

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Jahresabschluss
zum 31.12.2013

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Vermögensrechnung (Bilanz)
gemäß
§ 51 SächsKomHVO-Doppik

Haushaltsjahr: 2013

Aktiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 13 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 12 EUR
1. Anlagevermögen	401.695.559,01	406.324.143,04
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	433.548,17	446.708,06
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00
c) Sachanlagevermögen	389.324.539,50	396.192.058,56
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.910.134,78	1.856.741,33
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	167.471.882,29	171.770.897,69
cc) Infrastrukturvermögen	203.864.970,70	206.010.270,59
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	33.134,80	24.750,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.182.796,68	6.787.566,44
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattungen, Tiere	3.655.204,42	3.426.176,40
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.206.415,83	6.315.656,11
d) Finanzanlagevermögen	11.937.471,34	9.685.376,42
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	8.589.895,81	6.629.947,49
bb) Beteiligungen	3.347.575,53	3.055.428,93
cc) Sondervermögen	0,00	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	30.898.023,73	17.430.867,22
a) Vorräte	3.823.949,92	3.585.957,31
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	12.422.914,47	7.054.781,57
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	316.562,05	439.045,50
d) Liquide Mittel	14.334.597,29	6.351.082,84
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.859.989,35	4.412.036,75
a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.859.989,35	4.412.036,75
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
a) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Summe Aktiva	437.453.572,09	428.167.047,01

Haushaltsjahr: 2013

Passiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 13 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 12 EUR
1. Kapitalposition	116.504.061,52	119.725.894,72
a) Basiskapital	117.402.246,60	117.861.276,12
b) Rücklagen	5.620.773,81	1.864.618,60
aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.756.155,21	0,00
bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00
cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	1.864.618,60	1.864.618,60
c) Fehlbeträge	-6.518.958,89	0,00
aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	-6.518.958,89	0,00
cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2. Sonderposten	234.829.813,51	235.555.543,32
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	230.028.530,52	235.354.238,99
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.617.204,22	0,00
d) Sonstige Sonderposten	1.184.078,77	201.304,33
3. Rückstellungen	15.815.833,88	16.840.950,76
a) Rückstellungen für Entgeltzahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	5.606.991,37	10.097.269,56
b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25 aSächsFAG	0,00	0,00
e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund vom Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	523.550,03	1.176.835,83
g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2013

Passiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 13 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 12 EUR
h) Rückstellungen für sonstige vertragliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind	2.797.582,53	2.592.863,95
i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j) sonstige Rückstellungen	6.887.709,95	2.973.981,42
4. Verbindlichkeiten	69.629.466,58	56.044.658,21
a) Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	37.380.522,15	34.288.412,61
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	11.301.056,98	11.506.918,26
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.031.539,91	2.660.503,66
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.080.283,32	6.493.562,16
f) Sonstige Verbindlichkeiten	8.836.064,22	1.095.261,52
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	674.396,60	0,00
a) Passive Rechnungsabgrenzungsposten	674.396,60	0,00
Summe Passiva	437.453.572,09	428.167.047,01
Summe Aktiva	437.453.572,09	428.167.047,01
Summe Passiva	437.453.572,09	428.167.047,01
Saldo	0,00	0,00

Druckparameter: 69 = 3 HH- Rechnung \ M13 Vermögensrechnung: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2013 Listenauswahl . von: 0 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 0 Startseite: 1 Gliederungsebene: 1 - Hauptgruppen und Positionen Listen-Nr.: 1-Vermögensrechnung (Bilanz) Listentyp: B (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ullrich'); bis = 13; VJ bis = 13; VJ von = 0; . von = 0; Gliederungsebene = 1; Soll/Haben gerechte Vorzeichen = aus; Ausweis Nullpositionen = an; Konten ohne Wert = aus; in TEURO = an; nur Schlüsselprodukte = aus; Produkte ohne Wert = aus; Positionsnummer drucken = aus; Startseite = 1; Seitenzahl zurücksetzen = aus; Listen-Nr. = 1; Listentyp = B; Übersicht = aus; Positionsnachweis = an; Kontennachweis = aus; erw. Listentyp =

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Ergebnisrechnung
gemäß
§ 50 SächsKomHVO-Doppik

Ergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.766.349,95	16.323.680,00	16.323.680,00	17.054.926,70	731.246,70
	darunter: Grundsteuern A und B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und Umlagen nach Arten und aufgelöste Sonderposten	149.424.836,58	166.539.937,00	171.841.774,86	174.455.000,30	2.613.225,44
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	43.638.618,00	49.054.300,00	48.092.100,00	47.982.425,00	-109.675,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	20.316.987,04	19.938.700,00	19.938.700,00	19.889.949,03	-48.750,97
	allgemeine Umlagen	60.761.055,15	66.375.400,00	66.375.400,00	66.199.533,58	-175.866,42
	aufgelöste Sonderposten	0,00	3.536.876,00	3.536.876,00	8.751.895,02	5.215.019,02
3	+ sonstige Transfererträge	2.595.267,84	2.608.000,00	2.675.298,15	2.298.207,73	-377.090,42
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.115.032,28	20.545.100,00	22.312.805,32	24.037.773,62	1.724.968,30
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.378.159,36	1.202.200,00	1.381.961,60	2.090.134,43	708.172,83
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.810.202,61	20.715.020,00	20.225.532,64	19.115.120,02	-1.110.412,62
7	+ Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	235.609,85	95.000,00	233.000,00	224.245,93	-8.754,07
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	36.773,04	36.773,04
9	+ sonstige ordentliche Erträge	3.358.597,19	3.464.500,00	3.481.074,22	23.540.325,82	20.059.251,60
10	= ordentliche Erträge (Nr. 1 bis 9)	210.684.055,66	231.493.437,00	238.475.126,79	262.852.507,59	24.377.380,80
11	Personalaufwendungen	52.477.081,99	54.104.500,00	54.116.199,02	49.631.387,62	-4.484.811,40
	darunter: darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	-3.838.867,58	-3.838.867,58
12	+ Versorgungsaufwendungen	33,80	500,00	500,00	0,00	-500,00
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.032.969,15	20.187.250,00	22.604.968,15	21.346.418,14	-1.258.550,01
14	+ planmäßige Abschreibungen	594.718,03	14.193.766,00	14.215.051,42	32.464.837,14	18.249.785,72
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.012.377,24	1.773.500,00	1.774.005,81	5.063.713,46	3.289.707,65
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	75.181.807,09	81.731.770,00	88.083.373,22	85.123.545,91	-2.959.827,31
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	63.712.219,48	66.634.661,00	66.877.473,65	65.466.450,11	-1.411.023,54
18	= ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 17)	211.011.206,78	238.625.947,00	247.671.571,27	259.096.352,38	11.424.781,11
19	= ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr.18)	-327.151,12	-7.132.510,00	-9.196.444,48	3.756.155,21	12.952.599,69
20	außerordentliche Erträge	342.463,49	1.201.000,00	6.079.474,13	4.766.633,10	-1.312.841,03
21	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.600.678,31	11.285.591,99	6.684.913,68
22	= Sonderergebnis (Nr. 20 ./. Nr. 21)	342.463,49	1.201.000,00	1.478.795,82	-6.518.958,89	-7.997.754,71
23	= Gesamtergebnis (Nr. 19 + Nr. 22)	15.312,37	-5.931.510,00	-7.717.648,66	-2.762.803,68	4.954.844,98

Ergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnis aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Betrag, der durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt wird	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nr. 23 ./. Nr. 25)	15.312,37	-5.931.510,00	-7.717.648,66	-2.762.803,68	4.954.844,98
27	nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		Betrag in EUR
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	3.756.155,21
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
6	Fehlbetrag, der nach § 25 Abs. 3 Satz 2 zu veranschlagen und auf das ordentliche Ergebnis der Folgejahre vorzutragen ist.	0,00
7	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	-6.518.958,89
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren mit dem Basiskapital	0,00
9	Verrechnungen von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Druckparameter: 69 = 3 HH- Rechnung \ M11 Ergebnisrechnung: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2013 Listenauswahl . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 Listen-Nr.: 3-Ergebnisrechnung Listentyp: E (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ullrich'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Soll/Haben gerechte Vorzeichen = aus; Ausweis Nullpositionen = an; Konten ohne Wert = aus; in TEURO = an; nur Schlüsselprodukte = aus; Produkte ohne Wert = aus; Positionsnummer drucken = aus; Startseite = 1; Seitenzahl zurücksetzen = aus; Listen-Nr. = 3; Listentyp = E; Übersicht = aus; Positionsnachweis = an; Kontennachweis = aus; erw. Listentyp =

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	36.677,49	3.000,00	37.992,63	61.617,77	23.625,14
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	3.130,65	3.130,65
	+ anteilige sonstige Transfererträge	-426,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.966,52	81.500,00	87.736,57	105.673,11	17.936,54
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.398,49	1.100,00	1.100,00	1.608,87	508,87
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.177,96	31.500,00	31.890,00	83.968,57	52.078,57
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	178.397,41	95.000,00	95.000,00	80.733,85	-14.266,15
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	195.134,22	202.500,00	202.500,00	346.359,19	143.859,19
2	= anteilige ordentliche Erträge	551.325,84	414.600,00	456.219,20	679.961,36	223.742,16
3	anteilige Personalaufwendungen	4.591.829,99	4.796.400,00	4.787.705,18	4.204.630,95	-583.074,23
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.496,36	230.100,00	276.950,31	234.985,01	-41.965,30
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	244.440,40	244.440,40
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.961,94	59.900,00	59.900,00	182,14	-59.717,86
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	151.932,40	215.300,00	209.609,35	198.195,60	-11.413,75
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	899.774,16	903.600,00	918.275,25	799.844,70	-118.430,55
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	5.858.994,85	6.205.300,00	6.252.440,09	5.682.278,80	-570.161,29
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-5.307.669,01	-5.790.700,00	-5.796.220,89	-5.002.317,44	793.903,45
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	28.725,27	0,00	0,00	3.569.301,88	3.569.301,88
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	777.242,01	777.242,01
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	28.725,27	0,00	0,00	2.792.059,87	2.792.059,87
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-5.278.943,74	-5.790.700,00	-5.796.220,89	-2.210.257,57	3.585.963,32

Teilhaushalt		2	GB 1			
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	4.366.959,36	6.223.297,00	6.636.234,36	7.487.777,01	851.542,65
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	1.855.497,00	1.855.497,00	2.778.922,83	923.425,83
	+ anteilige sonstige Transfererträge	10.600,02	10.000,00	10.000,00	16.179,01	6.179,01
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.751.247,58	18.357.300,00	20.006.141,07	21.580.008,12	1.573.867,05
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.265.793,98	1.124.300,00	1.264.509,00	1.976.568,52	712.059,52
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.231.701,55	5.068.400,00	3.631.603,67	2.650.509,37	-981.094,30
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	30.534,65	0,00	138.000,00	138.123,23	123,23
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	3.134.345,08	3.242.000,00	3.242.000,00	2.849.490,93	-392.509,07
2	= anteilige ordentliche Erträge	29.791.182,22	34.025.297,00	34.928.488,10	36.698.656,19	1.770.168,09
3	anteilige Personalaufwendungen	12.820.519,39	13.312.800,00	13.329.435,02	12.024.315,11	-1.305.119,91
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	33,80	300,00	300,00	0,00	-300,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.456.095,51	14.889.300,00	15.176.970,51	15.313.113,45	136.142,94
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	594.718,03	4.290.357,00	4.287.386,76	6.284.044,95	1.996.658,19
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	575.900,00	576.405,81	4.193.597,19	3.617.191,38
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	12.376.679,92	15.959.600,00	16.207.625,93	15.605.969,60	-601.656,33
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	15.112.156,85	17.418.300,00	17.471.359,22	16.731.983,44	-739.375,78
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	54.360.203,50	66.446.557,00	67.049.483,25	70.153.023,74	3.103.540,49
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-24.569.021,28	-32.421.260,00	-32.120.995,15	-33.454.367,55	-1.333.372,40
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	50.586,18	11.000,00	11.000,00	8.929.818,54	8.918.818,54
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	79.311,45	11.000,00	11.000,00	4.084.158,95	4.073.158,95
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-28.725,27	0,00	0,00	4.845.659,59	4.845.659,59
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-24.597.746,55	-32.421.260,00	-32.120.995,15	-28.608.707,96	3.512.287,19

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Teilhaushalt		3	GB 2			
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	15.897.582,11	18.526.000,00	21.504.504,09	18.733.897,49	-2.770.606,60
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	2.585.094,07	2.598.000,00	2.665.298,15	2.282.028,72	-383.269,43
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	363.431,35	387.500,00	387.500,00	368.194,60	-19.305,40
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.614,34	25.000,00	34.214,91	31.532,58	-2.682,33
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.349.516,42	13.000.400,00	13.740.177,37	13.400.300,24	-339.877,13
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	2.850,74	2.850,74
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	8.541,37	8.500,00	25.074,22	15.866.524,90	15.841.450,68
2	= anteilige ordentliche Erträge	31.219.779,66	34.545.400,00	38.356.768,74	50.685.329,27	12.328.560,53
3	anteilige Personalaufwendungen	18.484.500,65	19.243.300,00	19.254.135,14	17.434.819,68	-1.819.315,46
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.984,67	185.500,00	175.421,20	161.506,52	-13.914,68
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	5.183,00	29.438,66	16.268.335,22	16.238.896,56
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	62.637.181,77	65.539.400,00	71.624.412,32	69.124.371,00	-2.500.041,32
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	46.955.587,53	47.450.300,00	47.462.516,11	47.043.982,10	-418.534,01
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	128.221.254,62	132.423.883,00	138.546.123,43	150.033.014,52	11.486.891,09
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-97.001.474,96	-97.878.483,00	-100.189.354,69	-99.347.685,25	841.669,44
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	17.156,30	14.200,00	14.200,00	487.485,64	473.285,64
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	17.156,30	14.200,00	14.200,00	4.689.862,32	4.675.662,32
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-4.202.376,68	-4.202.376,68
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-97.001.474,96	-97.878.483,00	-100.189.354,69	-103.550.061,93	-3.360.707,24

Teilhaushalt **4** GB 3

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.565.877,43	6.238.242,00	8.113.645,78	9.422.597,56	1.308.951,78
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	1.500.381,00	1.500.381,00	2.784.468,84	1.284.087,84
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.893.386,83	1.718.800,00	1.831.427,68	1.983.897,79	152.470,11
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	95.352,55	51.800,00	82.137,69	80.424,46	-1.713,23
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.195.806,68	2.614.720,00	2.821.861,60	2.980.341,84	158.480,24
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	36.773,04	36.773,04
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	20.576,52	11.500,00	11.500,00	5.613,07	-5.886,93
2	= anteilige anteilige ordentliche Erträge	7.771.000,01	10.635.062,00	12.860.572,75	14.509.647,76	1.649.075,01
3	anteilige Personalaufwendungen	16.580.231,96	16.752.000,00	16.744.923,68	15.967.621,88	-777.301,80
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.228.392,61	4.882.350,00	6.975.626,13	5.636.813,16	-1.338.812,97
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	9.898.226,00	9.898.226,00	8.703.947,81	-1.194.278,19
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	16.013,00	17.470,00	41.725,62	195.009,71	153.284,09
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	744.700,94	862.461,00	1.025.323,07	890.639,87	-134.683,20
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	21.569.338,51	32.412.507,00	34.685.824,50	31.394.032,43	-3.291.792,07
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-13.798.338,50	-21.777.445,00	-21.825.251,75	-16.884.384,67	4.940.867,08
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	486.703,67	486.703,67
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	3.919.228,21	3.919.228,21
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-3.432.524,54	-3.432.524,54
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-13.798.338,50	-21.777.445,00	-21.825.251,75	-20.316.909,21	1.508.342,54

Teilhaushalt **5** Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	15.766.349,95	16.323.680,00	16.323.680,00	17.054.926,70	731.246,70
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	125.557.740,19	135.549.398,00	135.549.398,00	138.749.110,47	3.199.712,47
	darunter: Umlagen	60.761.055,15	66.375.400,00	66.375.400,00	66.199.533,58	-175.866,42
	aufgelöste Sonderposten	0,00	180.998,00	180.998,00	3.185.372,70	3.004.374,70
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	26.677,79	0,00	0,00	2.538,11	2.538,11
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	4.472.337,73	4.472.337,73
2	= anteilige ordentliche Erträge	141.350.767,93	151.873.078,00	151.873.078,00	160.278.913,01	8.405.835,01
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	964.068,76	964.068,76
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.001.415,30	1.137.700,00	1.137.700,00	869.934,13	-267.765,87
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.001.415,30	1.137.700,00	1.137.700,00	1.834.002,89	696.302,89
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	140.349.352,63	150.735.378,00	150.735.378,00	158.444.910,12	7.709.532,12
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	2.818,24	2.818,24
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-2.818,24	-2.818,24

Teilhaushalt		5		Allgemeine Finanzwirtschaft		
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	140.349.352,63	150.735.378,00	150.735.378,00	158.442.091,88	7.706.713,88

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Druckparameter:

69 = 3 HH- Rechnung \ M11 Teilergebnisrechnung; Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2013 Texte . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 erw.
 Listentyp: 3 Listen-Nr.: 2-Teilergebnishaushalt Listentyp: E Auswahl: -ohne Produkt Ebene: 1;2 Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ullrich'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit
 ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Hierarchie = TH; Ebene = 1;2; Auswahl = -ohne Produkt; Soll/Haben gerechte Vorzeichen = aus; Ausweis Nullpositionen = an; Konten ohne Wert = aus;
 in TEURO = an; nur Schlüsselprodukte = an; Produkte ohne Wert = aus; Maßnahmen ohne Wert = aus; Positionsnummer drucken = aus; Startseite = 1; Seitenzahl zurücksetzen = aus; mit
 Beschreibung = an; Listen-Nr. = 2; Listentyp = E; Übersicht = aus; Positionsnachweis = an; Kontennachweis = aus; erw. Listentyp = 3

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Schlüsselprodukte
-
Ergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe **11.12** Innere Verwaltungsangelegenheiten
Produkt **11.1202** Schlüsselprodukt: Personal- und Organisationsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	15.200,00	152.000,00	152.000,00	53.200,00	-98.800,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	600,00	300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	366,55	0,00	0,00	1.018,69	1.018,69
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.138,88	44.000,00	44.870,00	152.562,63	107.692,63
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	109.705,43	196.300,00	197.170,00	207.381,32	10.211,32
3	anteilige Personalaufwendungen	1.403.725,56	1.668.000,00	1.666.900,00	1.322.151,72	-344.748,28
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.466,26	313.000,00	274.681,61	156.485,68	-118.195,93
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	4.403,15	4.403,15
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	109.331,22	430.900,00	472.588,39	389.195,81	-83.392,58
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.769.523,04	2.411.900,00	2.414.170,00	1.872.236,36	-541.933,64
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.659.817,61	-2.215.600,00	-2.217.000,00	-1.664.855,04	552.144,96
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	14.428,12	0,00	0,00	1.653.029,95	1.653.029,95
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	338.810,85	338.810,85
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 bis 9)	14.428,12	0,00	0,00	1.314.219,10	1.314.219,10

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
 Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
 Produktuntergruppe **11.12** Innere Verwaltungsangelegenheiten
 Produkt **11.1202** Schlüsselprodukt: Personal- und Organisationsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-1.645.389,49	-2.215.600,00	-2.217.000,00	-350.635,94	1.866.364,06

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung
Produkt **11.1303** Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizient

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	415.167,00	415.167,00	1.046.613,54	631.446,54
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	415.167,00	415.167,00	1.046.613,54	631.446,54
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.224,37	76.900,00	77.818,98	0,00	-77.818,98
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	609.282,67	760.100,00	781.167,10	776.933,37	-4.233,73
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	95,38	180,35	84,97
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	-56,14	0,00	0,00	-28,47	-28,47
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	460,83	460,83
2	= anteilige ordentliche Erträge	772.450,90	1.252.167,00	1.274.248,46	1.824.159,62	549.911,16
3	anteilige Personalaufwendungen	670.232,01	645.100,00	645.100,00	471.608,07	-173.491,93
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.033.922,99	2.629.400,00	2.517.989,25	2.227.414,07	-290.575,18
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	653.785,00	653.785,00	1.274.875,15	621.090,15
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	575.900,00	575.900,00	575.887,16	-12,84
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	50.519,51	17.300,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	87.333,16	157.900,00	171.346,59	36.797,58	-134.549,01
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.842.007,67	4.679.385,00	4.574.120,84	4.586.582,03	12.461,19
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-2.069.556,77	-3.427.218,00	-3.299.872,38	-2.762.422,41	537.449,97
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	5.865,64	0,00	0,00	2.781.853,41	2.781.853,41
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	167,65	11.000,00	11.000,00	137.021,94	126.021,94
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	5.697,99	-11.000,00	-11.000,00	2.644.831,47	2.655.831,47

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
 Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
 Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung
 Produkt **11.1303** Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizient

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-2.063.858,78	-3.438.218,00	-3.310.872,38	-117.590,94	3.193.281,44

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **12.6** Brandschutz
Produktuntergruppe **12.60** Brandschutz
Produkt **12.6002** Schlüsselprodukt:Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.674,05	136.100,00	136.100,00	45.470,42	-90.629,58
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	76.674,05	136.100,00	136.100,00	45.470,42	-90.629,58
3	anteilige Personalaufwendungen	77.336,72	60.100,00	60.100,00	75.753,76	15.653,76
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.968,13	63.400,00	62.086,00	18.857,27	-43.228,73
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	1.226,00	1.226,00	1.152,70	-73,30
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	50.494,80	117.500,00	119.531,00	42.931,12	-76.599,88
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	141.799,65	242.226,00	242.943,00	138.694,85	-104.248,15
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-65.125,60	-106.126,00	-106.843,00	-93.224,43	13.618,57
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	32.630,67	32.630,67
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-32.630,67	-32.630,67

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe **12.6** Brandschutz
 Produktuntergruppe **12.60** Brandschutz
 Produkt **12.6002** Schlüsselprodukt:Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-65.125,60	-106.126,00	-106.843,00	-125.855,10	-19.012,10

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **12.7** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
Produktuntergruppe **12.70** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
Produkt **12.7001** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	12.108,00	12.108,00	0,00	-12.108,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	12.108,00	12.108,00	0,00	-12.108,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.951.911,24	15.589.900,00	15.589.900,00	17.922.245,93	2.332.345,93
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.552,40	700,00	700,00	16.169,37	15.469,37
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	568,33	568,33
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	16.269,26	16.269,26
2	= anteilige ordentliche Erträge	14.953.463,64	15.602.708,00	15.602.708,00	17.955.252,89	2.352.544,89
3	anteilige Personalaufwendungen	824.446,14	825.000,00	825.750,00	819.188,63	-6.561,37
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.529,16	157.000,00	177.860,32	161.143,44	-16.716,88
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	594.718,03	369.002,00	369.002,00	406.251,77	37.249,77
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	3.617.204,22	3.617.204,22
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	12.732.874,04	14.667.900,00	14.586.289,68	14.140.096,89	-446.192,79
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	14.276.567,37	16.018.902,00	15.958.902,00	19.143.884,95	3.184.982,95
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	676.896,27	-416.194,00	-356.194,00	-1.188.632,06	-832.438,06
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	79.143,80	0,00	0,00	236.833,80	236.833,80
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	-79.143,80	0,00	0,00	-236.833,80	-236.833,80

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe **12.7** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
 Produktuntergruppe **12.70** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
 Produkt **12.7001** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	597.752,47	-416.194,00	-356.194,00	-1.425.465,86	-1.069.271,86

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **12.8** Katastrophenschutz
Produktuntergruppe **12.80** Katastrophenschutz
Produkt **12.8001** Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	9.800,00	4.610,08	-5.189,92
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	2.162,38	2.162,38
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.800,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	9.800,00	9.800,00	4.610,08	-5.189,92
3	anteilige Personalaufwendungen	198.194,09	282.700,00	282.700,00	245.506,66	-37.193,34
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.042,48	36.300,00	36.300,00	19.766,26	-16.533,74
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	21.068,00	21.068,00	12.711,39	-8.356,61
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	14.889,69	30.600,00	30.600,00	14.257,43	-16.342,57
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	241.126,26	370.668,00	370.668,00	292.241,74	-78.426,26
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-241.126,26	-360.868,00	-360.868,00	-287.631,66	73.236,34
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	75.871,03	75.871,03
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-75.871,03	-75.871,03

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe **12.8** Katastrophenschutz
 Produktuntergruppe **12.80** Katastrophenschutz
 Produkt **12.8001** Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-241.126,26	-360.868,00	-360.868,00	-363.502,69	-2.634,69

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **21.7** Gymnasien, Kollegs
Produktuntergruppe **21.71** Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft
Produkt **21.7101** Schlüsselprodukt:Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	67.135,61	374.774,00	424.742,61	489.167,23	64.424,62
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	320.074,00	320.074,00	386.377,21	66.303,21
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.007,63	6.900,00	6.900,00	162,31	-6.737,69
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	38.096,69	28.900,00	30.589,09	58.888,36	28.299,27
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.357,69	7.200,00	7.200,00	7.316,76	116,76
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	64.052,79	64.052,79
2	= anteilige ordentliche Erträge	119.597,62	417.774,00	469.431,70	619.587,45	150.155,75
3	anteilige Personalaufwendungen	616.546,39	620.500,00	633.881,50	624.897,62	-8.983,88
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.031.434,04	1.126.500,00	1.145.445,49	1.048.076,94	-97.368,55
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	606.439,00	606.439,00	651.747,55	45.308,55
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	505,81	505,81	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.303,71	1.351.300,00	1.371.600,00	1.371.600,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	15.034,83	15.300,00	12.899,95	12.420,46	-479,49
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.665.318,97	3.720.039,00	3.770.771,75	3.709.248,38	-61.523,37
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.545.721,35	-3.302.265,00	-3.301.340,05	-3.089.660,93	211.679,12
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	169.095,07	169.095,07
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-169.095,07	-169.095,07

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **21** Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe **21.7** Gymnasien, Kollegs
 Produktuntergruppe **21.71** Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft
 Produkt **21.7101** Schlüsselprodukt:Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-1.545.721,35	-3.302.265,00	-3.301.340,05	-3.258.756,00	42.584,05

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **22.1** Förderschulen
Produktuntergruppe **22.13** Förderschulen für geistig Behinderte
Produkt **22.1301** Schlüsselprodukt: Förderschulen für geistig Behinderte

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	13.068,77	55.579,00	59.169,13	101.827,95	42.658,82
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	41.179,00	41.179,00	85.293,09	44.114,09
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.205,18	24.300,00	24.300,00	0,00	-24.300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	124.894,56	99.600,00	100.199,14	133.483,47	33.284,33
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.130,24	46.500,00	46.500,00	22.684,13	-23.815,87
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	9.118,27	9.118,27
2	= anteilige ordentliche Erträge	219.298,75	225.979,00	230.168,27	267.113,82	36.945,55
3	anteilige Personalaufwendungen	464.362,76	476.600,00	477.551,50	404.438,16	-73.113,34
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	687.731,36	664.900,00	610.907,72	1.773.454,45	1.162.546,73
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	123.126,00	123.126,00	199.000,48	75.874,48
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	11.277,64	12.100,00	10.784,27	10.443,45	-340,82
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.163.371,76	1.276.726,00	1.222.369,49	2.387.336,54	1.164.967,05
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-944.073,01	-1.050.747,00	-992.201,22	-2.120.222,72	-1.128.021,50
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	133.798,10	133.798,10
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-133.798,10	-133.798,10

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen
 Produktuntergruppe **22.13** Förderschulen für geistig Behinderte
 Produkt **22.1301** Schlüsselprodukt: Förderschulen für geistig Behinderte

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-944.073,01	-1.050.747,00	-992.201,22	-2.254.020,82	-1.261.819,60

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **22.1** Förderschulen
Produktuntergruppe **22.15** Förderschulen für Lernförderung
Produkt **22.1501** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Lernförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	344.645,91	435.474,00	469.111,62	493.490,36	24.378,74
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	136.374,00	136.374,00	162.745,75	26.371,75
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.350,80	50.500,00	66.879,44	12.587,52	-54.291,92
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	35.676,55	22.600,00	22.600,14	111.614,39	89.014,25
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	875,12	2.400,00	2.400,00	0,00	-2.400,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	826,65	826,65
2	= anteilige ordentliche Erträge	433.548,38	510.974,00	560.991,20	618.518,92	57.527,72
3	anteilige Personalaufwendungen	601.226,19	660.600,00	665.621,31	675.499,65	9.878,34
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	805.941,59	860.800,00	847.837,16	829.223,44	-18.613,72
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	249.361,00	249.361,00	273.020,83	23.659,83
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	347.513,92	395.900,00	392.363,78	381.899,83	-10.463,95
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	19.646,75	17.300,00	20.188,23	81.444,52	61.256,29
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.774.328,45	2.183.961,00	2.175.371,48	2.241.088,27	65.716,79
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.340.780,07	-1.672.987,00	-1.614.380,28	-1.622.569,35	-8.189,07
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	174.651,66	174.651,66
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-174.651,66	-174.651,66

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen
 Produktuntergruppe **22.15** Förderschulen für Lernförderung
 Produkt **22.1501** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Lernförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-1.340.780,07	-1.672.987,00	-1.614.380,28	-1.797.221,01	-182.840,73

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **22.1** Förderschulen
Produktuntergruppe **22.17** Förderschulen für Erziehungshilfe
Produkt **22.1701** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Erziehungshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	70.145,16	131.346,00	133.701,00	136.866,27	3.165,27
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	62.846,00	62.846,00	68.974,95	6.128,95
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	875,00	0,00	0,00	3,00	3,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.147,53	600,00	600,00	1.885,40	1.285,40
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	711,70	1.700,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	89.879,39	133.646,00	136.001,00	138.754,67	2.753,67
3	anteilige Personalaufwendungen	113.764,54	119.700,00	120.800,71	115.459,54	-5.341,17
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.756,19	118.600,00	119.687,85	119.021,94	-665,91
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	88.311,00	88.311,00	92.123,47	3.812,47
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	108.298,24	103.000,00	116.408,17	116.408,17	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	4.252,19	4.300,00	3.074,11	24.071,09	20.996,98
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	342.071,16	433.911,00	448.281,84	467.084,21	18.802,37
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-252.191,77	-300.265,00	-312.280,84	-328.329,54	-16.048,70
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	34.768,20	34.768,20
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-34.768,20	-34.768,20

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen
 Produktuntergruppe **22.17** Förderschulen für Erziehungshilfe
 Produkt **22.1701** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Erziehungshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-252.191,77	-300.265,00	-312.280,84	-363.097,74	-50.816,90

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **23** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **23.1** Berufliche Schulen
Produktuntergruppe **23.11** Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschließlich
Produkt **23.1101** Schlüsselprodukt:Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	111.091,20	889.531,00	929.778,00	880.872,63	-48.905,37
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	766.331,00	766.331,00	738.723,05	-27.607,95
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.212,36	93.700,00	93.700,00	293,00	-93.407,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	423.687,48	209.600,00	219.857,94	342.671,75	122.813,81
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	38,29	47,00	8,71
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	92,80	92,80
2	= anteilige ordentliche Erträge	624.991,04	1.192.831,00	1.243.374,23	1.223.977,18	-19.397,05
3	anteilige Personalaufwendungen	1.057.035,99	1.280.400,00	1.280.400,00	1.147.325,02	-133.074,98
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.831.521,79	2.187.100,00	2.255.202,87	2.012.020,85	-243.182,02
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	1.523.034,00	1.523.034,00	1.467.453,64	-55.580,36
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	38.626,06	36.600,00	28.277,38	30.032,17	1.754,79
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.927.183,84	5.027.134,00	5.086.914,25	4.656.831,68	-430.082,57
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-2.302.192,80	-3.834.303,00	-3.843.540,02	-3.432.854,50	410.685,52
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	167,65	11.000,00	11.000,00	0,00	-11.000,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	320.369,50	320.369,50
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	167,65	11.000,00	11.000,00	-320.369,50	-331.369,50

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **23** Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe **23.1** Berufliche Schulen
 Produktuntergruppe **23.11** Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschließlich
 Produkt **23.1101** Schlüsselprodukt: Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist <small>(Spalte 4 ./. Spalte 3)</small>
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-2.302.025,15	-3.823.303,00	-3.832.540,02	-3.753.224,00	79.316,02

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **24** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **24.1** Schülerbeförderung
Produktuntergruppe **24.10** Schülerbeförderung
Produkt **24.1001** Schlüsselprodukt: Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.629.492,36	1.039.098,59	-590.393,77
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.505.728,09	1.460.000,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.953,27	2.953,27
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.505.728,09	1.460.000,00	1.629.492,36	1.042.051,86	-587.440,50
3	anteilige Personalaufwendungen	292.599,98	249.900,00	248.500,00	241.852,25	-6.647,75
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.299.892,32	5.300.000,00	5.629.940,69	5.629.940,69	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	54.525,69	54.525,69
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	5.592.492,30	5.549.900,00	5.878.440,69	5.926.318,63	47.877,94
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-4.086.764,21	-4.089.900,00	-4.248.948,33	-4.884.266,77	-635.318,44
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	109.493,46	109.493,46
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-109.493,46	-109.493,46

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **24** Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe **24.1** Schülerbeförderung
 Produktuntergruppe **24.10** Schülerbeförderung
 Produkt **24.1001** Schlüsselprodukt: Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-4.086.764,21	-4.089.900,00	-4.248.948,33	-4.993.760,23	-744.811,90

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **25** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe **25.4** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung
Produktuntergruppe **25.40** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung
Produkt **25.4001** Schlüsselprodukt:Kulturraumförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	89.702,71	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	89.702,71	0,00	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	32.823,05	18.900,00	18.880,00	23.248,73	4.368,73
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.106.761,00	1.242.800,00	1.242.800,00	1.240.197,21	-2.602,79
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	100,00	-7,64	-107,64
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.139.584,05	1.261.800,00	1.261.780,00	1.263.438,30	1.658,30
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.049.881,34	-1.261.800,00	-1.261.780,00	-1.263.438,30	-1.658,30
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	11.141,74	11.141,74
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-11.141,74	-11.141,74

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **25** Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe **25.4** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung
 Produktuntergruppe **25.40** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung
 Produkt **25.4001** Schlüsselprodukt:Kulturraumförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-1.049.881,34	-1.261.800,00	-1.261.780,00	-1.274.580,04	-12.800,04

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **31** Soziale Hilfen
Produktgruppe **31.1** Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach
Produktuntergruppe **31.13** Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
Produkt **31.1302** Schlüsselprodukt: Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	29,25	29,25
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	29,25	29,25
3	anteilige Personalaufwendungen	637.613,22	634.300,00	634.300,00	563.989,72	-70.310,28
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	273.683,12	290.000,00	315.138,33	290.953,26	-24.185,07
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	911.296,34	924.300,00	949.438,33	854.942,98	-94.495,35
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2././Nummer 4)	-911.296,34	-924.300,00	-949.438,33	-854.913,73	94.524,60
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	164.293,42	164.293,42
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-164.293,42	-164.293,42

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **31** Soziale Hilfen
 Produktgruppe **31.1** Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach
 Produktuntergruppe **31.13** Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
 Produkt **31.1302** Schlüsselprodukt: Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-911.296,34	-924.300,00	-949.438,33	-1.019.207,15	-69.768,82

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **31** Soziale Hilfen
Produktgruppe **31.2** Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II
Produktuntergruppe **31.21** Leistungen für Unterkunft und Heizung
Produkt **31.2101** Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	14.830.489,65	14.893.000,00	14.893.000,00	13.912.249,39	-980.750,61
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.955,68	0,00	0,00	1.189,00	1.189,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	2.850,74	2.850,74
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	14.889.445,33	14.893.000,00	14.893.000,00	13.916.289,13	-976.710,87
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	19.536,73	19.536,73
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	59.562,42	59.562,42
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	44.223.958,54	44.724.900,00	44.735.787,04	44.529.820,32	-205.966,72
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	44.223.958,54	44.724.900,00	44.735.787,04	44.608.919,47	-126.867,57
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-29.334.513,21	-29.831.900,00	-29.842.787,04	-30.692.630,34	-849.843,30
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	8.617,79	8.617,79
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-8.617,79	-8.617,79

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **31** Soziale Hilfen
 Produktgruppe **31.2** Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II
 Produktuntergruppe **31.21** Leistungen für Unterkunft und Heizung
 Produkt **31.2101** Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-29.334.513,21	-29.831.900,00	-29.842.787,04	-30.701.248,13	-858.461,09

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **33** Soziale Hilfen
Produktgruppe **33.1** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktuntergruppe **33.16** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt **33.1601** Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	25.200,00	0,00	0,00	6.038,26	6.038,26
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	-981,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	24.218,40	0,00	0,00	6.038,26	6.038,26
3	anteilige Personalaufwendungen	15.990,56	30.300,00	30.300,00	22.659,60	-7.640,40
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	1.301,21	1.301,21
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	309.878,84	353.800,00	353.800,00	353.748,93	-51,07
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	922,11	1.000,00	1.000,00	916,90	-83,10
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	326.791,51	385.100,00	385.100,00	378.626,64	-6.473,36
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-302.573,11	-385.100,00	-385.100,00	-372.588,38	12.511,62
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	17.468,34	17.468,34
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-17.468,34	-17.468,34

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **33** Soziale Hilfen
 Produktgruppe **33.1** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
 Produktuntergruppe **33.16** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
 Produkt **33.1601** Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-302.573,11	-385.100,00	-385.100,00	-390.056,72	-4.956,72

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktuntergruppe **36.31** Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
Produkt **36.3101** Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	640.990,24	664.800,00	745.045,95	970.482,45	225.436,50
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	31.675,43	52.000,00	43.364,85	43.364,85	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	9.214,91	9.214,91	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	10.131,13	10.131,13
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	3.104,00	3.104,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	672.665,67	716.800,00	797.625,71	1.036.297,34	238.671,63
3	anteilige Personalaufwendungen	411.489,05	262.300,00	262.300,00	288.711,90	26.411,90
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	4.744,98	4.744,98
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.029.097,88	2.316.100,00	2.235.148,80	2.234.657,15	-491,65
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.697,95	2.500,00	2.794,00	2.794,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.443.284,88	2.580.900,00	2.500.242,80	2.530.908,03	30.665,23
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.770.619,21	-1.864.100,00	-1.702.617,09	-1.494.610,69	208.006,40
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	137.255,84	137.255,84
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-137.255,84	-137.255,84

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktuntergruppe **36.31** Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
 Produkt **36.3101** Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-1.770.619,21	-1.864.100,00	-1.702.617,09	-1.631.866,53	70.750,56

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktuntergruppe **36.33** Hilfe zur Erziehung
Produkt **36.3301** Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	704.682,12	680.000,00	777.438,45	783.130,28	5.691,83
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	790.068,43	580.000,00	1.266.154,04	1.279.712,43	13.558,39
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	13.394,31	17.664,60	4.270,29
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.494.750,55	1.260.000,00	2.056.986,80	2.080.507,31	23.520,51
3	anteilige Personalaufwendungen	1.046.411,67	1.214.600,00	1.214.600,00	1.153.567,17	-61.032,83
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	13.096,15	91.051,84	77.955,69
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	12.895.972,55	12.406.300,00	14.822.558,42	15.122.412,09	299.853,67
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	445.205,64	402.600,00	342.653,23	342.653,23	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	14.387.589,86	14.023.500,00	16.392.907,80	16.709.684,33	316.776,53
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-12.892.839,31	-12.763.500,00	-14.335.921,00	-14.629.177,02	-293.256,02
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	448.547,64	448.547,64
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-448.547,64	-448.547,64

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktuntergruppe **36.33** Hilfe zur Erziehung
 Produkt **36.3301** Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
11 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-12.892.839,31	-12.763.500,00	-14.335.921,00	-15.077.724,66	-741.803,66

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **51** Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe **51.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung
Produktuntergruppe **51.11** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt **51.1102** Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	55,60	-244,40
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	300,00	300,00	55,60	-244,40
3	anteilige Personalaufwendungen	828.678,81	806.100,00	797.363,68	826.018,68	28.655,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	384,15	1.000,00	1.392,53	1.228,30	-164,23
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	7.639,00	7.639,00	7.984,93	345,93
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	369.093,61	380.800,00	339.498,17	260.446,68	-79.051,49
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.198.156,57	1.195.539,00	1.145.893,38	1.095.678,59	-50.214,79
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-1.198.156,57	-1.195.239,00	-1.145.593,38	-1.095.622,99	49.970,39
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	157.417,83	157.417,83
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-157.417,83	-157.417,83

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **51** Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe **51.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung
 Produktuntergruppe **51.11** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt **51.1102** Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-1.198.156,57	-1.195.239,00	-1.145.593,38	-1.253.040,82	-107.447,44

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe **54.2** Kreisstraßen
Produktuntergruppe **54.20** Kreisstraßen
Produkt **54.2001** Schlüsselprodukt:Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.144.323,24	4.770.351,00	6.370.791,13	8.560.235,91	2.189.444,78
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	1.500.151,00	1.500.151,00	2.773.725,58	1.273.574,58
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.172,78	4.500,00	7.192,32	7.284,79	92,47
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	85.307,36	36.000,00	66.337,69	67.422,43	1.084,74
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.195.806,68	16.094,00	17.309,66	192.166,79	174.857,13
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	36.773,04	36.773,04
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	697,42	697,42
2	= anteilige ordentliche Erträge	5.431.610,06	4.826.945,00	6.461.630,80	8.864.580,38	2.402.949,58
3	anteilige Personalaufwendungen	1.971.329,52	2.006.700,00	2.006.840,00	1.825.476,81	-181.363,19
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.830.466,01	2.496.580,00	6.344.477,25	2.577.541,64	-3.766.935,61
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	9.875.516,00	9.875.516,00	8.616.336,08	-1.259.179,92
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	9.127,82	11.102,92	1.975,10
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	186.839,95	158.300,00	172.598,75	185.416,37	12.817,62
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	5.988.635,48	14.537.096,00	18.408.559,82	13.215.873,82	-5.192.686,00
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-557.025,42	-9.710.151,00	-11.946.929,02	-4.351.293,44	7.595.635,58
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	400.854,26	400.854,26
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-400.854,26	-400.854,26

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
 Produktgruppe **54.2** Kreisstraßen
 Produktuntergruppe **54.20** Kreisstraßen
 Produkt **54.2001** Schlüsselprodukt:Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-557.025,42	-9.710.151,00	-11.946.929,02	-4.752.147,70	7.194.781,32

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe **54.7** Öffentlicher Personennahverkehr
Produktuntergruppe **54.70** Öffentlicher Personennahverkehr
Produkt **54.7001** Schlüsselprodukt: Öffentlicher Personennahverkehr

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	3.655.970,00	3.655.900,00	3.929.239,00	3.929.239,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	30.590,79	0,00	138.000,00	138.151,70	151,70
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	3.686.560,79	3.655.900,00	4.067.239,00	4.067.390,70	151,70
3	anteilige Personalaufwendungen	84.102,72	94.900,00	94.900,00	96.972,90	2.072,90
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	8.501.119,73	8.535.800,00	8.830.699,38	8.805.602,47	-25.096,91
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	8.585.222,45	8.630.700,00	8.985.599,38	8.902.575,37	-83.024,01
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-4.898.661,66	-4.974.800,00	-4.918.360,38	-4.835.184,67	83.175,71
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	24.424,87	24.424,87
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-24.424,87	-24.424,87

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
 Produktgruppe **54.7** Öffentlicher Personennahverkehr
 Produktuntergruppe **54.70** Öffentlicher Personennahverkehr
 Produkt **54.7001** Schlüsselprodukt: Öffentlicher Personennahverkehr

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-4.898.661,66	-4.974.800,00	-4.918.360,38	-4.859.609,54	58.750,84

Teilergebnisrechnung Planvergleich gemäß § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **57.1** Wirtschaftsförderung
Produktuntergruppe **57.10** Wirtschaftsförderung
Produkt **57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	36.677,49	0,00	34.992,63	58.617,77	23.625,14
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	3.130,65	3.130,65
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.375,00	18.000,00	24.236,57	35.625,00	11.388,43
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	13.645,31	13.645,31
	+ anteilige Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	80.088,49	18.000,00	59.229,20	107.888,08	48.658,88
3	anteilige Personalaufwendungen	287.250,27	308.200,00	308.200,00	330.102,84	21.902,84
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.602,61	39.400,00	86.017,38	70.488,75	-15.528,63
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	3.149,89	3.149,89
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen wie Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	150.000,00	205.000,00	200.547,55	194.431,24	-6.116,31
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	225.924,55	227.800,00	226.864,27	201.365,82	-25.498,45
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	735.777,43	780.400,00	821.629,20	799.538,54	-22.090,66
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2./Nummer 4)	-655.688,94	-762.400,00	-762.400,00	-691.650,46	70.749,54
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	18.490,87	18.490,87
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 bis 9)	0,00	0,00	0,00	-18.490,87	-18.490,87

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe **57.1** Wirtschaftsförderung
 Produktuntergruppe **57.10** Wirtschaftsförderung
 Produkt **57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummer 5+10)	-655.688,94	-762.400,00	-762.400,00	-710.141,33	52.258,67

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Finanzrechnung
zu
§ 49 SächsKomHVO-Doppik

Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.766.349,95	16.323.680,00	16.323.680,00	17.284.944,88	961.264,88
	darunter: Grundsteuern A und B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gewerbsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	149.424.836,58	163.828.061,00	171.441.481,05	167.791.613,49	-3.649.867,56
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	43.638.618,00	49.054.300,00	49.054.300,00	48.564.343,16	-489.956,84
	sonstige allgemeine Zuweisungen	20.316.987,04	20.763.700,00	20.763.700,00	20.847.911,46	84.211,46
	allgemeine Umlagen	60.761.055,15	66.375.400,00	66.375.400,00	66.199.533,58	-175.866,42
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	2.595.267,84	2.608.000,00	2.675.298,15	2.310.911,75	-364.386,40
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	20.115.032,28	20.545.100,00	22.312.805,32	24.214.769,42	1.901.964,10
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.378.159,36	1.202.200,00	1.384.313,50	2.036.470,75	652.157,25
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.810.202,61	20.715.020,00	20.225.532,64	18.517.361,21	-1.708.171,43
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	235.609,85	95.000,00	233.000,00	221.840,33	-11.159,67
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.358.597,19	3.464.500,00	3.464.500,00	2.766.097,40	-698.402,60
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	210.684.055,66	228.781.561,00	238.060.610,66	235.144.009,23	-2.916.601,43
10	Personalauszahlungen	52.477.081,99	54.104.500,00	54.116.199,02	53.488.406,73	-627.792,29
11	+ Versorgungsauszahlungen	33,80	500,00	500,00	0,00	-500,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.032.969,15	20.187.250,00	24.782.961,93	22.890.398,63	-1.892.563,30
13	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.012.377,24	1.773.500,00	1.774.005,81	1.460.392,36	-313.613,45
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.181.807,09	81.731.770,00	85.258.540,54	80.490.482,65	-4.768.057,89
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.712.219,48	66.634.661,00	69.234.468,28	68.325.782,91	-908.685,37
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 15)	210.416.488,75	224.432.181,00	235.166.675,58	226.655.463,28	-8.511.212,30
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nr. 9 ./. Nr. 16)	267.566,91	4.349.380,00	2.893.935,08	8.488.545,95	5.594.610,87
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.703.198,10	4.234.700,00	16.776.424,18	10.100.824,28	-6.675.599,90
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	942.700,00	942.700,00	1.318.622,84	375.922,84
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlung aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	339.688,49	1.100.000,00	1.100.000,00	536.198,04	-563.801,96
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.775,00	1.000,00	1.000,00	74.100,23	73.100,23
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	269.905,35	0,00	-269.905,35
25	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 18 bis 24)	19.045.661,59	5.335.700,00	18.147.329,53	10.711.122,55	-7.436.206,98

Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
26	Auszahlung für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.879.941,63	1.365.000,00	449.419,31	271.080,06	-178.339,25
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.664.600,00	1.837.373,78	298.444,06	-1.538.929,72
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.320.814,28	4.899.500,00	19.618.012,98	9.270.392,68	-10.347.620,30
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	104.400,00	194.100,00	2.490.877,66	1.831.092,69	-659.784,97
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	825.000,00	825.000,00	0,00	-825.000,00
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	11.539.222,93	0,00	3.649.029,03	2.862.917,27	-786.111,76
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 26 bis 32)	22.844.378,84	8.948.200,00	28.869.712,76	14.533.926,76	-14.335.786,00
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 25 ./. Nr. 33)	-3.798.717,25	-3.612.500,00	-10.722.383,23	-3.822.804,21	6.899.579,02
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 17 + Nr. 34)	-3.531.150,34	736.880,00	-7.828.448,15	4.665.741,74	12.494.189,89
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	2.406.100,00	6.032.341,94	8.540.120,00	2.507.778,06
37	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	2.902.800,00	2.902.800,00	5.345.034,04	2.442.234,04
38	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 36 ./. Nr. 37)	0,00	-496.700,00	3.129.541,94	3.195.085,96	65.544,02
39	= Änderung des Finanzmittelbestandes (Nr. 35 + Nr. 38)	-3.531.150,34	240.180,00	-4.698.906,21	7.860.827,70	12.559.733,91
40	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Geldanlagen, aus Darlehensrückflüssen und aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	3.700.000,00	3.700.000,00
41	Auszahlungen für Geldanlagen, für die Gewährung von Darlehen und für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	3.700.000,00	3.700.000,00
42	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	7.912,75	0,00	0,00	216.547.571,85	216.547.571,85
43	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	216.424.885,10	216.424.885,10
44	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Nr. 40 + Nr. 42 ./. Nr. 41 + Nr. 43)	7.912,75	0,00	0,00	122.686,75	122.686,75
45	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	0,00	6.351.082,84	6.351.082,84	6.351.082,84	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
46 = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 39 + Nr. 44 + Nr. 45)	-3.523.237,59	6.591.262,84	1.652.176,63	14.334.597,29	12.682.420,66

Einzahlungen und Auszahlungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden!

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Druckparameter: 69 = 3 HH- Rechnung \ M12 Finanzrechnung: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2013 Listenauswahl . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 Listen-Nr.: 4-Finanzrechnung Listentyp: F
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ullrich'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Soll/Haben gerechte Vorzeichen = aus; Ausweis Nullpositionen = an; Konten ohne Wert = aus; in TEURO = an; nur Schlüsselprodukte = aus; Produkte ohne Wert = aus; Positionsnummer drucken = aus; Startseite = 1; Seitenzahl zurücksetzen = aus; Listen-Nr. = 4; Listentyp = F; Übersicht = aus; Positionsnachweis = an; Kontennachweis = aus; erw. Listentyp =

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.677,49	3.000,00	30.859,52	75.191,33	44.331,81
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	-426,25	0,00	0,00	1.767,16	1.767,16
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	106.966,52	81.500,00	87.736,57	106.787,42	19.050,85
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.398,49	1.100,00	1.100,00	1.533,04	433,04
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.177,96	31.500,00	31.890,00	69.398,41	37.508,41
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	178.397,41	95.000,00	95.000,00	81.150,52	-13.849,48
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.134,22	202.500,00	202.500,00	169.455,22	-33.044,78
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	551.325,84	414.600,00	449.086,09	505.283,10	56.197,01
3	anteilige Personalauszahlungen	4.591.829,99	4.796.400,00	4.787.705,18	4.512.372,99	-275.332,19
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	204.496,36	230.100,00	276.950,31	242.951,77	-33.998,54
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	10.961,94	59.900,00	59.900,00	182,14	-59.717,86
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.932,40	215.300,00	209.609,35	204.825,50	-4.783,85
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	899.774,16	903.600,00	918.475,25	818.070,55	-100.404,70
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.858.994,85	6.205.300,00	6.252.640,09	5.778.402,95	-474.237,14
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-5.307.669,01	-5.790.700,00	-5.803.554,00	-5.273.119,85	530.434,15
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.220,92	1.220,92	0,00

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	40.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	40.340,00	0,00	1.220,92	1.220,92	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-40.340,00	0,00	-1.220,92	-1.220,92	0,00
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-5.348.009,01	-5.790.700,00	-5.804.774,92	-5.274.340,77	530.434,15
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt		2	GB 1			
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.366.959,36	4.367.800,00	9.270.325,60	8.541.238,83	-729.086,77
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	10.600,02	10.000,00	10.000,00	14.629,78	4.629,78
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	17.751.247,58	18.357.300,00	20.006.141,07	21.712.296,02	1.706.154,95
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.265.793,98	1.124.300,00	1.266.860,90	1.915.388,67	648.527,77
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.231.701,55	5.068.400,00	3.631.603,67	2.653.363,85	-978.239,82
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	30.534,65	0,00	138.000,00	138.151,70	151,70
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.134.345,08	3.242.000,00	3.242.000,00	2.589.452,36	-652.547,64
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.791.182,22	32.169.800,00	37.564.931,24	37.564.521,21	-410,03
3	anteilige Personalauszahlungen	12.820.519,39	13.312.800,00	13.329.435,02	13.136.866,99	-192.568,03
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	33,80	300,00	300,00	0,00	-300,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.456.095,51	14.889.300,00	16.073.488,25	15.932.943,33	-140.544,92
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	575.900,00	576.405,81	579.048,69	2.642,88
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.376.679,92	15.959.600,00	16.207.625,93	14.103.499,66	-2.104.126,27
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.112.156,85	17.418.300,00	19.828.153,85	19.452.391,29	-375.762,56
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.765.485,47	62.156.200,00	66.015.408,86	63.204.749,96	-2.810.658,90
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-23.974.303,25	-29.986.400,00	-28.450.477,62	-25.640.228,75	2.810.248,87
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.224.140,27	1.070.400,00	2.041.988,19	1.828.352,13	-213.636,06
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	2.775,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	335.220,00	1.100.000,00	1.100.000,00	535.233,92	-564.766,08
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	67.448,70	67.448,70
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	269.905,35	0,00	-269.905,35
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	9.562.135,27	2.171.400,00	3.412.893,54	2.431.034,75	-981.858,79
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	911.772,27	962.000,00	427.719,31	271.080,06	-156.639,25
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.306.300,00	1.423.134,90	216.742,16	-1.206.392,74
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.721.680,48	2.007.000,00	6.077.787,23	3.197.938,74	-2.879.848,49
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	104.400,00	189.100,00	1.980.799,67	1.367.390,48	-613.409,19

Teilhaushalt

2

GB 1

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	9.784.695,06	0,00	449.905,35	84,59	-449.820,76
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	15.522.547,81	4.464.400,00	10.359.346,46	5.053.236,03	-5.306.110,43
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-5.960.412,54	-2.293.000,00	-6.946.452,92	-2.622.201,28	4.324.251,64
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-29.934.715,79	-32.279.400,00	-35.396.930,54	-28.262.430,03	7.134.500,51
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Teilhaushalt **3** GB 2

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.897.582,11	18.526.000,00	19.010.297,16	16.096.922,89	-2.913.374,27
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	2.585.094,07	2.598.000,00	2.665.298,15	2.294.514,81	-370.783,34
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	363.431,35	387.500,00	387.500,00	365.746,14	-21.753,86
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.614,34	25.000,00	34.214,91	32.850,92	-1.363,99
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.349.516,42	13.000.400,00	13.740.177,37	12.928.016,44	-812.160,93
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.541,37	8.500,00	8.500,00	4.509,25	-3.990,75
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.219.779,66	34.545.400,00	35.845.987,59	31.722.560,45	-4.123.427,14
3	anteilige Personalauszahlungen	18.484.500,65	19.243.300,00	19.254.135,14	19.023.947,66	-230.187,48
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	143.984,67	185.500,00	175.421,20	165.654,58	-9.766,62
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.637.181,77	65.539.400,00	68.799.579,64	66.140.431,87	-2.659.147,77
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.955.587,53	47.450.300,00	47.462.516,11	47.360.122,59	-102.393,52
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.221.254,62	132.418.700,00	135.691.852,09	132.690.156,70	-3.001.695,39
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-97.001.474,96	-97.873.300,00	-99.845.864,50	-100.967.596,25	-1.121.731,75
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.540.117,10	0,00	2.494.206,93	2.494.206,93	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.540.117,10	0,00	2.494.206,93	2.494.206,93	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.165,61	11.000,00	11.000,00	0,00	-11.000,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00

Teilhaushalt

3

GB 2

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.677.987,95	0,00	2.824.832,68	2.824.832,68	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.679.153,56	16.000,00	2.840.832,68	2.824.832,68	-16.000,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-139.036,46	-16.000,00	-346.625,75	-330.625,75	16.000,00
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-97.140.511,42	-97.889.300,00	-100.192.490,25	-101.298.222,00	-1.105.731,75
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **4** GB 3

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.565.877,43	4.737.861,00	6.936.598,77	6.556.560,24	-380.038,53
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.893.386,83	1.718.800,00	1.831.427,68	2.029.939,84	198.512,16
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	95.352,55	51.800,00	82.137,69	86.698,12	4.560,43
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.195.806,68	2.614.720,00	2.821.861,60	2.866.582,51	44.720,91
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.576,52	11.500,00	11.500,00	2.680,57	-8.819,43
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.771.000,01	9.134.681,00	11.683.525,74	11.542.461,28	-141.064,46
3	anteilige Personalauszahlungen	16.580.231,96	16.752.000,00	16.744.923,68	16.815.219,09	70.295,41
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.228.392,61	4.882.350,00	8.257.102,17	6.548.848,95	-1.708.253,22
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.013,00	17.470,00	41.725,62	41.725,62	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	744.700,94	862.461,00	1.025.323,07	695.198,48	-330.124,59
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.569.338,51	22.514.281,00	26.069.074,54	24.100.992,14	-1.968.082,40
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-13.798.338,50	-13.379.600,00	-14.385.548,80	-12.558.530,86	1.827.017,94
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.526.056,13	2.221.600,00	11.297.529,06	4.459.642,38	-6.837.886,68
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	4.468,49	0,00	0,00	964,12	964,12
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	6.651,53	6.651,53
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.530.524,62	2.221.600,00	11.297.529,06	4.467.258,03	-6.830.271,03
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	967.003,75	392.000,00	10.700,00	0,00	-10.700,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	358.300,00	414.238,88	81.701,90	-332.536,98
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.599.133,80	2.892.500,00	13.540.225,75	6.072.453,94	-7.467.771,81
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	503.857,07	462.481,29	-41.375,78

Teilhaushalt

4

GB 3

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	36.199,92	0,00	374.291,00	38.000,00	-336.291,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.602.337,47	3.642.800,00	14.843.312,70	6.654.637,13	-8.188.675,57
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-2.071.812,85	-1.421.200,00	-3.545.783,64	-2.187.379,10	1.358.404,54
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-15.870.151,35	-14.800.800,00	-17.931.332,44	-14.745.909,96	3.185.422,48
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **5** Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	15.766.349,95	16.323.680,00	16.323.680,00	17.284.944,88	961.264,88
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.557.740,19	136.193.400,00	136.193.400,00	136.521.700,20	328.300,20
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	26.677,79	0,00	0,00	2.538,11	2.538,11
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.350.767,93	152.517.080,00	152.517.080,00	153.809.183,19	1.292.103,19
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.001.415,30	1.137.700,00	1.137.700,00	881.161,53	-256.538,47
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.001.415,30	1.137.700,00	1.137.700,00	881.161,53	-256.538,47
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	140.349.352,63	151.379.380,00	151.379.380,00	152.928.021,66	1.548.641,66
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.412.884,60	942.700,00	942.700,00	1.318.622,84	375.922,84
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	942.700,00	942.700,00	1.318.622,84	375.922,84
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.412.884,60	942.700,00	942.700,00	1.318.622,84	375.922,84
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt **5** Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	825.000,00	825.000,00	0,00	-825.000,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	825.000,00	825.000,00	0,00	-825.000,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	4.412.884,60	117.700,00	117.700,00	1.318.622,84	1.200.922,84
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	144.762.237,23	151.497.080,00	151.497.080,00	154.246.644,50	2.749.564,50
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Druckparameter:

69 = 3 HH- Rechnung \ M12 Teilfinanzrechnung A; Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2013 Texte . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 erw. Listentyp: A Listen-Nr.: 2-Teilfinanzhaushalt A Listentyp: F Ebene: 1 Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ullrich'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Hierarchie = TH; Ebene = 1; Auswahl = ; Soll/Haben gerechte Vorzeichen = aus; Ausweis Nullpositionen = an; Konten ohne Wert = aus; in TEURO = an; nur Schlüsselprodukte = aus; Produkte ohne Wert = aus; Positionsnummer drucken = aus; Startseite = 1; Seitenzahl zurücksetzen = aus; mit Beschreibung = aus; Listen-Nr. = 2; Listentyp = F; Übersicht = aus; Positionsnachweis = an; Kontennachweis = aus; erw. Listentyp = A

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Schlüsselprodukte
-
Finanzrechnung

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
 Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
 Produktuntergruppe **11.12** Innere Verwaltungsangelegenheiten
 Produkt **11.1202** Schlüsselprodukt: Personal- und Organisationsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.200,00	152.000,00	98.800,00	53.200,00	-45.600,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	300,00	300,00	600,00	300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	366,55	0,00	0,00	1.018,69	1.018,69
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.138,88	44.000,00	44.870,00	113.119,48	68.249,48
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.705,43	196.300,00	143.970,00	167.938,17	23.968,17
3	anteilige Personalauszahlungen	1.403.725,56	1.668.000,00	1.666.900,00	1.419.818,66	-247.081,34
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	256.466,26	313.000,00	274.681,61	251.962,89	-22.718,72
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.331,22	430.900,00	472.588,39	399.326,39	-73.262,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.769.523,04	2.411.900,00	2.414.170,00	2.071.107,94	-343.062,06
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.659.817,61	-2.215.600,00	-2.270.200,00	-1.903.169,77	367.030,23
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
 Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
 Produktuntergruppe **11.12** Innere Verwaltungsangelegenheiten
 Produkt **11.1202** Schlüsselprodukt: Personal- und Organisationsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.659.817,61	-2.215.600,00	-2.270.200,00	-1.903.169,77	367.030,23
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
 Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
 Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung
 Produkt **11.1303** Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizient

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	163.224,37	76.900,00	77.818,98	0,00	-77.818,98
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	609.282,67	760.100,00	781.167,10	834.711,89	53.544,79
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	95,38	98,66	3,28
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-56,14	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	772.450,90	837.000,00	859.081,46	834.810,55	-24.270,91
3	anteilige Personalauszahlungen	670.232,01	645.100,00	645.100,00	535.663,78	-109.436,22
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.033.922,99	2.629.400,00	2.517.989,25	2.182.018,11	-335.971,14
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	575.900,00	575.900,00	579.048,69	3.148,69
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.519,51	17.300,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.333,16	157.900,00	171.346,59	162.165,74	-9.180,85
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.842.007,67	4.025.600,00	3.920.335,84	3.458.896,32	-461.439,52
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-2.069.556,77	-3.188.600,00	-3.061.254,38	-2.624.085,77	437.168,61
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.864.500,00	0,00	0,00	260.176,00	260.176,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	335.220,00	1.100.000,00	1.100.000,00	535.233,92	-564.766,08
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	8.199.720,00	1.100.000,00	1.100.000,00	795.409,92	-304.590,08
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-22.952,61	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
 Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
 Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung
 Produkt **11.1303** Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizient

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	253.800,00	319.489,90	216.742,16	-102.747,74
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	741.972,52	0,00	92.704,68	30.572,93	-62.131,75
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	40.237,36	35.432,13	-4.805,23
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	8.330.612,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	9.049.632,52	253.800,00	452.431,94	282.747,22	-169.684,72
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-849.912,52	846.200,00	647.568,06	512.662,70	-134.905,36
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-2.919.469,29	-2.342.400,00	-2.413.686,32	-2.111.423,07	302.263,25
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **12.6** Brandschutz
Produktuntergruppe **12.60** Brandschutz
Produkt **12.6002** Schlüsselprodukt:Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	76.674,05	136.100,00	136.100,00	48.803,06	-87.296,94
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.674,05	136.100,00	136.100,00	48.803,06	-87.296,94
3	anteilige Personalauszahlungen	77.336,72	60.100,00	60.100,00	84.008,63	23.908,63
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.968,13	63.400,00	62.086,00	18.970,07	-43.115,93
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.494,80	117.500,00	119.531,00	46.987,15	-72.543,85
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.799,65	241.000,00	241.717,00	149.965,85	-91.751,15
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-65.125,60	-104.900,00	-105.617,00	-101.162,79	4.454,21
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe **12.6** Brandschutz
 Produktuntergruppe **12.60** Brandschutz
 Produkt **12.6002** Schlüsselprodukt:Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-65.125,60	-104.900,00	-105.617,00	-101.162,79	4.454,21
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **12.7** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
Produktuntergruppe **12.70** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
Produkt **12.7001** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	14.951.911,24	15.589.900,00	15.589.900,00	17.593.713,52	2.003.813,52
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.552,40	700,00	700,00	7.559,88	6.859,88
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	1.474,57	1.474,57
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.953.463,64	15.590.600,00	15.590.600,00	17.602.747,97	2.012.147,97
3	anteilige Personalauszahlungen	824.446,14	825.000,00	825.750,00	878.394,43	52.644,43
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.529,16	157.000,00	177.860,32	160.779,72	-17.080,60
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.732.874,04	14.667.900,00	14.586.289,68	13.995.574,92	-590.714,76
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.681.849,34	15.649.900,00	15.589.900,00	15.034.749,07	-555.150,93
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	1.271.614,30	-59.300,00	700,00	2.567.998,90	2.567.298,90
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	61.127,60	61.127,60
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	61.127,60	61.127,60
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	8.000,00	14.590,70	18.817,22	4.226,52

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **12.7** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
Produktuntergruppe **12.70** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst
Produkt **12.7001** Schlüsselprodukt: Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.878,34	70.000,00	82.836,19	0,00	-82.836,19
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	6.000,00	227.998,82	88.963,82	-139.035,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.985,53	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	55.863,87	84.000,00	325.425,71	107.781,04	-217.644,67
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-55.863,87	-84.000,00	-325.425,71	-46.653,44	278.772,27
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	1.215.750,43	-143.300,00	-324.725,71	2.521.345,46	2.846.071,17
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **12.8** Katastrophenschutz
Produktuntergruppe **12.80** Katastrophenschutz
Produkt **12.8001** Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	9.800,00	9.800,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.800,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	9.800,00
3	anteilige Personalauszahlungen	198.194,09	282.700,00	282.700,00	244.202,23	-38.497,77
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.042,48	36.300,00	36.300,00	20.050,69	-16.249,31
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.889,69	30.600,00	30.600,00	12.730,54	-17.869,46
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.126,26	349.600,00	349.600,00	276.983,46	-72.616,54
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-241.126,26	-339.800,00	-349.600,00	-267.183,46	82.416,54
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	2.120,00	2.120,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	2.120,00	2.120,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	29.817,76	12.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **12.8** Katastrophenschutz
Produktuntergruppe **12.80** Katastrophenschutz
Produkt **12.8001** Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	36.000,00	14.306,74	-21.693,26
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	29.817,76	12.000,00	36.000,00	14.306,74	-21.693,26
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-29.817,76	-12.000,00	-36.000,00	-12.186,74	23.813,26
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-270.944,02	-351.800,00	-385.600,00	-279.370,20	106.229,80
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **21.7** Gymnasien, Kollegs
Produktuntergruppe **21.71** Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft
Produkt **21.7101** Schlüsselprodukt:Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.135,61	54.700,00	104.668,61	102.790,02	-1.878,59
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	6.007,63	6.900,00	6.900,00	162,31	-6.737,69
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	38.096,69	28.900,00	30.589,09	37.012,94	6.423,85
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.357,69	7.200,00	7.200,00	7.350,00	150,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.597,62	97.700,00	149.357,70	147.315,27	-2.042,43
3	anteilige Personalauszahlungen	616.546,39	620.500,00	633.881,50	634.813,21	931,71
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.031.434,04	1.126.500,00	1.145.445,49	1.067.689,37	-77.756,12
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	505,81	0,00	-505,81
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.303,71	1.351.300,00	1.371.600,00	1.371.600,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.034,83	15.300,00	12.899,95	15.455,21	2.555,26
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.665.318,97	3.113.600,00	3.164.332,75	3.089.557,79	-74.774,96
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.545.721,35	-3.015.900,00	-3.014.975,05	-2.942.242,52	72.732,53
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.068.934,97	450.000,00	1.366.865,40	899.243,86	-467.621,54
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	269.905,35	0,00	-269.905,35
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.068.934,97	450.000,00	1.636.770,75	899.243,86	-737.526,89
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	136.046,71	16.400,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **21** Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe **21.7** Gymnasien, Kollegs
 Produktuntergruppe **21.71** Gymnasien, Kollegs ohne berufliche Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft
 Produkt **21.7101** Schlüsselprodukt:Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	51.145,00	0,00	-51.145,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.659.640,00	510.000,00	3.897.005,80	2.083.921,53	-1.813.084,27
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	57.619,43	52.095,41	-5.524,02
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	140.972,41	0,00	269.905,35	84,59	-269.820,76
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.936.659,12	526.400,00	4.275.675,58	2.136.101,53	-2.139.574,05
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.867.724,15	-76.400,00	-2.638.904,83	-1.236.857,67	1.402.047,16
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-3.413.445,50	-3.092.300,00	-5.653.879,88	-4.179.100,19	1.474.779,69
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **22.1** Förderschulen
Produktuntergruppe **22.13** Förderschulen für geistig Behinderte
Produkt **22.1301** Schlüsselprodukt: Förderschulen für geistig Behinderte

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.068,77	14.400,00	17.990,13	16.534,86	-1.455,27
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	27.205,18	24.300,00	24.300,00	0,00	-24.300,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	124.894,56	99.600,00	100.199,14	133.304,22	33.105,08
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.130,24	46.500,00	46.500,00	22.920,13	-23.579,87
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.298,75	184.800,00	188.989,27	172.759,21	-16.230,06
3	anteilige Personalauszahlungen	464.362,76	476.600,00	477.551,50	438.901,12	-38.650,38
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	687.731,36	664.900,00	610.907,72	1.776.624,08	1.165.716,36
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.277,64	12.100,00	10.784,27	12.611,72	1.827,45
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.163.371,76	1.153.600,00	1.099.243,49	2.228.136,92	1.128.893,43
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-944.073,01	-968.800,00	-910.254,22	-2.055.377,71	-1.145.123,49
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	946,75	0,00	0,00	698,53	698,53
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	946,75	0,00	0,00	698,53	698,53
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	176.844,17	18.600,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **22.1** Förderschulen
Produktuntergruppe **22.13** Förderschulen für geistig Behinderte
Produkt **22.1301** Schlüsselprodukt: Förderschulen für geistig Behinderte

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.052.500,00	1.052.500,00	0,00	-1.052.500,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	168.400,00	0,00	61.398,89	82.164,99	20.766,10
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	140.100,00	184.926,79	34.967,36	-149.959,43
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	345.244,17	1.211.200,00	1.298.825,68	117.132,35	-1.181.693,33
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-344.297,42	-1.211.200,00	-1.298.825,68	-116.433,82	1.182.391,86
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.288.370,43	-2.180.000,00	-2.209.079,90	-2.171.811,53	37.268,37
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **22.1** Förderschulen
Produktuntergruppe **22.15** Förderschulen für Lernförderung
Produkt **22.1501** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Lernförderung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	344.645,91	299.100,00	332.737,62	330.744,61	-1.993,01
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	52.350,80	50.500,00	66.879,44	12.584,52	-54.294,92
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	35.676,55	22.600,00	22.600,14	88.282,16	65.682,02
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	875,12	2.400,00	2.400,00	1.048,54	-1.351,46
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	433.548,38	374.600,00	424.617,20	432.659,83	8.042,63
3	anteilige Personalauszahlungen	601.226,19	660.600,00	665.621,31	708.884,88	43.263,57
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	805.941,59	860.800,00	847.837,16	829.560,91	-18.276,25
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	347.513,92	395.900,00	392.363,78	395.899,83	3.536,05
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.646,75	17.300,00	20.188,23	84.093,59	63.905,36
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.774.328,45	1.934.600,00	1.926.010,48	2.018.439,21	92.428,73
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.340.780,07	-1.560.000,00	-1.501.393,28	-1.585.779,38	-84.386,10
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.751,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	23.751,70	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-40.558,09	17.200,00	517,65	0,00	-517,65

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **22.1** Förderschulen
Produktuntergruppe **22.15** Förderschulen für Lernförderung
Produkt **22.1501** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Lernförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	523.015,84	180.000,00	372.443,07	144.776,87	-227.666,20
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	119.835,08	97.397,26	-22.437,82
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	482.457,75	197.200,00	492.795,80	242.174,13	-250.621,67
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-458.706,05	-197.200,00	-492.795,80	-242.174,13	250.621,67
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.799.486,12	-1.757.200,00	-1.994.189,08	-1.827.953,51	166.235,57
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **22.1** Förderschulen
Produktuntergruppe **22.17** Förderschulen für Erziehungshilfe
Produkt **22.1701** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Erziehungshilfe

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.145,16	68.500,00	70.855,00	67.891,32	-2.963,68
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	875,00	0,00	0,00	3,00	3,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.147,53	600,00	600,00	5.427,00	4.827,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	711,70	1.700,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.879,39	70.800,00	73.155,00	73.321,32	166,32
3	anteilige Personalauszahlungen	113.764,54	119.700,00	120.800,71	113.901,70	-6.899,01
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.756,19	118.600,00	119.687,85	115.948,46	-3.739,39
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.298,24	103.000,00	116.408,17	118.492,02	2.083,85
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.252,19	4.300,00	3.074,11	24.641,64	21.567,53
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342.071,16	345.600,00	359.970,84	372.983,82	13.012,98
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-252.191,77	-274.800,00	-286.815,84	-299.662,50	-12.846,66
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	21.196,65	800,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **22** Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe **22.1** Förderschulen
 Produktuntergruppe **22.17** Förderschulen für Erziehungshilfe
 Produkt **22.1701** Schlüsselprodukt: Förderschulen für Erziehungshilfe

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	-122.350,43	0,00	50.000,00	16.680,37	-33.319,63
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	25.162,04	21.322,29	-3.839,75
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-101.153,78	800,00	75.162,04	38.002,66	-37.159,38
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	101.153,78	-800,00	-75.162,04	-38.002,66	37.159,38
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-151.037,99	-275.600,00	-361.977,88	-337.665,16	24.312,72
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **23** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **23.1** Berufliche Schulen
Produktuntergruppe **23.11** Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschließlich
Produkt **23.1101** Schlüsselprodukt:Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.091,20	123.200,00	163.447,00	142.149,58	-21.297,42
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	90.212,36	93.700,00	93.700,00	293,00	-93.407,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	423.687,48	209.600,00	219.857,94	321.418,49	101.560,55
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	38,29	0,00	-38,29
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	624.991,04	426.500,00	477.043,23	463.861,07	-13.182,16
3	anteilige Personalauszahlungen	1.057.035,99	1.280.400,00	1.280.400,00	1.174.566,00	-105.834,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.831.521,79	2.187.100,00	2.255.202,87	2.045.925,20	-209.277,67
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.626,06	36.600,00	28.277,38	34.400,67	6.123,29
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.927.183,84	3.504.100,00	3.563.880,25	3.254.891,87	-308.988,38
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-2.302.192,80	-3.077.600,00	-3.086.837,02	-2.791.030,80	295.806,22
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.819,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	2.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	3.595,00	3.595,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	13.594,05	0,00	0,00	3.595,00	3.595,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	282.054,21	360.000,00	20.084,15	18.122,98	-1.961,17

Produktbereich **23** Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe **23.1** Berufliche Schulen
 Produktuntergruppe **23.11** Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschließlich
 Produkt **23.1101** Schlüsselprodukt:Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	342.000,00	424.476,64	133.502,20	-290.974,44
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	364.542,59	268.942,74	-95.599,85
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	282.054,21	702.000,00	809.103,38	420.567,92	-388.535,46
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-268.460,16	-702.000,00	-809.103,38	-416.972,92	392.130,46
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-2.570.652,96	-3.779.600,00	-3.895.940,40	-3.208.003,72	687.936,68
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **24** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **24.1** Schülerbeförderung
Produktuntergruppe **24.10** Schülerbeförderung
Produkt **24.1001** Schlüsselprodukt: Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	1.629.492,36	1.565.178,06	-64.314,30
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.505.728,09	1.460.000,00	0,00	1.613,25	1.613,25
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.505.728,09	1.460.000,00	1.629.492,36	1.566.791,31	-62.701,05
3	anteilige Personalauszahlungen	292.599,98	249.900,00	248.500,00	238.417,76	-10.082,24
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.299.892,32	5.300.000,00	5.629.940,69	5.716.225,70	86.285,01
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.592.492,30	5.549.900,00	5.878.440,69	5.954.643,46	76.202,77
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-4.086.764,21	-4.089.900,00	-4.248.948,33	-4.387.852,15	-138.903,82
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **24** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **24.1** Schülerbeförderung
Produktuntergruppe **24.10** Schülerbeförderung
Produkt **24.1001** Schlüsselprodukt: Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-4.086.764,21	-4.089.900,00	-4.248.948,33	-4.387.852,15	-138.903,82
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **25** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe **25.4** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung
Produktuntergruppe **25.40** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung
Produkt **25.4001** Schlüsselprodukt:Kulturraumförderung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.702,71	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.702,71	0,00	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalauszahlungen	32.823,05	18.900,00	18.880,00	21.401,82	2.521,82
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.106.761,00	1.242.800,00	1.242.800,00	1.250.197,21	7.397,21
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	-7,64	-107,64
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.139.584,05	1.261.800,00	1.261.780,00	1.271.591,39	9.811,39
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.049.881,34	-1.261.800,00	-1.261.780,00	-1.271.591,39	-9.811,39
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **25** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe **25.4** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung
Produktuntergruppe **25.40** Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung
Produkt **25.4001** Schlüsselprodukt:Kulturraumförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.049.881,34	-1.261.800,00	-1.261.780,00	-1.271.591,39	-9.811,39
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **31** Soziale Hilfen
Produktgruppe **31.1** Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach
Produktuntergruppe **31.13** Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
Produkt **31.1302** Schlüsselprodukt: Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	29,25	29,25
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	29,25	29,25
3	anteilige Personalauszahlungen	637.613,22	634.300,00	634.300,00	566.214,71	-68.085,29
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.683,12	290.000,00	315.138,33	260.298,49	-54.839,84
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	911.296,34	924.300,00	949.438,33	826.513,20	-122.925,13
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-911.296,34	-924.300,00	-949.438,33	-826.483,95	122.954,38
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **31** Soziale Hilfen
 Produktgruppe **31.1** Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach
 Produktuntergruppe **31.13** Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
 Produkt **31.1302** Schlüsselprodukt: Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-911.296,34	-924.300,00	-949.438,33	-826.483,95	122.954,38
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **31** Soziale Hilfen
Produktgruppe **31.2** Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II
Produktuntergruppe **31.21** Leistungen für Unterkunft und Heizung
Produkt **31.2101** Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.830.489,65	14.893.000,00	14.893.000,00	13.912.249,39	-980.750,61
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.955,68	0,00	0,00	1.113,99	1.113,99
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.889.445,33	14.893.000,00	14.893.000,00	13.913.363,38	-979.636,62
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	19.536,73	19.536,73
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.223.958,54	44.724.900,00	44.735.787,04	44.564.389,43	-171.397,61
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.223.958,54	44.724.900,00	44.735.787,04	44.583.926,16	-151.860,88
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-29.334.513,21	-29.831.900,00	-29.842.787,04	-30.670.562,78	-827.775,74
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **31** Soziale Hilfen
Produktgruppe **31.2** Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II
Produktuntergruppe **31.21** Leistungen für Unterkunft und Heizung
Produkt **31.2101** Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-29.334.513,21	-29.831.900,00	-29.842.787,04	-30.670.562,78	-827.775,74
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **33** Soziale Hilfen
Produktgruppe **33.1** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktuntergruppe **33.16** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt **33.1601** Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.200,00	0,00	0,00	5.466,93	5.466,93
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	-981,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.218,40	0,00	0,00	5.466,93	5.466,93
3	anteilige Personalauszahlungen	15.990,56	30.300,00	30.300,00	30.270,29	-29,71
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.878,84	353.800,00	353.800,00	350.770,33	-3.029,67
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	922,11	1.000,00	1.000,00	916,90	-83,10
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	326.791,51	385.100,00	385.100,00	381.957,52	-3.142,48
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-302.573,11	-385.100,00	-385.100,00	-376.490,59	8.609,41
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **33** Soziale Hilfen
 Produktgruppe **33.1** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
 Produktuntergruppe **33.16** Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
 Produkt **33.1601** Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	9.942,37	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	9.942,37	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-9.942,37	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-312.515,48	-385.100,00	-385.100,00	-376.490,59	8.609,41
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktuntergruppe **36.31** Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
 Produkt **36.3101** Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	640.990,24	664.800,00	745.045,95	903.606,41	158.560,46
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	31.675,43	52.000,00	43.364,85	45.667,59	2.302,74
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	224,98	224,98
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	9.214,91	9.214,91	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	10.018,63	10.018,63
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	672.665,67	716.800,00	797.625,71	968.732,52	171.106,81
3	anteilige Personalauszahlungen	411.489,05	262.300,00	262.300,00	314.867,54	52.567,54
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.029.097,88	2.316.100,00	2.235.148,80	2.249.507,30	14.358,50
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.697,95	2.500,00	2.794,00	2.794,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.443.284,88	2.580.900,00	2.500.242,80	2.567.168,84	66.926,04
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.770.619,21	-1.864.100,00	-1.702.617,09	-1.598.436,32	104.180,77
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktuntergruppe **36.31** Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
 Produkt **36.3101** Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.770.619,21	-1.864.100,00	-1.702.617,09	-1.598.436,32	104.180,77
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktuntergruppe **36.33** Hilfe zur Erziehung
Produkt **36.3301** Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	704.682,12	680.000,00	777.438,45	763.218,05	-14.220,40
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	790.068,43	580.000,00	1.266.154,04	962.383,24	-303.770,80
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.494.750,55	1.260.000,00	2.043.592,49	1.725.601,29	-317.991,20
3	anteilige Personalauszahlungen	1.046.411,67	1.214.600,00	1.214.600,00	1.284.471,28	69.871,28
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.895.972,55	12.406.300,00	14.822.558,42	15.162.712,12	340.153,70
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	445.205,64	402.600,00	342.653,23	677.247,38	334.594,15
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.387.589,86	14.023.500,00	16.379.811,65	17.124.430,78	744.619,13
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-12.892.839,31	-12.763.500,00	-14.336.219,16	-15.398.829,49	-1.062.610,33
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
 Produktgruppe **36.3** Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktuntergruppe **36.33** Hilfe zur Erziehung
 Produkt **36.3301** Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-12.892.839,31	-12.763.500,00	-14.336.219,16	-15.398.829,49	-1.062.610,33
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **51** Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe **51.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung
 Produktuntergruppe **51.11** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt **51.1102** Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	300,00	300,00	55,60	-244,40
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	300,00	55,60	-244,40
3	anteilige Personalauszahlungen	828.678,81	806.100,00	797.363,68	833.210,95	35.847,27
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	384,15	1.000,00	1.392,53	1.139,00	-253,53
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	369.093,61	380.800,00	339.498,17	246.224,74	-93.273,43
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.198.156,57	1.187.900,00	1.138.254,38	1.080.574,69	-57.679,69
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.198.156,57	-1.187.600,00	-1.137.954,38	-1.080.519,09	57.435,29
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	3.480,75	3.480,75
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	3.480,75	3.480,75
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-2.499,88	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **51** Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe **51.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung
 Produktuntergruppe **51.11** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt **51.1102** Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	40.909,30	25.832,00	-15.077,30
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-2.499,88	0,00	40.909,30	25.832,00	-15.077,30
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	2.499,88	0,00	-40.909,30	-22.351,25	18.558,05
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.195.656,69	-1.187.600,00	-1.178.863,68	-1.102.870,34	75.993,34
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe **54.2** Kreisstraßen
Produktuntergruppe **54.20** Kreisstraßen
Produkt **54.2001** Schlüsselprodukt:Kreisstraßen

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.144.323,24	3.270.200,00	4.870.640,13	5.748.416,14	877.776,01
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	6.172,78	4.500,00	7.192,32	7.596,60	404,28
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	85.307,36	36.000,00	66.337,69	73.586,44	7.248,75
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.195.806,68	16.094,00	17.309,66	133.845,08	116.535,42
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.431.610,06	3.326.794,00	4.961.479,80	5.963.444,26	1.001.964,46
3	anteilige Personalauszahlungen	1.971.329,52	2.006.700,00	2.006.840,00	2.002.990,72	-3.849,28
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.830.466,01	2.496.580,00	6.344.477,25	3.048.121,16	-3.296.356,09
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	9.127,82	9.127,82	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.839,95	158.300,00	172.598,75	185.295,87	12.697,12
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.988.635,48	4.661.580,00	8.533.043,82	5.245.535,57	-3.287.508,25
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-557.025,42	-1.334.786,00	-3.571.564,02	717.908,69	4.289.472,71
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.331.403,97	1.879.800,00	10.664.153,65	3.952.060,85	-6.712.092,80
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	4.468,49	0,00	0,00	11,12	11,12
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	3.170,78	3.170,78
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.335.872,46	1.879.800,00	10.664.153,65	3.955.242,75	-6.708.910,90
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	969.503,63	392.000,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung A Planvergleich gem. § 50 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
 Produktgruppe **54.2** Kreisstraßen
 Produktuntergruppe **54.20** Kreisstraßen
 Produkt **54.2001** Schlüsselprodukt:Kreisstraßen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	3.791,95	7.218,23	3.426,28
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.599.133,80	2.892.500,00	13.066.606,94	5.866.111,95	-7.200.494,99
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	460.355,43	434.056,95	-26.298,48
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	36.199,92	0,00	374.291,00	38.000,00	-336.291,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.604.837,35	3.284.500,00	13.905.045,32	6.345.387,13	-7.559.658,19
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-2.268.964,89	-1.404.700,00	-3.240.891,67	-2.390.144,38	850.747,29
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-2.825.990,31	-2.739.486,00	-6.812.455,69	-1.672.235,69	5.140.220,00
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
 Produktgruppe **54.7** Öffentlicher Personennahverkehr
 Produktuntergruppe **54.70** Öffentlicher Personennahverkehr
 Produkt **54.7001** Schlüsselprodukt: Öffentlicher Personennahverkehr

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.655.970,00	3.655.900,00	3.929.239,00	3.929.239,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	30.590,79	0,00	138.000,00	138.151,70	151,70
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.686.560,79	3.655.900,00	4.067.239,00	4.067.390,70	151,70
3	anteilige Personalauszahlungen	84.102,72	94.900,00	94.900,00	93.137,29	-1.762,71
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.501.119,73	8.535.800,00	8.830.699,38	7.477.782,47	-1.352.916,91
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.585.222,45	8.630.700,00	8.985.599,38	7.570.919,76	-1.414.679,62
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-4.898.661,66	-4.974.800,00	-4.918.360,38	-3.503.529,06	1.414.831,32
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
 Produktgruppe **54.7** Öffentlicher Personennahverkehr
 Produktuntergruppe **54.70** Öffentlicher Personennahverkehr
 Produkt **54.7001** Schlüsselprodukt: Öffentlicher Personennahverkehr

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-4.898.661,66	-4.974.800,00	-4.918.360,38	-3.503.529,06	1.414.831,32
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe **57.1** Wirtschaftsförderung
 Produktuntergruppe **57.10** Wirtschaftsförderung
 Produkt **57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
EUR						
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.677,49	0,00	27.859,52	72.191,33	44.331,81
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	43.375,00	18.000,00	24.236,57	35.375,00	11.138,43
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	13.645,31	13.645,31
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.088,49	18.000,00	52.096,09	121.211,64	69.115,55
3	anteilige Personalauszahlungen	287.250,27	308.200,00	308.200,00	316.404,40	8.204,40
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72.602,61	39.400,00	86.017,38	73.215,17	-12.802,21
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.000,00	205.000,00	200.547,55	194.431,24	-6.116,31
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.924,55	227.800,00	227.064,27	202.564,00	-24.500,27
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	735.777,43	780.400,00	821.829,20	786.614,81	-35.214,39
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-655.688,94	-762.400,00	-769.733,11	-665.403,17	104.329,94
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe **57.1** Wirtschaftsförderung
 Produktuntergruppe **57.10** Wirtschaftsförderung
 Produkt **57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	01 - 12 / 12	V,01-12,ÜA,B/13	V,01-12,ÜA,B/13	01 - 12 / 13	
	EUR				
	1	2	3	4	5
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	40.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	40.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-40.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-696.028,94	-762.400,00	-769.733,11	-665.403,17	104.329,94
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Anhang zum Jahresabschluss 2013
des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge**



Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen	3
2	Rechtsgrundlagen	3
3	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
4	Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz	5
4.1	Aktiva	5
4.2	Passiva	17
5	Sonstige Angaben nach § 52 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik	23
5.1	Ausgeübte Wahlrechte	23
5.2	Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	23
5.4	Sparkassenträgerschaft	24
5.5	Rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen	24
5.6	Fremdwährungen	24
5.7	Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten bzw. Eigenbetrieben, die gemäß § 88a Abs. 1 Satz 1 SächsGemO in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind	24
5.8	Sonstige Sachverhalte	25
5.9	Festlegungen, die im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses getroffen wurden	25

1 Vorbemerkungen

Der vorliegende Jahresabschluss des Landkreises Sächsische Schweiz - Osterzgebirge zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2013 wurde nach den Vorschriften der SächsKomHVO-Doppik und der SächsGemO erstellt. Die Gliederung der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung entsprechen der SächsKomHVO-Doppik.

Gemäß § 88 Absatz 5 SächsGemO darf der Landkreis bei den Jahresabschlüssen der Haushaltsjahre bis einschließlich 2015 auf die Bestandteile gemäß Absatz 2 Satz 2 sowie Absatz 3 und 4 verzichten. Die Verwaltung erstellt daher freiwillig einen Rechenschaftsbericht sowie den Anhang zur Erläuterung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2013.

Im Anhang sind zu den wesentlichen Bilanzpositionen und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden Erläuterungen vorzunehmen, so dass ein sachverständiger Dritter die vorliegende Bilanz beurteilen kann. § 52 SächsKomHVO-Doppik legt im Einzelnen fest, welche Angaben der Anhang beinhalten muss.

Dem Jahresabschluss wurde bereits eine Anlagenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Verbindlichkeitenübersicht gemäß den verbindlichen Mustern 14 bis 16 der Anlage 5 zur VwV KomHSys beigelegt.

2 Rechtsgrundlagen

Der Rechtsrahmen zur kommunalen Doppik wird durch folgende Regelungen bestimmt:

- Sächsische Landkreisordnung (SächsLKrO)
- gemeindefinanzwirtschaftlicher Teil der Sächsischen Gemeindeordnung (SächsGemO)
- Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO-Doppik)
- Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO)
- Produktrahmen einschl. Zuordnungsvorschriften
- Kontenrahmen einschl. Zuordnungsvorschriften
- verbindliche Muster für die Haushaltswirtschaft sowie weitere Arbeitshilfen.

Die Rechtsgrundlagen beziehen sich jeweils auf den geltenden Stand im Haushaltsjahr 2013, soweit nicht anders angegeben.

3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten, soweit durch Gesetz oder auf Grund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Sie hat die tatsächliche Vermögenslage des Landkreises darzustellen (§ 88 SächsGemO).

Die Bewertung des Vermögens im Jahresabschluss 2013 erfolgte gemäß § 88 Absatz 5 SächsGemO i. V. m. § 38 SächsKomHVO-Doppik grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen, um Wertminderungen zwischen Zugangszeitpunkt und dem Bilanzstichtag Rechnung zu tragen. Anschaffungsnebenkosten sowie Kosten für die Schaffung der Betriebsbereitschaft wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, soweit sie erkennbar zugeordnet werden konnten.

Für die planmäßigen Abschreibungen auf alle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, fand ausschließlich die lineare Methode Anwendung. Die zugrunde gelegten Nutzungsdauern für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens richteten sich nach der Anlage zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik und der Abschreibungstabelle für unbewegliches und bewegliches Anlagevermögen des Landkreises Sächsi-

sche Schweiz-Osterzgebirge. Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den SRH wurden verschiedene Abweichungen hinsichtlich der Anwendung der Abschreibungstabellen festgestellt. Diese wurden mit dem Jahresabschluss 2013 noch nicht ausgeräumt. Nach Vorlage des Abschlussberichtes zur Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den SRH sollen die Sachverhalte überprüft und einheitlich korrigiert werden.

Vor dem Bilanzstichtag angeschaffte geringwertige Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschl. Anschaffungsnebenkosten 410 EUR nicht überschreiten, stellen zum Zeitpunkt der Anschaffung sofort Aufwand dar.

Die Finanzanlagen werden in Höhe des anteiligen Eigenkapitals aktiviert und fortgeschrieben und darüber hinaus nur bei voraussichtlich dauernder Wertminderung um außerplanmäßige Abschreibungen vermindert ausgewiesen.

Die Forderungen, d. h. die Ansprüche der Kommune aus öffentlich-rechtlichem und privatrechtlichem Handeln, wurden gemäß dem Grundsatz der Einzelerfassung und der Vollständigkeit erfasst und in der Bilanz dargestellt, soweit sie zugeordnet werden konnten. Forderungen, die dem Landkreis aus der Erfüllung von Aufgaben nach dem UVG entstehen, wurden im Landkreis im Berichtsjahr nicht vollständig erfasst. Deren umfassende Bewertung im Jahresabschluss 2013 war damit nicht möglich. Auf Grund von Anpassungen in der verwaltungsseitigen Behandlung ist mit einer qualitativen Verbesserung frühestens mit dem Jahresabschluss 2015 zu rechnen. Wertminderungen auf Forderungen wurden generell in Form von Einzelwertberichtigungen bzw. einer Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren erfolgte zu Anschaffungskosten. Im Wesentlichen beschränken sich die beim Landkreis zu bilanzierenden Hilfsstoffe auf den Streusalzbestand. Dieser wurde unter Anwendung einer Bewertungsvereinfachung nach § 43 SächsKomHVO – Doppik bewertet. Der Streusalzbestand wird als Gesamtbestand bilanziert, da eine Betrachtung der Bestandsentwicklung an den einzelnen Lagerplätzen keine relevante Auswirkung auf den Bilanzwert hat.

Das Umlaufvermögen ist zum Bilanzstichtag zum Marktwert anzusetzen, um den niedrigsten Vergleichswert zu ermitteln. Von einer vergleichenden Marktbetrachtung zum 31.12.2013 wurde abgesehen. Zur Streusalzbeschaffung erfolgen jährlich öffentliche Ausschreibungen. Hierbei sichert sich der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge bereits im Vorfeld der Beschaffung den wirtschaftlichsten Marktpreis und die verbindliche Leistungszusage von bestimmten Lieferanten. Die Wertermittlung des Endbestandes wurde über die Brutto-Preise je Tonne durchgeführt und folgt deshalb der gesetzlichen Grundlage § 37 Abs. 1 Nr. 3 SächsKomHVO-Doppik, welche eine wirklichkeitsgetreue Bewertung vorschreibt. Eine vergleichende Marktpreisbetrachtung hat demnach schon im Vorfeld der Beschaffung stattgefunden. Schon allein wegen der saisonalen Schwankungen im Jahresverlauf kann begründet werden, dass der am 31.12. eines Jahres zu ermittelnde Marktpreis nicht günstiger, d. h. niedriger, sein kann als in frostfernen Perioden. In den Wintermonaten befinden sich die Marktpreise auf einem saisonalen Höchststand, da die Preisbildung dann über einen Verkäufermarkt stattfindet. In den Sommermonaten ändert sich das Angebot-/Nachfrage-Verhältnis wiederum zu einem Käufermarkt, was zu Niedrigpreisen für Streusalzkäufe führen kann. Eine punktuelle Marktpreisbetrachtung lässt deshalb keine sachgerechte Einschätzung zu, sondern ist über das gesamte Verfahren der Streusalzbeschaffung durchzuführen, um sachgerechte Erkenntnisse und Schlussfolgerungen ableiten zu können.

Wir gehen deshalb davon aus, dass sowohl die Gesamtbetrachtung des Streusalzvorrates als auch die Ermittlung des Marktpreises unter Berücksichtigung der saisonalen Schwankungen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechen.

Der Kassenbestand stimmt mit den Kassenbüchern überein, die Bankguthaben werden durch Kontoauszüge der Banken belegt. Die Zinsen sind ordnungsgemäß abgegrenzt. Umfassende Saldenbestände von geschäftsführenden Banken werden im rollierenden System abgefordert.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden unter Berücksichtigung der periodengerechten Darstellung von Aufwendungen gebildet.

Die Bewertung der Sonderposten für erhaltende Investitionszuwendungen erfolgte grundsätzlich mit dem zugesagten, abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösung.

Die Auflösung des Sammelsonderpostens aus erhaltenden investiven Schlüsselzuweisungen aus der Eröffnungsbilanz wurde im Jahr 2013 in Abhängigkeit der durchschnittlichen Restnutzungsdauer des zum Stichtag der EÖB vorhandenen abnutzbaren Vermögens ermittelt.

Im Jahresabschluss 2013 wurde ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Rettungsdienst gebildet, dieser wird in den Folgejahren ergebniswirksam aufgelöst und fließt so den Gebührenzahlern wieder zu. Der Sonderposten resultiert aus Überschüssen aus der Erhebung von Gebühren für den Rettungsdienst, die in Folgejahren kalkulatorisch zu Mindererträgen führen.

Rückstellungen sind in Höhe des, auf der Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung ermittelten, notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt, soweit sie erkennbar waren. Als Wertaufhellungstichtag zur Risikobeurteilung wurde der 30.06.2017 festgelegt.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte zu ihrem Erfüllungsbetrag.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet, um eine periodengerechte Darstellung von Erträgen in Folgejahren zu ermöglichen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden für Einzahlungen bzw. Einnahmen gebildet, welche der Landkreis im Haushaltsjahr 2013 erhalten hat, die wirtschaftlich jedoch künftigen Haushaltsjahren zuzuordnen sind. Entsprechende Auflösungen der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgen für Sachverhalte, die dem Haushaltsjahr 2013 zuzuordnen sind, aber bereits in der Eröffnungsbilanz als solche erfasst wurden.

Für die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten gilt im Landkreis generell eine Wertaufgriffsgrenze von 1.000 Euro. Sie ist im Hinblick auf den Erkenntnisgewinn aus der Periodenabgrenzung und den verwaltungsseitigen Mehraufwand bei der Be- und Verarbeitung der Sachverhalte angemessen.

Insgesamt wurde bei der Bewertung des Vermögens und der Schulden dem Vorsichtsprinzip Rechnung getragen.

4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

Im Folgenden werden einzelne bedeutende Positionen erläutert. Diese beschränken sich auf die dem Wert nach bedeutsamen Posten und auf Posten mit Besonderheiten für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage.

4.1 Aktiva

▪ Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden alle Gegenstände bezeichnet, die nicht materiell (körperlich) fassbar sind. Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Software, Lizenzen und Rechte an fremden Grundstücken. Immaterielle Vermögensgegenstände dürfen nur bilanziert werden, wenn diese entgeltlich erworben wurden.

Gemäß § 36 Abs. 5 SächsKomHVO-Doppik sind alle selbst erstellten und unentgeltlichen immateriellen Vermögensgegenstände nicht zu bilanzieren.

Softwareprogramme, deren Anschaffungskosten < 410 EUR betragen, werden als sog. Trivialprogramme behandelt. Diese werden wie abnutzbare bewegliche, selbständig nutzbare Vermögensgegenstände < 410 EUR nicht bilanziert.

Vorinstallierte Software (Betriebssysteme und Systemsoftware), die nicht auf einem Datenträger gesondert erworben wird und daher dem Grunde nach nicht verkehrsfähig ist, wird künftig mit der Hardware als einheitlicher Vermögensgegenstand erfasst.

Bezeichnung Immaterielle Vermö- gensgegenstände	Konto	Anlagever- mögen zum 01.01.2013	Anlagever- mögen zum 31.12.2013	Verände- rungen 2013	Anteil an der Bilanz- summe
Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte; Lizenzen	001000	446.708,06	433.548,17	-13.159,89	0,10 %

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen im Wesentlichen Softwareprogramme für die Archivierung, die Vermögensverwaltung, die Jugendhilfe, das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen sowie die Software für die Telekommunikationsanlage.

Softwarelizenzen werden mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren bilanziert; bei vereinbarten Laufzeiten wurden diese individuellen Zeiträume berücksichtigt.

▪ *Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen*

Zuwendungen, die die Kommune im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben an Dritte für Investitionen geleistet hat, können aktiviert oder sofort als Aufwand behandelt werden. Der Freistaat Sachsen eröffnet den Kommunen hinsichtlich der Aktivierung ein Wahlrecht. Voraussetzung für die Aktivierung ist, dass der Zuwendungsempfänger wirtschaftlicher Eigentümer des Vermögensgegenstandes ist.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hat in seinen Bewertungsvorschriften bestimmt, dass keine aktiven Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen im Landkreis bilanziert werden.

▪ *Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Unbebaute Grundstücke sind gemäß § 72 BewG Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Die Benutzbarkeit beginnt zum Zeitpunkt der Bezugsfertigkeit bzw. Nutzbarkeit. Gebäude sind als bezugsfertig/nutzbar anzusehen, wenn den zukünftigen Bewohnern oder sonstigen Benutzern zugemutet werden kann, sie zu benutzen; die Abnahme durch die Bauaufsichtsbehörde ist nicht entscheidend. Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut. Als unbebautes Grundstück gilt auch ein Grundstück, auf dem infolge der Zerstörung oder des Verfalls der Gebäude auf die Dauer benutzbarer Raum nicht mehr vorhanden ist.

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte mit den Anschaffungskosten. Zu den Anschaffungskosten gehören der Kaufpreis sowie Nebenkosten wie Grunderwerbsteuer, Notarkosten, Vermessungskosten oder die Kosten der Eintragung im Grundbuch.

Eventuelle Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen wurden wertmindernd berücksichtigt, soweit sie ermittelt werden konnten.

Bezeichnung Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Grünflächen	011000	1,00	1,00	0,00	0,00 %
Gewässer	015000	760,00	760,00	0,00	0,00 %
Sonstige unbebaute Grundstücke	019000	1.855.980,33	1.909.373,78	53.393,45	0,44 %
Gesamt		1.856.741,33	1.910.134,78	53.393,45	0,44 %

Die sonstigen unbebauten Grundstücke umfassen insbesondere das Naturschutzgroßprojekt sowie Freiflächen.

▪ *Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Bebaute Grundstücke werden als Grundstück und Gebäude getrennt in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Für die Bewertung der bebauten Grundstücke fanden die Regelungen zur Bewertung der unbebauten Grundstücke Anwendung. Die Nutzungsdauern der Gebäude betragen abhängig von Bauweise und Gebäudetyp 30 – 80 Jahre.

Eventuelle Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen wurden wertmindernd berücksichtigt, soweit sie erkennbar waren.

Bezeichnung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Schulen Aufbauten	23000	97.607.926,52	92.690.691,05	-4.917.235,47	21,19%
Schulen Grund und Boden	23100	4.922.696,88	4.948.583,52	25.886,64	1,13%
Sportanlagen Aufbauten	25000	16.853.078,28	19.486.385,93	2.633.307,65	4,45%
Sportanlagen Grund und Boden	25100	728.426,85	728.426,85	0	0,17%
Verwaltungsgebäude Aufbauten	27000	45.747.401,19	44.601.204,85	-1.146.196,34	10,20%
Verwaltungsgebäude Grund und Boden	27100	864.862,08	358.630,68	-506.231,40	0,08%
Sonstige Gebäude Aufbauten	29000	482.753,32	355.809,84	-126.943,48	0,08%

Bezeichnung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Sonstige Gebäude	29100	4.563.752,57	4.302.149,57	-261.603,00	0,98%
Grund und Boden					
Gesamt		171.770.897,69	167.471.882,29	-4.299.015,40	38,28%

Die Aufbauten umfassen sowohl die Gebäude als auch die Außenanlagen. Die Außenanlagen wurden entsprechend dem Einzelbewertungsgrundsatz bei Zugängen im Jahr 2013 nicht als Einheit sondern alle Objekte einzeln bilanziert. Für die Außenanlagen, die bereits zum Stichtag der Eröffnungsbilanz erfasst waren, gelten die Erleichterungsvorschriften nach § 61 SächsKomHVO – Doppik fort, wonach auch eine zusammengefasst Darstellung möglich war.

Zu den Außenanlagen zählen Bauwerke, die der Benutzung des Grundstücks dienen. Dazu gehören z. B. Einfriedungen, Beleuchtungsanlagen, Aufwuchs, Hof- und Platzbefestigungen, Sammelgruben sowie auf dem Grundstück verlegte Ver- und Entsorgungsleitungen.

Betriebsvorrichtungen wurden bei Zugängen im Jahr 2013 getrennt ausgewiesen. Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den SRH wurde festgestellt, dass Betriebsvorrichtungen wiederholt nicht einzeln erfasst wurden, obwohl sie ermittelbar gewesen wären. Die Aufklärung der Beanstandung wird bis zur Vorlage des Prüfungsberichtes aufgeschoben. Sofern im Haushaltsjahr 2013 bereits Korrekturen an bebauten Objekten vorgenommen wurden, wurde auch dieser Sachverhalt geprüft, so dass vereinzelt Betriebsvorrichtungen nachaktiviert werden konnten.

Betriebsvorrichtungen gehören nicht zu den Gebäudebestandteilen und sind unter der Position Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge ausgewiesen.

Grundstücke, die zur Veräußerung vorgesehen sind, werden separat im Konto 084100 im Umlaufvermögen ausgewiesen.

Die Schulgebäude umfassen die Gymnasien, Berufsschulen und die Förderschulen inklusive den zugehörigen Turnhallen.

In der Position der Sportanlagen sind die Turnhallen des Landkreises, die Gebäude der Bobbahn und die anlagenspezifischen Bestandteile der Bobbahn erfasst.

Die Veränderungen in der Position Sportanlagen sind im Wesentlichen durch Korrekturen der EÖB im BSZ-Freital, BSZ-Technik Pirna bestimmt.

Zu den sonstigen Gebäuden gehören die Objekte des Katastrophenschutzes, Internate, Garagen, Heizhaus, Naturschutzzentrum Dippoldiswalde usw.

▪ *Infrastrukturvermögen*

Das Infrastrukturvermögen umfasst öffentliche Einrichtungen, die aufgrund ihrer Bauweise und Funktion dazu bestimmt sind, der örtlichen Infrastruktur zu dienen. Als Infrastrukturvermögen werden daher Verkehrs- und Versorgungseinrichtungen sowie -bauten verstanden.

Das Infrastrukturvermögen umfasst Ingenieurbauwerke (insb. Brücken, Durchlässe, Stützwände), Straßen, Wege und Plätze sowie die zugehörigen Grundstücke.

Zur öffentlichen Straße gehören gem. § 2 Abs. 2 SächsStrG sowohl der Straßenkörper als auch das Straßenzubehör (Verkehrszeichen, Verkehrseinrichtungen sowie Anlagen aller Art, die der Sicherheit des Straßenverkehrs oder dem Schutz der Straßenanlieger dienen). Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens werden getrennt erfasst.

Als Beginn der Nutzungsdauer für das Infrastrukturvermögen werden das Abnahmedatum aus der Abnahmeniederschrift bzw. die Verkehrsfreigabe angesehen, da der hergestellte Gegenstand ab diesem Zeitpunkt betriebsbereit ist. Die Aktivierung des Grunderwerbs erfolgt entsprechend der vertraglichen Vereinbarungen, in welcher der Übergang von Nutzen und Lasten geregelt wird. Bei Grundstücken des Infrastrukturvermögens muss die Aktivierung spätestens mit der Inanspruchnahme des Grundstücks vorgenommen werden, da der Straßenbaulastträger eine Ankaufverpflichtung für Grundstücke Dritter nach dem SächsStrG hat. Entsprechend muss die Aktivierung mit Beginn der Baumaßnahmen vorgenommen werden.

Die Aktivierung von Grund und Boden erfolgte im Jahr 2013 teilweise abweichend dazu und entgegen § 36 SächsKomHVO-Doppik mit dem Datum der Eintragung im Grundbuch. Der Fehler bestand bereits zum Stichtag der Eröffnungsbilanz. Soweit im Jahr 2013 die Eintragung im Grundbuch vorgenommen wurde, wurde der Grund und Boden aktiviert; die Eröffnungsbilanz wurde nicht korrigiert. Der Ankauf von Grund und Boden, bei dem die Aktivierungsvoraussetzungen in 2013 vorlagen, jedoch der Grundbucheintrag nicht mehr in 2013 erfolgte, wurde mit dem Jahresabschluss 2013 korrigiert. Damit sind im Jahresabschluss 2013 die Grundstücke mit rückständigem Grunderwerb und offenen Ankaufverpflichtungen nach bestem Wissen und Gewissen erfasst. Eine weitere Bereinigung und Aufarbeitung bleibt den künftigen Jahresabschlüssen vorbehalten. Insgesamt stellt der Grund und Boden beim Infrastrukturvermögen einen Wert von 9.273.586,13 EUR dar.

Als Korrektur der Eröffnungsbilanz sowie im Jahresabschluss 2013 mussten Grundstücke nachträglich aktiviert werden, deren wirtschaftliches Eigentum bereits vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz lag bzw. im Jahr 2013 übergegangen ist. Die Bewertung der Grundstücke erfolgt in regulären Fällen, das heißt bei zeitnaher Aktivierung zur Inanspruchnahme, mit einem Ersatzwert; da die Anschaffungskosten noch nicht bekannt waren. Auf Grund des erheblichen Verzugs bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 und der Tatsache, dass in vielen Fällen die Anschaffungskosten zwischenzeitlich bekannt sind, wurde festgelegt, dass der Ersatzwert auf Basis der tatsächlichen Kosten gebildet wird. Da die tatsächlichen Kosten zum Teil über mehrere Jahre verteilt angefallen sind, kann es passieren, dass der in 2013 dargestellte Abgang des fiktiven Grundstückswertes auf Grund des wirtschaftlichen Eigentums den Wert des zugehenden Grundstücks nach den tatsächlichen Anschaffungskosten übersteigt. Die Differenz gleicht sich in den Folgejahren über die nachträglich zu aktivierenden, tatsächlich geleisteten Anschaffungskosten aus.

Trotz aller Bemühungen der Mitarbeiter konnten bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses nicht alle Grundstücke (Infrastrukturvermögen und Naturschutzgroßprojekt) korrigiert und gebucht werden. Weitere Buchungen erfolgen im Jahresabschluss 2014. Der Gesamtwert der noch notwendigen Bereinigungen ist für die Bilanz von untergeordneter Bedeutung.

Im Ergebnis der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch das RP war die Bewertung der Durchlässe und Bauwerke zu prüfen und zu korrigieren. Bei den Durchlässen wurde die RBW auf den korrekten Bilanzwert durch entsprechende Zu- und Abschreibungsbuchung angepasst. Damit sind die vorgetragenen Buchwerte korrekt ausgewiesen. Die historischen Anschaffungs- oder Herstellungskosten wurden nicht bereinigt, da die Abweichung unter der festgelegten Wesentlichkeitsgrenze von 400.000 Euro (entspricht 0,1 v.H. der Bilanzsumme auf volle 100T abgerundet) lag.

Bezeichnung Infrastrukturvermögen	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Brücken, Tunnel, ing. techn. Anlagen	31000	49.457.302,40	48.923.319,37	-533.983,03	11,18%

Bezeichnung Infrastrukturvermögen	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Wasserversorgungsanlagen	35000	32.102,10	30.063,94	-2.038,16	0,01%
Straßen, Wege, Plätze	38000	126.821.288,66	125.519.183,99	-1.302.104,67	28,69%
Straßen, Wege, Plätze Grund und Boden	38100	8.977.669,95	9.273.586,13	295.916,18	2,12%
Sonstiges Infrastrukturvermögen	39000	15.463.034,29	15.013.962,55	-449.071,74	3,43%
Sonstiges Infrastrukturvermögen, Grund und Boden	39100	5.258.873,19	5.104.854,72	-154.018,47	1,17%
Gesamt		206.010.270,59	203.864.970,70	-2.441.216,07	46,60%

▪ *Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler*

Bei Kunstgegenständen handelt es sich um Sachanlagen, die nicht an einen bestimmten praktischen Nutzen oder Zweck gebunden sind. Im Regelfall sind Kunstgegenstände im kommunalen Besitz für die Ausstattung von Galerien, Museen oder für die Gestaltung öffentlicher Gebäude, Straßen, Wege oder Plätze vorgesehen. Voraussetzung für eine Aktivierung als Kunstgegenstand ist die überregionale Bekanntheit des Künstlers. Kunstgegenstände und historische Bauten / Kulturdenkmäler sind mit den Anschaffungskosten anzusetzen.

Kulturdenkmäler sind Baudenkmäler und Bodendenkmäler. Beispiele hierfür sind Kriegerdenkmäler, Ehrenfriedhöfe oder Säulen.

Bei den Kunstgegenständen handelt es sich um Bilder, Skulpturen und Keramiken. Kunstgegenstände unterliegen keiner Abnutzung und werden daher nicht planmäßig abgeschrieben.

Bezeichnung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Kunstgegenstände	051000	24.750,00	33.134,80	+8.384,40	0,01 %

▪ *Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge*

Die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge wurden bei Zugängen im Haushaltsjahr 2013 mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich der Nebenkosten bewertet. Die Aktivierung wird i. d. R. zum Zeitpunkt der Betriebsbereitschaft des Anlagegutes vorgenommen.

Bezeichnung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Fahrzeuge	061000	2.372.844,63	2.116.081,18	-256.763,45	0,48 %

Bezeichnung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Maschinen, technische Anlagen	062000	3.749.291,98	3.774.492,67	+25.200,69	0,86 %
Betriebsvorrichtungen	062001	665.429,83	1.292.222,83	+626.793,00	0,30 %
Gesamt		6.787.566,44	7.182.796,68	+395.230,24	1,64 %

Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Fahrzeuge liegen zwischen 6 und 14 Jahren. Die Fahrzeuge umfassen insbesondere die Fahrzeuge der Straßenmeistereien, Geräteträger, Anhänger, Fahrzeuge des Ordnungsamtes, Vermessungsamtes sowie des Katastrophenschutzes sowie des Rettungsdienstes.

Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Maschinen und technischen Anlagen liegen bei 12 Jahren. Diese umfassen weitgehend die Anlagen der RSBB Altenberg mit den Sonnensegeln, Beleuchtungsanlagen, Kühlleitungen und Kühlanlagen. Darüber hinaus sind in dieser Position auch die Maschinen der Straßenmeistereien (Schneepflüge, Streumaschinen, Hubarbeitsbühnen und Mähgeräte) und Geschwindigkeitsmessgeräte enthalten.

Bei den Betriebsvorrichtungen handelt es sich um selbständige Vermögensgegenstände, die unmittelbar für den Verwaltungszweck betrieben werden. Die Abgrenzung erfolgte auf Grundlage des Erlasses der obersten Finanzbehörden der Länder zur Abgrenzung von Grundvermögen und Betriebsvorrichtungen. Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Betriebsvorrichtungen liegen bei 8 – 50 Jahren. Die Betriebsvorrichtungen umfassen im Wesentlichen Video-Überwachungsanlagen, Richtfunkanlagen sowie Telekommunikations- und Leitungsanlagen. Darüber hinaus werden in den Turnhallen spezielle Einrichtungsteile (z. B. Fußböden, Prallwände, Korbanlage) als Betriebsvorrichtung erfasst, da sie nicht dem Gebäude sondern der speziellen Nutzung dienen.

▪ *Betriebs- und Geschäftsausstattung*

Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurden mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich zugehöriger Nebenkosten bewertet. Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern liegen zwischen 6 und 20 Jahren.

Bezeichnung Betriebs- und Geschäftsausstattung	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Schulausstattung/ Kindertagesstätten	071000/ 072000	1.738.222,53	1.891.172,83	+152.950,30	0,43 %
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	074000	1.687.953,87	1.764.031,59	+76.077,72	0,40 %
Gesamt		3.426.176,40	3.655.204,42	+229.028,02	0,84 %

▪ *geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau*

Unter geleisteten Anzahlungen versteht man die auflaufende Zahlung der Anschaffungskosten für Vermögensgegenstände, deren Übergang in das wirtschaftliche Eigentum der Kommune noch nicht erfolgt ist (z. B. Vermessungskosten bei Grundstücken, Anzahlungen).

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um die bis zum Bilanzstichtag getätigten investiven Auszahlungen für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertig gestellt und damit noch nicht aktivierbar sind.

Bezeichnung Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	Konto	Anlagevermögen zum 01.01.2013	Anlagevermögen zum 31.12.2013	Veränderungen 2013	Anteil an der Bilanzsumme
Geleistete Anzahlungen	091000	0,00	236.019,47	+236.019,47	0,05 %
Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	096100	904.119,95	2.568.976,31	+1.664.856,36	0,59 %
Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	096200	5.411.536,16	2.347.732,05	-3.063.804,11	0,54 %
Sonst. Baumaßnahmen	096300	0,00	53.688,00	+53.688,00	0,01 %
Gesamt		6.315.656,11	5.206.415,83	-1.109.240,28	1,19 %

In den Anlagen im Bau – Hochbau sind im Haushaltsjahr 2013 insbesondere folgenden Maßnahmen enthalten:

- Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Sporthalle
- Weißeritzgymnasium Krönertstraße
- FSZ Rheinhardtsgrμμα
- BSZ Freital-Dippoldiswalde

Die Anlagen im Bau – Tiefbau enthalten laufende Baumaßnahmen an Straßen und Ingenieurbauwerken im gesamten Kreisgebiet. Die wesentlichsten Einzelmaßnahmen in dieser Bilanzposition sind:

- K 9034 Hühndorfer Höhe
- K 8733 Naundorf-Pötzscha
- K 8773 Burgstraße Dohna
- K 8751 Langenhennersdorf-Anschluss S169
- K 8772 Parkstraße Großsedlitz

▪ *Finanzanlagevermögen*

Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen des Landkreises sind solche, an denen der Landkreis einen beherrschenden Einfluss auf das jeweilige Unternehmen ausübt. Dies wird in der Regel bei einem Anteil am Unternehmen von mehr als 50 % unterstellt.

Gemäß § 89 Absatz 5 SächsGemO werden die Anteile an verbundenen Unternehmen mit den Anschaffungskosten oder dem anteiligen Eigenkapital angesetzt. Insofern besteht ein Wahlrecht, welches in der Bewertungsrichtlinie des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ausgeübt wurde. Die Ermittlung der Anteile an verbundenen Unternehmen erfolgt nach der Eigenkapitalspiegelmethode.

Das anteilige Eigenkapital wird nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode entsprechend § 59 Nr. 6 SächsKomHVO-Doppik wie folgt ermittelt:

Gezeichnetes Kapital
 plus Kapitalrücklagen
 plus Gewinnrücklagen
 plus oder minus Gewinnvortrag/Verlustvortrag
 plus oder minus Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Zur Ermittlung wird auf den letzten festgestellten Jahresabschluss des einzelnen Unternehmens zurückgegriffen.

<i>Bezeichnung Verbundene Unternehmen</i>	<i>Beteiligung</i>	<i>Anteil Landkreis in EUR zum 01.01.2013</i>	<i>Anteil Land- kreis in EUR zum 31.12.2013</i>	<i>Veränderung</i>
<i>GVS Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH</i>	100,00 %	953.783,85	983.347,03	+29.563,18
<i>KEG- Kurortentwick- lungsgesellschaft Säch- sische Schweiz mbH</i>	100,00 %	369.864,95	2.446.086,02	+2.076.221,07
<i>OVPS – Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna-Sebnitz mbH</i>	100,00 %	5.283.555,23	5.130.588,86	-152.966,37
<i>WiA – Wintersport Alten- berg GmbH</i>	51,00 %	22.743,46	29.873,90	+7.130,44
Gesamt		6.629.947,49	8.589.895,81	+1.959.948,32

Die hohe Zuschreibung resultiert im Wesentlichen aus dem überaus positiven Jahresergebnis der Kurortentwicklungsgesellschaft (KEG mbH), welches jedoch auf einen Sondereffekt zurückzuführen ist. Die Umsatzerlöse der Gesellschaft sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 700.000 EUR zurückgegangen; im Gegenzug sind die sonstigen betrieblichen Erträge um rd. 3,8 Mio. EUR gestiegen. Diese beinhalten neben verschiedenen planmäßigen Positionen auch 3.852.624,00 EUR Versicherungsentschädigungen für die Regulierung der Schäden aus dem Hochwasser 2013. Der Überschuss wird in den Folgejahren durch entsprechende Verluste wieder aufgezehrt und stellt nur ein Auseinanderfallen von Erträgen und Aufwendungen bzw. Zahlungsverpflichtungen dar.

Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile, die die Kommune an Unternehmen oder Einrichtungen auf Dauer hält. Den Beteiligungen sind auch die Zweckverbände zuzuordnen. Sämtliche Beteiligungen des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge sind auf Dauer angelegt und werden deshalb nicht bei den Wertpapieren des Anlagevermögens erfasst. Die Beteiligungen sind ebenfalls mit den Anschaffungskosten oder dem anteiligen Eigenkapital anzusetzen.

Der Landkreis hat sich für die Wertermittlung nach der Eigenkapitalspiegelmethode entschieden.

<i>Bezeichnung Beteiligungen</i>	<i>Beteiligung</i>	<i>Anteil Landkreis in EUR zum 01.01.2013</i>	<i>Anteil Land- kreis in EUR zum 31.12.2013</i>	<i>Veränderung</i>
<i>RVD – Regionalverkehr Dresden GmbH</i>	49,00 %	1.450.062,29	1.441.552,51	-8.509,78
<i>Zweckverband Wildpark</i>	60,00 %	1,00	0,00	-1,00
<i>ZVOE Zweckverband Ver- kehrsverbund Oberelbe</i>	20,00 %	1.156.929,79	1.377.703,10	+220.773,31

Bezeichnung Beteiligungen	Beteiligung	Anteil Landkreis in EUR zum 01.01.2013	Anteil Landkreis in EUR zum 31.12.2013	Veränderung
KISA Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen	0,55 %	1,00	1,00	0,00
SKSD Zweckverband Sächsisches kommunales Studieninstitut Sachsen	6,33 %	10.749,27	7.214,03	-3.535,24
ZAOE Zweckverband Abfallwirtschaft Oberes Elbtal	50,00%	437.685,58	521.104,89	+83.419,31
Gesamt		3.055.428,93	3.347.575,53	+292.146,60

Der Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA) weist in seinem Jahresabschluss zum 31.12.2013 einen Verlust aus. Daher wurde die Beteiligung mit einem Erinnerungswert i. H. v. 1 EUR angesetzt.

Die Mitgliedschaften in Pflichtzweckverbänden wurden nicht bilanziert, da faktisch keine Austrittsmöglichkeit und damit keine Verkehrsfähigkeit der Beteiligung bestehen. Folgende Pflichtmitgliedschaften wurden daher nicht in der Bilanz als Beteiligungen ausgewiesen:

- Zweckverband Tierkörperbeseitigung Sachsen
- Regionaler Planungsverband Oberes Elbtal/ Osterzgebirge
- Zweckverband Kulturräum Elbtal – Sächsische Schweiz – Osterzgebirge
- Kommunaler Versorgungsverband Sachsen

Sondervermögen

Zum Sondervermögen des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge gehören Eigenbetriebe. Eigenbetriebe sind kommunalrechtlich wirtschaftliche Unternehmen des Landkreises, die keine eigene Rechtspersönlichkeit besitzen. Da der Landkreis keine Eigenbetriebe unterhält, erfolgt keine Bilanzierung.

Ausleihungen

Der Landkreis Sächsische Schweiz hat keine Ausleihungen an Dritte gegeben.

▪ *Vorräte*

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die zum Verzehr, Verbrauch oder zur Verarbeitung angeschafft oder hergestellt worden sind. Sie werden in Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren, fertige/unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, geleistete Anzahlung auf Vorräte und zur Veräußerung stehende Vermögensgegenstände differenziert. Zur Veräußerung stehende Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände für die eine konkrete Verkaufsabsicht besteht.

Das Konto 081000 weist einen Bestand von 404,0 TEUR aus und umfasst den Streusalzbestand der Straßenmeistereien. Der Bestand wurde dem Bewirtschaftungsprogramm entnommen.

Das Konto 084100 weist ferner einen Bestand von 3.419,5 TEUR mit den zur Veräußerung vorgesehenen Grundstücke und Gebäude aus. Die Bewertung erfolgte zu Bodenrichtwerten, Verkehrswerten oder wertaufhellend zum Verkaufserlös, der in Folgejahren erzielt wurde.

Beim Ausweis der zur Veräußerung bestimmten Grundstücke wurde keine pauschale Wertminderung in 2013 ausgewiesen, wegen des überlangen Wertaufhellungszeitraumes bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses sind bekannte Veräußerungspreise bereits berücksichtigt. Etwaige Wertminderungen aus bekannten Verkäufen wurden bereits für den Stichtag der Eröffnungsbilanz berücksichtigt.

Grundsätzlich erfüllen auch Straßen, bei denen eine Herabstufung ansteht, das Kriterium der (nur noch) vorübergehenden Nutzung. Allerdings kommt bei diesen eine Wertminderung i. S. v. § 44 Absatz 7 SächsKomHVO - Doppik nicht in Betracht. In Ermangelung eines Marktwertes oder eines anderweitig feststellbaren realen Wertes lässt sich ein von den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten abweichender Wert regelmäßig nicht ermitteln. Vermögensgegenstände, die im Umlaufvermögen ausgewiesen werden, unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung mehr. Deshalb kann die Umgliederung ins Umlaufvermögen bei einer Straße sogar zu einer Überbewertung führen. Eine Umstufung findet nicht immer auf den 1.1. nach dem Bilanzstichtag statt. Würde die Straße zum Bilanzstichtag ins Umlaufvermögen umgebucht und mit diesem Wert bis zur Umstufung fortgeführt, würde der Wert regelmäßig über dem Wert der fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten liegen. Eine unterjährige Wertberichtigung i. S. v. § 44 Absatz 7 SächsKomHVO - Doppik ist regelmäßig nicht vorgesehen. Da der Werteverzehr durch eine geplante Umstufung nicht ausgesetzt ist, ist es jedoch sachgerecht und im Weiteren durch § 38 Absatz 5 SächsKomHVO – Doppik sogar geboten, den niedrigeren, d.h. den durch Abschreibungen geminderten Wert anzusetzen. Darüber hinaus liegt ein Unterschied auch darin, dass die Umstufung keinen Akt der Willensbildung in der Kommune voraussetzt. Die Umstufung wird auf Grundlage eines Gesetzes verfügt. Eine „Zuordnungsentscheidung“ kann der Kreistag, etwa wie bei Immobilien, für die eine Veräußerung vorgesehen wird, nicht treffen. Bei Straßen besteht in diesem Sinne keine Veräußerungsabsicht.

Das Amt für Finanzverwaltung hat deshalb festgelegt, Straßen, bei denen eine Umstufung zum Bilanzstichtag bereits bekannt war, bis zu ihrem Abgang im Anlagevermögen zu belassen.

▪ *Forderungen*

Die Forderungen untergliedern sich in öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie privatrechtliche Forderungen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen basieren auf der Festsetzung von Beiträgen, Gebühren, Umlagen und Transferleistungen. Für diese Festsetzungen sind eine gesetzliche Grundlage sowie eine örtliche Satzung notwendig. Privatrechtliche Forderungen finden ihre gesetzliche Verankerung im Bürgerlichen Gesetzbuch (BGB). Demzufolge liegt der privatrechtlichen Forderung ein Schuldverhältnis auf gesetzlicher oder vertraglicher Basis zugrunde.

Die Forderungen belaufen sich nominal auf insgesamt 23.121,5 TEUR. Unter Berücksichtigung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung i. H. v. 10.236,3 TEUR sowie der Niederschlagungen i. H. v. 145,7 TEUR ergibt sich der Bilanzwert von 12.739,5 TEUR. Für die Pauschalwertberichtigung wurde ein Prozentsatz von 1,2 % der einwandfreien Forderungen ermittelt und wertmindernd berücksichtigt. Der größte Anteil am Umfang der Einzelwertberichtigungen ergibt sich aus der Rückholung der Unterhaltsvorschussgewährung.

Von den bilanzierten Forderungen haben Forderungen i. H. v. 426,5 TEUR eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Auf die Forderungsübersicht als Anlage zum Anhang wird verwiesen.

<i>Bezeichnung</i>	<i>Forderungskonto</i>	<i>Bilanzwert EUR zum 01.01.2013</i>	<i>Bilanzwert EUR zum 31.12.2013</i>	<i>Veränderung</i>
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1511xx	5.190.455,09	6.037.423,39	+846.968,30

<i>Bezeichnung</i>	<i>Forderungs-konto</i>	<i>Bilanzwert EUR zum 01.01.2013</i>	<i>Bilanzwert EUR zum 31.12.2013</i>	<i>Veränderung</i>
Steuerforderungen	153xxx	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Transferleistungen	154xxx	1.521.305,53	1.236.302,43	-285.003,10
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1591xx	343.020,95	5.149.188,65	+4.806.167,7
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige privatrechtliche Forderungen	161xxx	439.045,50	316.562,05	-122.483,45
Gesamt		7.493.827,07	12.739.476,52	+5.245.649,45

Die Forderungsübersicht setzt sich aus einer Vielzahl von Einzelforderungen zusammen. Die Forderungen werden unterschieden nach öffentlich-rechtlichen Forderungen, Transferforderungen und privatrechtlichen Forderungen.

In der Position öffentlich-rechtliche Forderungen ist der Forderungsbestand hauptsächlich auf offene Forderungen des Bereiches Rettungsdienst (Entgelte Rettungsdienstesätze), öffentliche Sicherheit und Ordnung (Bußgelder, Verwaltungsgebühren Zulassung) und ÖPNV (Eigenanteile Schülerbeförderung) zurückzuführen.

Ausgewählte Positionen/Angaben in TEUR

Bezeichnung	Forderungen per 31.12.2013	Anzahl offene Vorgänge
Entgelte Rettungsdienst	3.154	436
Bußgeld	592	4.717
Verwargelder	38	1.809
EAT Schülerbeförderung	546	ca. 6.000
Verkehrswesen (Zulassung)	280	4.196

In der Position Forderungen aus Transferleistungen resultiert der Forderungsbestand hauptsächlich aus offenen Forderungen des Jugendamtes (Rückholung UVG nach §7).

Ausgewählte Positionen/Angaben in TEUR

Bezeichnung	Forderungen per 31.12.2013	Anzahl offene Vorgänge
Vollzug UVG §7	9.005	3.936

In der Position sonstige öffentlich/rechtliche Forderungen resultiert der im Vergleich zur EÖB wesentlich höhere Forderungsbestand, im Wesentlichen aus offenen Forderungen aus Zuwendungsbescheiden, die spiegelbildlich auch als sonstige Verbindlichkeit bis zu ihrer zweckentsprechenden Verwendung passiviert werden.

Ausgewählte Positionen/Angaben in TEUR

Bezeichnung	Forderungen per 31.12.2013	Anzahl offene Vorgänge
Hauptkasse, Landesamt für Straßenbau und Verkehr (PK-Bereich 65.)	4.457	45

▪ *Liquide Mittel*

Zu den liquiden Mitteln gehören das Guthaben auf den Girokonten, Geldeinlagen, Schecks, Bargeld (Handvorschüsse, Barkassen, Kassensautomaten, Parkscheinautomaten) sowie das Guthaben der Frankiermaschine und Briefmarken.

Die Liquiden Mittel betragen zum 31.12.2013 14.334,6 TEUR.

▪ *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn Ausgaben vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst einen Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen. Damit wird dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen Rechnung getragen.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen zum Bilanzstichtag 4.860,0 TEUR.

Die größte Position in der Produktgruppe 312 mit 3.288 TEUR stellt die im Dezember 2013 erfolgte Auszahlung für Sozialleistungen (KdU) für den Monat Januar 2014 dar.

Darüber hinaus wurden im Dezember die Beamtenbesoldungen für den Januar 2014 in Höhe von 308 TEUR gezahlt.

4.2 Passiva

▪ *Kapitalposition*

Die Kapitalposition besteht aus dem Basiskapital, den Rücklagen und Fehlbeträgen.

Rein rechnerisch ergab sich das Basiskapital in der Eröffnungsbilanz aus der Differenz der Summe der Aktiva und der Summe der übrigen Passiva i. H. v. 117.861 TEUR. Mit einem Anteil von 27,53 % an der Bilanzsumme ist es vergleichsweise niedrig. Im Zuge des Jahresabschlusses 2013 wurden eine Vielzahl von Korrekturen gegen das Basiskapital durchgeführt, die das Basiskapital nochmals verringerten. Im Folgenden sind die Produkte und Positionen dargestellt, in denen eine Korrektur im Jahresabschluss 2013 durchgeführt wurde.

Angaben in EUR

Produkt	Bezeichnung	Gesamt		
		Soll	Haben	Saldo
ohne Produkt		17.974.959,69	136.588.801,76	118.613.842,07
11.1303.05	sonstige Verwaltungsliegenschaften	1.444.744,11	391.083,36	-1.053.660,75
11.1601.02	Fuhrpark/Fahrdienst	3.065,38	3.065,38	0
11.1602.02	IT-Applikationen	0	198,33	198,33
12.6002.00	Gemeindeübergreifende Ausbildung	627,13	0	-627,13
12.7001.00	Rettungsdienst	36.703,68	0	-36.703,68
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude	0	26.383,99	26.383,99
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	0	12.116,78	12.116,78
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude	59.709,79	7.633.288,45	7.573.578,66
22.1301.06	Schule für geistig Behinderte Freital	4,72	51.623,22	51.618,50
22.1301.08	Förderschulzentrum: Schule für geistig behinderte Reinhardsgrimma	1.621.614,30	861.027,00	-760.587,30
22.1501.02	Schule für Lernförderung Pirna	0	16.628,92	16.628,92
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	4.149,47	152,67	-3.996,80

Produkt	Bezeichnung	Gesamt		
		Soll	Haben	Saldo
22.1501.06	Schule für Lernförderung Freital Gebäude	40.652,03	0	-40.652,03
22.1501.07	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain	19.320,36	0	-19.320,36
22.1501.08	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Gebäude	0	2.624,18	2.624,18
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude	20.812,40	0	-20.812,40
23.1101.04	BSZ Freital Gebäude	150.111,91	1.998.223,78	1.848.111,87
23.1101.05	BSZ Technik Pirna	2.824,27	0	-2.824,27
23.1101.06	BSZ Technik Pirna Gebäude	20.513,27	666.119,08	645.605,81
51.1102.00	Ländliche Entwicklung/ Bodenordnung	494,79	0	-494,79
54.2001.00	Kreisstraßen	17.184.183,15	7.735.434,38	-9.448.748,77
55.4101.02	Betreuung Naturschutzgroßprojekt	744,05	709,82	-34,23
	Summe	38.585.234,50	38.126.204,98	-459.029,52

Im Jahresabschluss 2013 konnten der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 3.756,2 TEUR zugeführt werden. Dem stehen jedoch Ermächtigungsübertragungen aus Aufwendungen i. H. v. 3.647,3 TEUR gegenüber, sodass die Rücklage im Wesentlichen aus nicht im Haushaltsjahr 2013 benötigten Aufwendungen besteht, die das Ergebnis 2014 ohne nachgewiesene Deckung im Haushaltsplan belasten werden.

Infolge des Hochwassers 2013 musste ein Fehlbetrag des Sonderergebnisses i. H. v. 6.518,9 TEUR ausgewiesen werden, der in den Folgejahren durch Zuwendungen gedeckt wird.

Ein nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag wird nicht ausgewiesen.

▪ *Passive Sonderposten*

Die Sonderposten setzen sich aus empfangenen Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge, Sonderposten für den Gebührenaussgleich sowie den sonstigen Sonderposten zusammen.

Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen sind Korrekturposten zum Anlagevermögen. Wirtschaftlich handelt es sich um Minderungen der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Um den (Anschaffungs-)Wert des Anlagevermögens jedoch ungekürzt (auf der Aktivseite) zu zeigen, werden diese Minderungen der Anschaffungs- und Herstellungskosten (auf der Passivseite) als Korrekturposten bilanziert. Sonderposten mindern, bei ertragswirksamer Auflösung, den Aufwand aus Abschreibungen. Die Auflösung bemisst sich nach der Bilanzwertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Bezeichnung Sonderposten	Forde- rungs- konto	Bilanzwert EUR zum 01.01.2013	Bilanzwert EUR zum 31.12.2013	Veränderung
Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	211000	235.354.238,99	230.028.530,52	-5.325.708,47
Sonderposten für Gebührenaussgleich	213000	0,00	3.617.204,22	+3.617.204,22
Sonderposten Vorsorgevermögen	214100	0,00	920.160,90	+920.160,90
sonstige Sonderposten	214900	201.304,33	263.917,87	+62.613,54
Gesamt		235.555.543,32	234.829.813,51	-725.729,81

Die Sonderposten haben einen Anteil von 53,68 % an der Bilanzsumme, wobei der Anteil der Zuweisungen der öffentlichen Hand wiederum sehr hoch ist. Mittelfristig dürften die öffentlichen Zuweisungen geringer werden, wodurch die Finanzierbarkeit von Investitionen, insbesondere von Ersatzinvestitionen, schwieriger wird und langfristig Vorsorge betrieben werden muss.

Sonderposten für Investitionsbeiträge werden im Landkreis nicht ausgewiesen, da diese nicht erhoben werden.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich betrifft Gebührenüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen. Diese sind spätestens am Ende des Bemessungszeitraums nach § 10 Abs. 2 SächsKAG als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen und innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen, um dem Kostendeckungsprinzip zu entsprechen. Der gebildete Sonderposten wurde aus den Gebührenüberschüssen des Rettungsdienstes ermittelt auf Basis des Jahresergebnisses 2013 gebildet.

Die ausgewiesenen sonstigen Sonderposten umfassen die Darstellung des Gemeinschaftsaufwandes der Straßenmeistereien für den Vorrat an Streusalz sowie das Vorsorgevermögen.

Das Vorsorgevermögen wird mit den jeweiligen Anteilen zwingend auf dem verbindlichen Konto 2141 (Sonderposten für das kommunale Vorsorgevermögen) bilanziert und dort bis zur gesetzlich vorgeschriebenen Auflösung ausgewiesen. Zum 31.12.2013 war das Vorsorgevermögen i. H. v. 920,2 TEUR passiviert, die Liquidität wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

▪ *Rückstellungen*

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die im Haushaltsjahr wirtschaftlich verursacht wurden und deren Fälligkeit oder Höhe noch ungewiss ist (§ 59 Nr. 44 SächsKomHVO-Doppik). Rückstellungen sind nur in der Höhe anzusetzen, in der mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist.

Die Buchung der Inanspruchnahme von Rückstellungen erfolgt im IFR-System nach zwei alternativen Methoden:

1. Buchung über Aufwandskonto mit Entlastung des Aufwandskontos aus der Rückstellung (i. H. d. Inanspruchnahme),
2. Buchung über speziellen Buchungsschlüssel von SASKIA (Buchung zwischen Rückstellung und Verbindlichkeit, ohne Berührung Aufwandskonto).

Im Haushaltsjahr 2013 wurden sachverhaltsabhängig beide Methoden angewandt.

Altersteilzeitrückstellungen

Für die Bildung der Rückstellungen für Altersteilzeit wurden die Wertguthaben per 31.12.2013 für jeden Mitarbeiter anteilig auf die Produkte berechnet. In der Planung wurde die Entwicklung der Rückstellungen entsprechend dem Ende der Verträge berücksichtigt.

Die Grundlage für die Berechnung bildet das jeweilige Altersteilzeitmodell. Bei der Bewertung wurden der Erfüllungsrückstand, der Aufstockungsbetrag, der Aufstockungsbetrag für die Rente sowie eventuelle Abfindungszahlungen einbezogen.

Die Altersteilzeitrückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2013 entsprechend der Zahlungen an die Mitarbeiter in Höhe von 4.254,8 TEUR aufgelöst, der Bestand zum Jahresende weist damit 5.607,0 TEUR aus.

Zuführungen zu Rückstellungen im Personalbereich (Urlaub, Gleitzeit, ATZ u.ä.) werden über Unterkonto zum Kontenbereich 407 ausgewiesen. Die Inanspruchnahmen werden ebenfalls auf diesen Konten ausgewiesen. Eine kontenspezifische Darstellung über die zahlungswirksamen Auf-

wandskonten ist infolge erheblichen manuellen Aufwandes nicht möglich, da die Daten über Schnittstelle aus dem Personalprogramm LOGA nur als Summenbuchungen eingelesen werden. Daher können Einzelfälle nicht im IFR-System überprüft und recherchiert werden. Zur Differenzierung einzelner Rückstellungsarten werden je Rückstellungsart Unterkonten gebildet und verwendet.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien

Für die Bewertung der Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien dienen die Rekultivierungs- und Nachsorgepläne als Grundlage für die Inanspruchnahme. Dabei sind die voraussichtlichen Gesamtkosten über den Nachsorgezeitraum sachgerecht zu schätzen.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ist Mitglied im Zweckverband Abfallwirtschaft Oberes Elbtal und hat die Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtung an diesen übertragen. Aus diesem Grund erfolgt keine Bilanzierung einer Rückstellung beim Landkreis.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstigen Umweltschutzmaßnahmen

Die Rechtsgrundlage für das Vorliegen von Altlasten bilden das Abfallgesetz, das Bodenschutzgesetz und das Wasserhaushaltsgesetz. Die Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstigen Umweltschutzmaßnahmen werden grundsätzlich gebildet, wenn Sanierungs- bzw. sonstige Maßnahmen bereits angeordnet oder konkret absehbar sind. Zum Bilanzstichtag lagen solche Maßnahmen nicht vor.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängiger Umlage gemäß § 25a SächsFAG

Es wurde keine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängiger Umlage gemäß § 25a SächsFAG gebildet. Der Sachverhalt ist für den Landkreis nicht relevant.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen

Der Landkreis hat für die Ertragssteuern (Gewerbesteuer, Körperschaftsteuer), die im Rahmen von Überschüssen der steuerrechtlichen Betriebe gewerblicher Art angefallen bzw. entstanden sind, Rückstellungen zu bilden.

Die zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses vorliegenden zu versteuernden Sachverhalte wurden als Verbindlichkeit ausgewiesen, da die Steuerjahre innerhalb des Wertaufhellungszeitraumes bereits abgeschlossen werden konnten und die Verpflichtung damit sowohl der Höhe als auch der Fälligkeit nach nicht mehr ungewiss ist. Aus diesem Grund wurden keine Rückstellungen gebildet.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften und Gewährleistungen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Es wurden Rückstellungen für laufende Gerichts- und Verwaltungsverfahren i. H. v. 1.177 TEUR gebildet. Diese wurden nach Geschäftsbereichen des Landratsamtes aufgegliedert und umfassen Gerichtsverfahren zu Verwaltungsgebühren, Bußgeldbescheide, Arbeitsgerichtsprozesse, Gestattungsverträge der Jahressonderzahlungen der Beamten und Kostenerstattungen von Jugendhilfeträgern.

Die Bewertung erfolgte in Höhe des sachgerecht geschätzten Erfüllungsbetrages. Wertaufhellende Sachverhalte wurden bis zum 30.06.2017 berücksichtigt.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Im Jahresabschluss sind keine Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen darzustellen. Die im Haushaltsjahr 2013 ggf. unterbliebenen Instandhaltungen waren plane-

risch oder im Haushaltsverlauf nicht mit Einzelmaßnahmen untermauert, so dass die Voraussetzungen nach § 41 SächsKomHVO – Doppik zum Bilanzstichtag nicht erfüllt waren.

Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im lfd. HH-Jahr wirtschaftlich begründet wurden

Es wurden Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub sowie Gleitzeit gebildet. Für Urlaubstage bestehen Rückstellungen i. H. v. insgesamt 997,8 TEUR und für Gleitzeitstunden/ Mehrarbeit insgesamt 872,7 TEUR. Die Rückstellung wurde anonymisiert für jeden Einzelfall ermittelt.

Es bestehen Rückstellungen für den rückständigen Grunderwerb von Straßenflurstücken i. H. v. 2.325,2 TEUR. Aufgrund § 3 VerkFIBerG i. V. m. § 8 VerkFIBerG ergibt sich, dass nur der Landkreis die Möglichkeit hat, diese Grundstücke zu erwerben, solange sich darauf die entsprechende Straße befindet. Ist die Straße öffentlich gewidmet, lassen sich daraus Nutzen und Besitz ableiten. Aufgrund des Abkaufrechtes des zivilrechtlichen Eigentümers, muss die Kommune eine angemessene Rückstellung bilden.

Zum Jahresabschluss 2013 ist der Bestand Rückstellung für Sonderzahlung f. Beamte in Jahresabschluss 2013 um 199,3 TEUR angestiegen, die Bildung erfolgte entsprechend des durch die Wertaufhellung bekannten Zahlbetrages.

Sonstige Rückstellungen

Die Position der sonstigen Rückstellungen verzeichnet im Vergleich zur Eröffnungsbilanz einen enormen Anstieg, der im Wesentlichen durch die Bildung von Rückstellungen infolge der Schadensbeseitigung durch das Hochwasser 2013 geprägt ist. Die anteilige Rückstellung hierfür beträgt 4.456,9 TEUR.

▪ *Verbindlichkeiten*

Verbindlichkeiten sind in Abgrenzung zu Rückstellungen Zahlungsverpflichtungen, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Die Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Nähere Angaben zu den Verbindlichkeiten, insbesondere hinsichtlich der Laufzeiten, sind der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen, die als Anlage dem Anhang beigefügt ist.

Den größten Anteil an den Verbindlichkeiten haben mit 37.380,5 TEUR die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen. Mit nachfolgender Aufstellung werden die Schuldenstände der einzelnen Kredite gegenüber den Kreditinstituten (ohne Verbindlichkeiten aus Krediten gegenüber dem öffentlichen Bereich) dargestellt:

Lfd. Nr.	Kreditinstitut	Kontonummer	Stand 31.12.2013 in EUR
1	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001324	629.080,23
2	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001286	1.540.020,27
3	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001502	631.991,63
4	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8641300016	1.044.141,00
5	Deutsche Kreditbank AG	6711143542	341.172,00
6	Bremer Landesbank	6293617014	689,44
7	Ostsächsische Sparkasse	8610503667	1.140.000,00
8	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001332	1317.692,34
9	Landesbank Baden-Württemberg	606339515	12.754,85

Lfd. Nr.	Kreditinstitut	Kontonummer	Stand 31.12.2013 in EUR
10	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600000247	1.713.497,73
11	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8640150010	657.549,86
12	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600001251	1.522.416,49
13	Ostsächsische Sparkasse	8640550019	449.700,00
14	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8600000107	1.625.322,35
15	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8640210013	264.343,46
16	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8641620010	1.504.550,00
17	HypoVereinsbank München	780154646	1.992.881,29
18	Ostsächsische Sparkasse Dresden	675119262	2.108.067,50
19	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8642230011	516.038,54
20	Deutsche Kreditbank AG	6700134213	319.860,00
21	Deutsche Kreditbank AG	6700134270	1.890.000,00
22	Deutsche Kreditbank AG	6700134254	183.918,00
23	Ostsächsische Sparkasse Dresden	8610503292	7.432.968,60
24	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751031651	326.734,44
25	Ostsächsische Sparkasse	8640740012	1.140.132,13
26	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751148532	950.000,00
27	Deutsche Kreditbank AG	6711716636	3.000.000,00
28	Ostsächsische Sparkasse Dresden	6751326465	3.000.000,00
Summe			37.255.522,15

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge nutzt für die Schuldenverwaltung die im Programm Saskia IFR integrierte Schulden-/Darlehensverwaltung.

Unter den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften wird die PPP-Finanzierung des Schlosses Sonnenstein i. H. v. 11.301,1 TEUR ausgewiesen. Der Vertrag wurde mit einer Laufzeit von 25 Jahren abgeschlossen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 4.031,5 TEUR betreffen Leistungen an den Landkreis, die bereits im Jahr 2013 erbracht und abgerechnet wurden, bei den jedoch die Bezahlung zum Bilanzstichtag noch ausstand. Darunter fallen i. d. R. übliche Rechnungsverbindlichkeiten. Darin enthalten sind auch Verbindlichkeiten, die durch Investitionsmaßnahmen verursacht wurden. Die Bilanzposition beinhaltet insbesondere Verpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet-, Pacht- und Leasingverträgen. Diese sind durch eine Einzelaufstellung nachgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben im Wesentlichen eine Restlaufzeit < 1 Jahr.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen i. H. v. 8.080,3 TEUR beinhalten Leistungen, die an Dritte weiterzuleiten sind, sowie Verpflichtungen gegenüber dem Freistaat Sachsen zur Weiterleitung beigetriebener Unterhaltsvorschüsse. Aufgrund der erheblichen Wertberichtigung der zugehörigen Forderungen erfolgte analog eine Einzelwertberichtigung der Verbindlichkeiten i. H. v. 8.539,7 TEUR.

Zu den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gehören auch Verpflichtungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke, gesetzliche Leistungen für soziale Hilfen sowie Leistungen für Kinder-, Jugend und Familienhilfe.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden alle Verbindlichkeiten dargestellt, die nicht den vorangegangenen Verbindlichkeiten zugeordnet werden können.

Darunter werden u. a. sonstige Verbindlichkeiten gegenüber den Finanzbehörden von 685,0 TEUR sowie weitere sonstige Verbindlichkeiten nichtverwendeter investiver Fördermittel von 6.768,4 TEUR ausgewiesen.

Ebenfalls weitere sonstige Verbindlichkeiten sind derartige, die aus der Abgrenzung kreditorischer Debitoren (Überzahlungen, nicht zuordenbare Einzahlungen) entstehen und auf den stichtagsbezogenen OP-Listen ausgewiesen werden. Die zum Stichtag 31.12. des Jahres entstandenen Überzahlungen sind betragsweise (je offenen Posten) zu betrachten, also nicht auf den gesamten Debitor bzw. Kreditor (damit Saldo der offenen Posten) bezogen.

▪ *Passive Rechnungsabgrenzungsposten*

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn Einnahmen vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst einen Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen. Damit wird dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Erträgen Rechnung getragen.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge weist passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 674,4 TEUR in seiner Bilanz aus.

5 Sonstige Angaben nach § 52 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik

5.1 Ausgeübte Wahlrechte

Von den in der SächsKomHVO-Doppik eingeräumten bilanziellen Wahlrechten hat der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge im Rahmen der Bilanzerstellung insbesondere von den Folgenden Gebrauch gemacht:

Es werden nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO-Doppik für Zuwendungen und Umlagen sowie für Kostenerstattungen, Beiträge und ähnliche Entgelte, die der Landkreis im Rahmen der Erfüllung seiner Aufgaben oder aufgrund gesetzlicher oder satzungsrechtlicher Verpflichtungen an Dritte für Investitionen geleistet hat und die keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten für immaterielles, Sachanlage- oder Finanzanlagevermögen bei dem Landkreis begründen, keine Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen gebildet.

Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen und Zweckverbänden werden mit dem anteiligen Eigenkapital nach § 61 Abs. 6 SächsKomHVO-Doppik angesetzt.

5.2 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Von der Möglichkeit Zinsen für Fremdkapital (Kapitalzinsen), das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, als Herstellungskosten anzusetzen, wurde bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 kein Gebrauch gemacht.

5.3 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre sind im Anhang anzugeben und zu erläutern. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sowie aus Kreditaufnahmen aus wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften sind bei den Bilanzpositionen zu erläutern.

Aus Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre bestehen folgende **Bürgschaften und Gewährverträge**:

Position der Vorbelastung	Haftungssumme zum 31.12.2013 in TEUR
Bürgschaften	1.644,7
Kurortentwicklungsgesellschaft mbH Landkreis Sächsische Schweiz (KEG)	1.483,2
Chance 93 e. V.	161,5
Gewährverträge	0

Eine drohende Inanspruchnahme der Bürgschaften ist nicht ersichtlich. Daher wurden in der Bilanz auch keine Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 Ziffer 7 SächsKomHVO-Doppik gebildet.

Die Verpflichtungsermächtigungen aus vorangegangenen Haushaltsjahren wurden nicht in Anspruch genommen.

5.4 Sparkassenträgerschaft

Gemäß § 52 Abs. 2 Ziffer 8 SächsKomHVO-Doppik sind im Anhang die Sparkassenträgerschaft und Mitgliedschaft in der Sachsen-Finanzgruppe anzugeben.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ist am Zweckverband Elbtal–Westlausitz für die Verbundsparkasse Ostsächsische Sparkasse Dresden mit 62 % beteiligt. Der Zweckverband selbst übt keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

Der Zweckverband Elbtal-Westlausitz ist mit 18,90 % am Stammkapital der Sachsen-Finanzgruppe beteiligt (gemäß Änderung der Satzung der Sachsen-Finanzgruppe vom 30.03.2015). Das Stammkapital der Sachsen Finanzgruppe beträgt **505.170,0**TEUR, das Eigenkapital 201.330,0 TEUR.

Die Sachsen-Finanzgruppe ist eine öffentlich-rechtliche Finanzgruppe für den Freistaat Sachsen. Ihre Anteilseigner sind neben dem Landkreis Sächsische Schweiz – Osterzgebirge die Landeshauptstadt Dresden, der Sparkassenverband Elbtal-Westlausitz sowie der Landkreise Mittelsachsen.

5.5 Rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge verfügt über keine selbständigen Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.

5.6 Fremdwährungen

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hat keine Rechtsgeschäfte in Fremdwährungen abgeschlossen und insoweit sind auch keine Kursangaben zur Währungsumrechnung erforderlich.

5.7 Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten bzw. Eigenbetrieben, die gemäß § 88a Abs. 1 Satz 1 SächsGemO in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind

Es bestehen keine über die Bilanz oder die bereits offengelegten Angaben im Anhang hinausgehenden Verpflichtungen aus Finanzgeschäften und Zuwendungen gegenüber Eigenbetrieben und anderen Rechtseinheiten.

5.8 Sonstige Sachverhalte

Gemäß § 52 Abs. 2 Ziffer 12 SächsKomHVO-Doppik sind ferner sonstige Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, wenn diese Angaben für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind.

Sonstige Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, sind nicht bekannt. Auf Grund der sehr späten Aufstellung des Jahresabschlusses ist davon auszugehen, dass derartige Verpflichtungen zwischenzeitlich realisiert sind und insoweit bei der Bewertung der Schulden bereits berücksichtigt wurden.

5.9 Festlegungen, die im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses getroffen wurden

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2013 wurde festgestellt, dass die Festlegungen der DV 311 – Erfassung und Bewertung von Bilanzpositionen – einer grundlegenden Überarbeitung bedürfen. Aus Sicht des Amtes für Finanzverwaltung wird sich im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2014 ein erneuter Regelungsbedarf ergeben. Daher wurde sich mit dem Rechnungsprüfungsamt verständigt, die Fortschreibung der DV vorerst in Form einer Synopse zu erstellen, die als Prüfungsgrundlage des Jahresabschlusses in Zusammenhang mit der DV 311 gilt. Ziel der Synopse ist es, abweichende Behandlungen und Änderungsbedarfe an der PIR 311 aufzuzeigen. Insoweit dürften an verschiedenen Stellen Abweichungen zwischen der PIR 311 und der Synopse bis zur Überarbeitung der DV 311 feststellbar sein. Frühestens mit dem Jahresabschluss 2015 erfolgt die grundlegende Überarbeitung der DV 311.

Im Folgenden werden deshalb nur spezielle Festlegungen aufgeführt, die nicht in die Synopse aufgenommen wurden:

- Verbuchung rückständiger Grunderwerb: Aktivierung der „fiktiven“ Grundstücke über Konto Aufwand (511199) im Sonderergebnis,
- Korrektur 512er-Buchung: nur Verbindlichkeitskonto ohne Vermögenszugang bzw. Wertänderung im Anlagevermögen/AiB
- Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten für die Schülerbeförderung: abzugrenzender Betrag wird einheitlich nach Monaten abgegrenzt, Daten werden über Schnittstelle eingelesen, sofern später im Einzelfall die festgesetzten Gebühren korrigiert werden müssen (z. B. bei Wegzug des Schülers), wird der Rechnungsabgrenzungsposten nicht angepasst; die Bereinigung ist wegen Datentransfer aus der Schnittstelle mit angemessenem Aufwand nicht möglich, Daten müssten umfassend händisch ermittelt werden.
- Die wirtschaftliche Verursachung für die Periodenzuordnung wurde nicht immer ausreichend beachtet; z. T. fehlten klare Vorgaben bzw. bestanden abweichende Auffassungen im Jahresverlauf. Für den Jahresabschluss 2013 wurde darauf verzichtet, alle relevanten Buchungen vollständig zu überprüfen und zu korrigieren, Fehler sollen in der Zukunft durch einheitliche Festlegungen und bessere Abstimmungen vermieden werden.
- Erläuterung/Entstehung von üpl/apl Aufwendungen ohne entsprechenden Gremienbeschluss: Z. T. konnten üpl/apl Aufwendungen, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2013 zuzuordnen erst mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 festgestellt werden. Ein Beschluss ist mangels Entscheidungsmöglichkeit nicht erforderlich (Ressourcenverbrauch ist eingetreten, kann durch Beschluss nicht abbedungen werden), dies wurde zwischenzeitlich auch in § 79 SächsGemO gesetzlich verankert.

- Kasse: Verbuchung von negativen Einzahlungen bei Rückzahlung von Überzahlungen; im Jahresabschluss werden kreditorische Debitoren in Summe umgebucht, so dass die Vermögensrechnung korrekt ausgewiesen wird. Diese Buchung erfolgt nicht auf Ebene des Personenkontos, damit bleibt dort die Auszahlung selbst als negative Auszahlung bestehen; die Verknüpfung eines Debtors mit einem Auszahlungskonto ist technisch nicht möglich (Ausweis in der Finanzrechnung).
- Belegablage: im Jahr 2013 wurden bei der Verbuchung von Vermögensgegenständen die Quellkonten für bewegliches und immaterielles Vermögen vertauscht. Buchungen wurden korrigiert aber Ablage wurde nicht „umgeheftet“. Belege sind deshalb nicht unter der eigentlichen AO-Nr. zu finden.
- AiB 2013: die Abgrenzung des Leistungszeitraumes für laufende AiB wurde für den Jahresabschluss 2013 stichprobenweise überprüft, dabei wurden keine Fehler festgestellt. Es muss jedoch davon ausgegangen werden, dass beim Jahreswechsel 2013/2014 die Leistungszeiträume noch nicht ausreichend beachtet wurden. Den Geschäftsbereichen wurde zwischenzeitlich empfohlen, bei allen laufenden Maßnahmen zum Jahresende eine Zwischenrechnung (Abschlagsrechnung) abzufordern; damit würde eine Aufteilung der Rechnungen nach Leistungszeitraum entfallen, dies soll künftig beachtet werden.

Pirna, den 20.07.2018



.....
Friederike Trommer
Leiterin Amt für Finanzverwaltung

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Anlagenübersicht
nach
§ 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik

**Anlagenübersicht gemäß § 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013
(in EUR)**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen (kummulierte Auflösungen für Abgänge)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.695.234,05	184.146,44	3.171,16	0,00	1.876.209,33	1.248.525,99	197.502,66	3.367,49	0,00	1.442.661,16	446.708,06	433.548,17
1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.695.234,05	184.146,44	3.171,16	0,00	1.876.209,33	1.248.525,99	197.502,66	3.367,49	0,00	1.442.661,16	446.708,06	433.548,17
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	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 Sachanlagevermögen	644.774.529,09	85.001.090,50	83.952.593,49	279,18	645.823.305,28	248.582.470,53	32.759.580,80	24.843.285,55	0,00	256.498.765,78	396.192.058,56	389.324.539,50
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.856.745,77	54.246,55	744,05	-109,05	1.910.139,22	4,44	0,00	0,00	0,00	4,44	1.856.741,33	1.910.134,78
1.3.1.1 Grünflächen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
1.3.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3 Wald und Forsten	0,00	109,05	0,00	-109,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	760,00	0,00	0,00	0,00	760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	760,00
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.855.984,77	54.137,50	744,05	0,00	1.909.378,22	4,44	0,00	0,00	0,00	4,44	1.855.980,33	1.909.373,78
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	233.500.813,55	49.910.204,49	51.748.832,24	386.962,81	232.049.148,61	61.729.915,86	12.001.442,61	9.154.092,15	0,00	64.577.266,32	171.770.897,69	167.471.882,29
1.3.2.1 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Anlagenübersicht gemäß § 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik
 Haushaltsjahr 2013
 (in EUR)**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen (kummulierte Auflösungen für Abgänge)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.2.3 Schulen	146.871.489,45	41.157.000,48	45.579.619,14	386.962,81	142.835.833,60	44.340.866,05	8.643.218,08	7.787.525,10	0,00	45.196.559,03	102.530.623,40	97.639.274,57
1.3.2.4 Kulturanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5 Sportanlagen	26.449.995,41	8.572.418,76	4.394.215,62	0,00	30.628.198,55	8.868.490,28	2.581.209,17	1.036.313,68	0,00	10.413.385,77	17.581.505,13	20.214.812,78
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	53.013.433,32	13.223,65	1.086.173,88	0,00	51.940.483,09	6.401.170,05	643.111,86	63.634,35	0,00	6.980.647,56	46.612.263,27	44.959.835,53
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	7.165.895,37	167.561,60	688.823,60	0,00	6.644.633,37	2.119.389,48	133.903,50	266.619,02	0,00	1.986.673,96	5.046.505,89	4.657.959,41
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	372.676.276,36	24.836.272,58	26.467.308,32	4.073.266,94	375.118.507,56	166.666.005,77	18.552.750,46	13.965.219,37	0,00	171.253.536,86	206.010.270,59	203.864.970,70
1.3.3.1 Tunnel, Brücken und ing.techn. Anlagen	77.550.622,20	18.354.474,76	18.791.168,98	816.682,37	77.930.610,35	28.093.319,80	9.476.124,13	8.562.152,95	0,00	29.007.290,98	49.457.302,40	48.923.319,37
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	51.397,35	0,00	0,00	0,00	51.397,35	19.295,25	2.038,16	0,00	0,00	21.333,41	32.102,10	30.063,94
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	272.995.396,33	6.481.797,82	7.676.139,34	3.256.584,57	275.057.639,38	137.196.437,72	8.471.497,96	5.403.066,42	0,00	140.264.869,26	135.798.958,61	134.792.770,12

**Anlagenübersicht gemäß § 54 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik
Haushaltsjahr 2013
(in EUR)**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen (kummulierte Auflösungen für Abgänge)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	22.078.860,48	0,00	0,00	0,00	22.078.860,48	1.356.953,00	603.090,21	0,00	0,00	1.960.043,21	20.721.907,48	20.118.817,27
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	24.750,00	8.384,80	0,00	0,00	33.134,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.750,00	33.134,80
1.3.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	20.082.587,35	1.832.952,81	1.572.547,95	191.337,06	20.534.329,27	13.295.020,91	1.498.217,51	1.441.705,83	0,00	13.351.532,59	6.787.566,44	7.182.796,68
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	10.317.699,95	1.002.400,14	348.470,10	0,00	10.971.629,99	6.891.523,55	707.170,22	282.268,20	0,00	7.316.425,57	3.426.176,40	3.655.204,42
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.315.656,11	7.356.629,13	3.814.690,83	-4.651.178,58	5.206.415,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.315.656,11	5.206.415,83
1.4 Finanzanlagevermögen	9.685.376,42	0,00	1,00	0,00	9.685.375,42	0,00	165.011,39	0,00	2.417.107,31	-2.252.095,92	9.685.376,42	11.937.471,34
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.629.947,49	0,00	0,00	0,00	6.629.947,49	0,00	152.966,37	0,00	2.112.914,69	-1.959.948,32	6.629.947,49	8.589.895,81
1.4.2 Beteiligungen	3.055.428,93	0,00	1,00	0,00	3.055.427,93	0,00	12.045,02	0,00	304.192,62	-292.147,60	3.055.428,93	3.347.575,53
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	656.155.139,56	85.185.236,94	83.955.765,65	279,18	657.384.890,03	249.830.996,52	33.122.094,85	24.846.653,04	2.417.107,31	255.689.331,02	406.324.143,04	401.695.559,01

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Forderungsübersicht
gemäß
§ 54 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik

Art 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	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.054.781,57	11.999.833,41	411.807,09	11.273,97	12.422.914,47
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.190.455,09	6.024.567,42	11.944,84	911,13	6.037.423,39
1.2 Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	1.521.305,53	1.174.449,81	52.299,77	9.552,85	1.236.302,43
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	343.020,95	4.800.816,18	347.562,48	809,99	5.149.188,65
2. Privatrechtliche Forderungen	439.045,50	313.164,51	3.397,54	0,00	316.562,05
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	7.493.827,07	12.312.997,92	415.204,63	11.273,97	12.739.476,52

Druckparameter: 69 = 3 HH- Rechnung \ M15 Forderungsübersicht: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2013 Listenauswahl Liste basiert auf: Abschlussbilanz Startseite: 1 Gliederungsebene: 1 - Hauptgruppen und Positionen Listen-Nr.: 2-Forderungsübersicht SächsKomHVO-Doppik Listentyp: B (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ullrich'); Gliederungsebene = 1; Liste basiert auf = 0; Soll/Haben gerechte Vorzeichen = aus; Ausweis Nullpositionen = an; Konten ohne Wert = aus; in TEURO = an; Positionsnummer drucken = aus; Startseite = 1; Listen-Nr. = 2; Listentyp = B; Übersicht = aus; Positionsnachweis = an; Kontennachweis = aus; erw. Listentyp =

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Verbindlichkeitenübersicht
gemäß
§ 54 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik

Art 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	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.288.412,61	4.768.136,17	25.471.264,48	7.141.121,50	37.380.522,15
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	364.890,92	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindenverbänden	364.890,92	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00
2.4.4 von Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privatem Kreditmarkt	33.923.521,69	4.643.136,17	25.471.264,48	7.141.121,50	37.255.522,15
2.5.1 von Banken und Kreditinstitute	33.923.521,69	4.643.136,17	25.471.264,48	7.141.121,50	37.255.522,15
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zu Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privatem Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.506.918,26	291.827,85	1.234.677,78	9.774.551,35	11.301.056,98
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.660.503,66	3.927.275,70	104.264,21	0,00	4.031.539,91

Art 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	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.493.562,16	8.080.283,32	0,00	0,00	8.080.283,32
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.095.261,52	8.692.095,12	122.150,10	21.819,00	8.836.064,22
8. Summe aller Verbindlichkeiten	56.044.658,21	25.759.618,16	26.932.356,57	16.937.491,85	69.629.466,58

Druckparameter: 69 = 3 HH- Rechnung \ M16 Verbindlichkeitsübersicht: Mandant: 1000 LK Sächs.Schweiz-Osterzgeb. HH-Jahr: 2013 Listenauswahl Liste basiert auf: Abschlussbilanz Startseite: 1 Gliederungsebene: 1 - Hauptgruppen und Positionen Listen-Nr.: 3-Verbindlichkeitenübersicht SächsKomHVO Listentyp: B (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ullrich'); Gliederungsebene = 1; Liste basiert auf = 0; Soll/Haben gerechte Vorzeichen = aus; Ausweis Nullpositionen = an; Konten ohne Wert = aus; in TEURO = an; Positionsnummer drucken = aus; Startseite = 1; Listen-Nr. = 3; Listentyp = B; Übersicht = aus; Positionsnachweis = an; Kontennachweis = aus; erw. Listentyp =

Landkreis
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge

Übersicht Ermächtigungsübertragungen
gemäß
§ 52 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik

Mittelübertragungen von 2013 nach 2014
Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	Konto EHH	Konto FHH	Bezeichnung	Maßnahme	Mittelübertrag ins Folgejahr
11.1202.02	Organisation	443105	743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	50.396,50
11.1303.01	Verwaltungsstandort PIR Schloss Sonnenstein	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	2.133,35
11.1303.01	Verwaltungsstandort PIR Schloss Sonnenstein	424104	724104	Auszahlungen zur Bewirtschaftung von Reinigung und Entsorgung	-	1.229,02
11.1303.01	Verwaltungsstandort PIR Schloss Sonnenstein	443105	743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	9.349,37
11.1303.03	Verwaltungsliegenschaft FTL Palitzschhof 1	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	14.257,63
11.1303.05	sonstige Verwaltungsliegenschaften Allgemeines Grundvermögen	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	28.836,82
11.1303.05	sonstige Verwaltungsliegenschaften Allgemeines Grundvermögen	443105	743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	51.950,64
11.1601.01	Allgemeine Material- und Inventarbewirtschaftung	425301	725301	Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	47.088,53
11.1601.01	Allgemeine Material- und Inventarbewirtschaftung	425501	725501	Auszahlungen f. die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-	20,05
11.1601.01	Allgemeine Material- und Inventarbewirtschaftung	443106	743106	Sonst. Geschäftsausz. wie z.B. Transportk., sow. Nebenk., UAH-Kosten, Kranzspenden, Kontogeb.	-	416,50
11.1601.04	Verwaltungsarchiv/Bibliothek	443101	743101	Bürobedarf (Vordrucke, Formulare)	-	541,45
11.1602.01	IT-Infrastruktur	425301	725301	Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	16.896,81
12.2301.00	Ordnungswidrigkeiten	426101	726101	Besondere Auszahlungen für Dienst- und Schutzbekleidung	-	1.072,80
12.6001.01	vorbeugender und abwehrender Brandschutz	425101	725101	Ausz. für die Haltg von Fahrzeugen (Betriebsstoffe, Pflege- u. Inspektionskosten) - außer Versicherung	-	100,00
12.6001.01	vorbeugender und abwehrender Brandschutz	425199	725199	Haltung von Fahrzeugen	6999-99	200,00
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital	427102	727102	Auszahlungen für Förderprojekte und Ganztagsangebote	-	321,80
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude und Grundstück	421102	721102	Prüfung	-	2.754,95
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	41.424,67
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	423101	723101	Miet- u. Pachttausgaben für Gebäude, einzelne Diensträume und Grundstücke	-	297,50
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	424104	724104	Auszahlungen zur Bewirtschaftung von Reinigung und Entsorgung	-	50,86
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	424108	724108	Sonstige Auszahlungen zur Bewirtschaftung	-	2.201,50
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg	425501	725501	Auszahlungen f. die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-	94,45
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	421101	721101	Wartung	-	506,40
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	421102	721102	Prüfung	-	1.483,91
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	53.076,84
22.1301.01	Schule für geistig Behinderte Pirna	425301	725301	Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	730,42
22.1301.02	Schule für geistig Behinderte Pirna Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	4.754,92
22.1301.04	Schule für geistig Behinderte Polenz, Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	2.973,81
22.1301.05	Schule für geistig Behinderte Freital	424108	724108	Sonstige Auszahlungen zur Bewirtschaftung	-	895,82
22.1301.06	Schule für geistig Behinderte Freital Gebäude und Grundstück	421102	721102	Prüfung	-	71,40
22.1301.06	Schule für geistig Behinderte Freital Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	2.316,80
22.1301.08	Förderschulzentrum: Schule für geistig Behinderte Reinhardtsgrimma, Gebäude und Grundstück	421101	721101	Wartung	-	150,00

Mittelübertragungen von 2013 nach 2014
Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	Konto EHH	Konto FHH	Bezeichnung	Maßnahme	Mittelübertrag ins Folgejahr
22.1301.08	Förderschulzentrum: Schule für geistig Behinderte Reinhardtsgrimma, Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	1.178,10
22.1501.02	Schule für Lernförderung Pirna Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	406,65
22.1501.03	Schule für Lernförderung Ehrenberg	425301	725301	Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	1.069,55
22.1501.04	Schule für Lernförderung Ehrenberg Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	699,13
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	401902	701902	Dienstauszahlungen für sonstige Beschäftigte	-	4.314,00
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	424104	724104	Auszahlungen zur Bewirtschaftung von Reinigung und Entsorgung	-	14,64
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	424108	724108	Sonstige Auszahlungen zur Bewirtschaftung	-	904,40
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	425301	725301	Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	2.901,22
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital	427102	727102	Auszahlungen für Förderprojekte und Ganztagsangebote	-	135,17
22.1501.06	Schule für Lernförderung Freital Gebäude und Grundstück	421102	721102	Prüfung	-	2.130,18
22.1501.06	Schule für Lernförderung Freital Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	1.225,98
22.1501.07	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain	401902	701902	Dienstauszahlungen für sonstige Beschäftigte	-	96,00
22.1501.07	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain	425301	725301	Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	392,49
22.1501.07	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain	425599	725599	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	7999-99	135,00
22.1501.08	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Gebäude und Grundstück	421102	721102	Prüfung	-	166,60
22.1501.08	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	3.361,75
22.1501.09	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Außenstelle Obercarsdorf Gebäude u. Grund.	421102	721102	Prüfung	-	526,84
22.1501.09	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Außenstelle Obercarsdorf Gebäude u. Grund.	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	1.796,90
22.1701.01	Schule für Erziehungshilfe Pirna	401902	701902	Dienstauszahlungen für sonstige Beschäftigte	-	959,86
22.1701.02	Schule für Erziehungshilfe Pirna Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	522,70
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	424104	724104	Auszahlungen zur Bewirtschaftung von Reinigung und Entsorgung	-	3.100,19
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	424108	724108	Sonstige Auszahlungen zur Bewirtschaftung	-	13.851,60
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	425301	725301	Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	6.612,33
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	425501	725501	Auszahlungen f. die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-	1.541,05
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	427101	727101	Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	-	3.537,20
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital	427103	727103	Auszahlungen für Schulbücher	-	995,87
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude und Grundstück	421101	721101	Wartung	-	470,05
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude und Grundstück	421102	721102	Prüfung	-	10.590,41
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	15.642,63
23.1101.04	BSZ Freital Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	28.266,23
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	425301	725301	Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Gegenständen	-	4.600,54

Mittelübertragungen von 2013 nach 2014
Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	Konto EHH	Konto FHH	Bezeichnung	Maßnahme	Mittelübertrag ins Folgejahr
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	425599	725599	Unterhaltung des sonstigen Vermögens	7999-99	784,86
23.1101.06	BSZ Technik Pirna Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	17.910,89
23.1101.08	BSZ Wirtschaft Pirna Gebäude und Grundstück	421199	721199	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Inst.	2999-99	7.157,85
42.4101.00	Sondersportanlagen	443105	743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	43.929,00
51.1102.00	Ländliche Entwicklung - Bodenordnung	443105	743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	9.690,63
51.1102.00	Ländliche Entwicklung - Bodenordnung	445801	745801	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Übrige Bereiche	-	222,54
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand Unterhaltung u. Instandsetzung Kreisstraßen	422199	722199	Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	8001-00	399.170,95
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand Sonderprogramm Winterschäden	422199	722199	Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	8005-00	1.086.264,93
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	443105	743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	7.794,65
54.7001.00	Öffentlicher Personennahverkehr	443105	743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	60.000,00
55.4101.01	Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde	422101	722101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-	78.893,09
55.4101.02	Betreuung Naturschutzgroßprojekte	422101	722101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-	21.961,72
55.4101.02	Betreuung Naturschutzgroßprojekte	427109	727109	Ausz für Öffentlichkeitsarbeit und Besucherlenkung, Tagungen, Empfänge, Ehrungen und Repräsent.	-	2.437,12
55.4101.02	Betreuung Naturschutzgroßprojekte	449101	749101	Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	152,97
56.1201.00	Aufgaben der unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde	443105	743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	17.007,53
57.1001.00	Wirtschaftsförderung und Tourismus	427108	727108	Auszahlungen für sonst.sächl. Zweckausgaben	-	4.522,00
57.1001.00	Wirtschaftsförderung und Tourismus	427109	727109	Ausz für Öffentlichkeitsarbeit und Besucherlenkung, Tagungen, Empfänge, Ehrungen und Repräsent.	-	1.499,40
71.1001.00	Innere Verwaltung RSBB - Hochwasser	511199	722199	Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	2001-13	109.407,01
71.1001.00	Innere Verwaltung Haus G - Hochwasser	511199	722199	Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	2002-13	55.796,08
71.1001.00	Innere Verwaltung Ärztehaus - Hochwasser	511199	722199	Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	2003-13	6.549,44
72.1001.00	Besondere Schadensereignisse im Bereich „Schule und Kultur“ BSZ Wirtschaft und Technik Pirna - Hochwasser	511199	722199	Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	2001-13	133.568,55
75.4001.00	Kreisstraßen Instandsetzung Straßen Soforthilfepauschale HW 2013	511199	722199	Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	8010-13	813.409,90
76.1001.00	allgemeine Finanzwirtschaft	511920	744112	Auszahlungen Soforthilfepauschale an Gemeinden	-	318.406,71
Gesamtsumme						3.647.278,60

**Mittelübertragungen von 2013 nach 2014
Einzahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	2001-99	Außenanlagen,Sport- und Parkfl. AS Altenberg	98.397,80
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	681200	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Gemeinden/ Verbände	2001-99	Außenanlagen,Sport- und Parkfl. AS Altenberg	330.546,50
42.4101.00	Sondersportanlagen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	2001-99	RSBB Altenberg Instandhaltung ZWB 1	4.203,36
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8093-01	OD Lauterbach VE 2014	187.500,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8410-03	8741 Rosenthal-Raum	215.423,59
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8430-01	8743 Gohrisch-B172	7.500,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8443-01	8744 InstandsetzungenOD Schöna 2.BA	72.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8733-01	ENB Brücke Weesensteiner Str. Dohna	292.500,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9033-01	OD Golberode	260.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9220-01	Kreisstraßen	8.950,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9223-01	Anteilsfinanzierung Knotenpunktausbau K9022/K9007	149.135,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9343-01	Wilsdruff, Hühndorfer Straße	390.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9700-01	9070 Ausbau OD in Rabenau	18.248,90
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9703-01	Hangsichg.Obernaundorfer, 2.BA u. 3.BA	286.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9800-01	9080 1.BA Ausbau Kesselsdorf-Oberhermsdorf-Freital	58.322,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	9803-01	OD Oberhermsdorf 2.BA	150.000,00
75.4001.00	Kreisstraßen	681100	Investzuwendg. inkl. Vorauszahlg. u. Beihilfen z. Schuldentilgung, Spenden m. inv. Zweck Land	8732-01	K8732_Baustelle Struppen	199.606,83
Gesamtsumme						2.728.333,98

**Mittelübertragungen von 2013 nach 2014
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
11.1303.01	Verwaltungsstandort PIR Schloss Sonnenstein	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Baumaßn. auf eig.Grund u. Boden	34.126,55
11.1601.01	Allgemeine Material- und Inventarbewirtschaftung	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	43.796,97
11.1601.02	Fuhrpark/Fahrdienst	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	6999-99	Sammelmaßnahme	2.000,00
11.1602.01	IT-Infrastruktur	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	73.986,86
11.1602.02	IT-Applikationen	783100	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden immateriellen Vermögensgegenständen	0001-99	Erwerb immaterielles Vermögen	21.347,09
12.2301.00	Ordnungswidrigkeiten	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	503,87
12.2301.00	Ordnungswidrigkeiten	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4001-99	Baumaßnahmen Ordnungsangelegenheiten	43.658,22
12.6001.01	vorbeugender und abwehrender Brandschutz	781200	Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen Gemeinden/Verbände	0302-99	Zuweisungen Gemeinde/Gemeindeverb.	80.000,00
12.6001.01	vorbeugender und abwehrender Brandschutz	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl.Sachen Digitalfunk	54.709,44
12.7001.01	Rettungsdienst	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Anlagevermögen	97.616,80
12.7001.01	Rettungsdienst	785130	Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen	6001-99	Betriebsanlagen, techn.Anlagen Rettungsdienst	49.426,89
12.8001.01	Katastrophen- und Zivilschutz	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme Erwerb bewegl.Sachen des Anlagevermögens	21.000,00
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Baumaßn. Gebäude Johannisstraße	17.127,11
21.7101.03	Weißeritzgymnasium Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2002-99	Baumaßn.Sportfläche und Außenanlage	6.813,94
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	782101	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2001-99	Außenanlagen,Sport- und Parkfl. AS Altenberg	51.145,00
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Außenanlagen,Sport- und Parkfl. AS Altenberg	1.620.069,64
21.7101.05	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2002-99	Außenanlagen AS Altenberg	150.000,00
22.1301.05	Schule für geistig Behinderte Freital	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7001-99	Erwerb bewegl. Anlagevermögen	1.589,84
22.1301.08	Förderschulzentrum: Schule für geistig Behinderte Reinhardtsgrμμα, Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2002-99	Baumaßnahme Reinhardtsgrmma	8.411,26
22.1501.02	Schule für Lernförderung Pirna Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2003-99	Ersatzneubau Sportfreiflächen FS "L" Pirna	21.658,90
22.1501.06	Schule für Lernförderung Freital Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-13	Baumaßnahme Haus 1 einschließlich Interimslösung	104.889,14
22.1501.08	Förderschulzentrum: Schule für Lernförderung Reinholdshain Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2002-99	Baumaßnahme FSZ Obercarsdorf	12.976,65
22.1701.02	Schule für Erziehungshilfe Pirna Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Ersatzneubau Förderschule "E"	9.785,90
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	Baumaßnahme Außenstelle Glashütte	60.000,00
23.1101.02	BSZ Dippoldiswalde Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2003-13	Baumaßn.Bauschule Weißeritzstr.4	70.397,31

**Mittelübertragungen von 2013 nach 2014
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
23.1101.04	BSZ Freital Gebäude und Grundstück	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-13	Baumaßnahme Dacherneuerung	100.000,00
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	7999-99	Sammelmaßnahme	14.032,76
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2001-99	RSBB Altenberg Instandhaltung ZWB 1	11.681,42
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2004-99	Rückbau Grenzübergangsanlage	10.285,04
42.4101.00	Sondersportanlagen	785110	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2005-13	Sportkomplex Altenberg	60.258,55
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8093-01	OD Lauterbach VE 2014	303.500,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8100-01	8710 OD Stadt Wehlen	3.666,87
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8100-02	8710 OE Wehlen	635.984,04
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8160-01	8716 AusbauBasteizufahrt 1. BA	6.569,68
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8230-01	8723/8724 Hohnstein-Goßdorf	22.146,38
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8313-01	ENB Stützwand (6) in Großröhrsdorf Stw 5149573	20.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8320-01	8732 Cotta	76.891,23
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8330-02	8733 Pötzscha-Naundorf	44.187,30
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8331-01	8733 Ausbau Struppen-Naundorf	21.072,13
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8370-01	8737 westlich Altendorf, 3.BA	134.715,34
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8380-01	8738 Ausbau Sebnitz/Ottendorf 3. BA	88.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8380-02	8738 OA Ottendorf-Kirnitzschtal	19.923,78
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8390-01	8739 Saupsdorf-Kirnitzschtal	104.277,89
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8400-01	8740 Zufahrt Ostrau	600,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8410-01	8741 OD Langenhennersdorf	79.885,59
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8410-02	8741 Raum-Bahra	2.374,51
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8410-03	8741 Rosenthal-Raum	287.954,34
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8430-02	8743 Pfaffendorf-Gohrisch	403.229,16
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8440-01	8744 Kleinhennersdorf	128.108,07
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8443-01	8744 InstandsetzungenOD Schöna 2.BA	151.875,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8510-01	8751 Langenhennersdorf-Anschluss S 169	502.142,61
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8510-02	8751 Ortslage Langenhennersdorf	89.910,41
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8550-01	8755 Gersdorf-Berggießhübel	8.276,39
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8723-01	8772 Ausbau Parkstraße Großsedlitz	517.805,97
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8731-01	8773 Burgstraße Dohna	356.800,88
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8733-01	ENB Brücke Weesensteiner Str. Dohna	492.427,15
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8739-01	8773 Ausbau Geschwister-Scholl-Str. Heidenau	2.421,38
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8749-01	8774 Neubau Radweg Copitz-Pratzschwitz	102.989,57
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8888-02	Abstufungen	5.777,61

**Mittelübertragungen von 2013 nach 2014
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Maßnahme	Bezeichnung	Mittelübertrag ins Folgejahr
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9029-01	9002 Ausbau in Sobrigau	15.540,36
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9033-01	OD Golberode	432.164,09
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9079-01	9007 Ausbau Reinhardtsgrinna	2.130,89
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9123-01	Brücke 2 in Malter, DW BW5047816	40.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9220-01	Kreisstraßen	3.551,16
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9223-01	Anteilsfinanzierung Knotenpunktausbau K9022/K9007	187.722,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9229-01	9022 Ausbau in Cunnersdorf	97.457,77
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9233-03	2 Brücken OD Hirschbach BW 5048 800, BW 5048 801	23.069,46
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9333-01	9033 Bw 3 Geising	40.537,12
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9343-01	Wilsdruff, Hühndorfer Straße	615.860,23
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9700-01	9070 Ausbau OD in Rabenau	1.497,78
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9703-01	Hangsichg.Obernaundorfer, 2.BA u. 3.BA	319.746,15
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9800-01	9080 1.BA Ausbau Kesselsdorf-Oberhermsdorf-Freital	84.351,25
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9803-01	OD Oberhermsdorf 2.BA	230.000,00
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9811-01	9081 Durchlass Hartha	28.366,15
54.2001.00	Kreisstraßen Direktaufwand	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9902-02	9042/9090 Erneuerung Umleitungsstrecke Niederpöbel	115.602,82
55.4101.02	Betreuung Naturschutzgroßprojekte	782101	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1001-99	Naturschutzgroßprojekt "Bergwiesen im Osterzgebirge"	6.408,00
71.2001.00	Katastrophenbekämpfung	783200	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	6001-13	Ersatzbeschaffung Katastrophenschutzfahrzeug	150.742,40
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8723-01	K 8772 Ausbau Parkstraße Großsedlitz	182.043,40
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8732-01	K8732_Baustelle Struppen	2.834,00
75.4001.00	Kreisstraßen	785120	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8744-01	K8744_16c B172-Gohrisch	19.389,96
75.6001.00	Besondere Schadensereignisse im Bereich "Umweltschutz"	783100	Ausz. f. Erwerb von zu aktivierenden immateriellen Vermögensgegenständen	0001-13	Software Planung Umwelt HW 2013 ArcGIS	10.700,00
Gesamtsumme						10.076.523,42

**Erläuterungsbericht zum Jahresabschluss
zum 31.12.2013
des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge**



Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen	3
2	Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesens	4
3	Darstellung der wirtschaftlichen Lage	4
3.1	Entwicklung der Liquidität – Kassenlage	4
3.2	Verschuldung	4
3.3	Vermögen (Aktiva)	5
3.4	Eigen- und Fremdkapital (Passiva)	7
3.4.1	Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Positionen	7
3.4.2	Fremdkapital	8
4	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	9
5	Kennzahlen	10
6	Gliederung des Haushaltes	10
6.1	Teilhaushalte	10
6.2	Schlüsselprodukte	11
7	Haushaltsjahr 2013 sowie Vorausschau der einzelnen Budgets	12
7.1	Entwicklung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung 2013	12
7.2	Wesentliche Abweichungen der einzelnen Budgets	14
7.3	Entwicklung der Abschreibungen	52
7.4	Risiken und Vorausschau auf künftige Jahre	55
8	Entwicklung und Abdeckung der Fehlbeträge	56
9	Organe und Mitgliedschaften	56
9.1	Die Organe des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	56
9.1.1	Der Landrat und seine Beigeordneten/Geschäftsbereichsleiter sowie der Fachbedienstete für das Finanzwesen	56
9.1.2	Der Kreistag	57
9.2	Organmitgliedschaften	59
9.2.1	Landrat, Beigeordnete sowie Fachbediensteter für das Finanzwesen	59
9.2.2	Der Kreistag	59
9.2.2.1	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG	59
9.2.2.2	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält (ausgenommen Hauptversammlung)	62
9.2.2.3	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)	62

1 Vorbemerkungen

Für die Haushaltswirtschaft der Landkreise gelten gemäß § 61 der Landkreisordnung für den Freistaat Sachsen (SächsLKrO) die §§ 72 bis 88 b und 131 der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) in der jeweils geltenden Fassung entsprechend.

Der Jahresabschluss 2013 basiert erstmals auf einer doppelischen Buchführung. Damit unterliegen sowohl die Inhalte als auch die Form der Darstellung wesentlichen Abweichungen zu den bisherigen kameralen Jahresrechnungen. Das doppelische Rechnungswesen basiert auf der so genannten Drei-Komponenten-Rechnung und beinhaltet

- die **Ergebnisrechnung** mit Erträgen und Aufwendungen, ausgedrückt über das ordentliche und außerordentliche Ergebnis,
- die **Finanzrechnung** mit Einzahlungen und Auszahlungen und damit einer Aussage zur Liquidität sowie
- der **Vermögensrechnung** (Bilanz) mit der Gegenüberstellung der Kapitalverwendung (Aktiva) und der Kapitalherkunft (Passiva).

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hat zum 01.01.2013 sein Rechnungswesen von der bisherigen Kameralistik auf das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (Doppik) umgestellt. Damit wurde die bisherige kamerale Einnahmen- und Ausgaben-Rechnung durch die Darstellung des Ressourcenverbrauchs in der Ergebnisrechnung abgelöst.

Nach § 88 b SächsGemO i. d. F. vom 31.12.2017 ist der Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Landrat zu unterzeichnen. Der Jahresabschluss umfasst einen Rechenschaftsbericht. In diesem sind nach § 53 SächsKomHVO-Doppik¹ der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht soll nach § 53 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik ferner Aussagen zu folgenden Punkten treffen:

1. Erreichung der wesentlichen Ziele;
2. Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung;
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind;
4. zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung;
5. die Ausführung eines Haushaltsstrukturkonzepts;
6. die Entwicklung und Abdeckung der Fehlbeträge sowie
7. die Auswertung der für die Schlüsselprodukte gesetzten Leistungsziele anhand der zur Messung der Zielerreichung gebildeten Kennzahlen.

Der Rechenschaftsbericht soll insbesondere auch einen Ausblick auf die Entwicklung nach Abschluss des Haushaltsjahres bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses geben. Auf Grund der späten Aufstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2013 bezieht sich die Prognose auf einen sehr langen Zeitraum. Im Rechenschaftsbericht werden daher bei Leistungen, die von grundsätzlicher oder wirtschaftlicher Bedeutung sind, auch Ergebnisse für die Folgejahre dargestellt, um eine Entwicklung abbilden zu können. Hierbei ist zu beachten, dass alle Angaben, die die Haushaltsjahre ab 2014 betreffen, als vorläufige Ergebnisse gelten. Die endgültige Feststellung der Ergebnisse bleibt den Jahresabschlüssen vorbehalten, Abweichungen in den noch aufzustellenden Jahresabschlüssen sind daher nicht auszuschließen.

¹ SächsKomHVO – Doppik in der für das Haushaltsjahr 2013 geltenden Fassung.

2 Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesens

Die Umstellung des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens auf die Doppik erfolgte Kraft Gesetz zum 01.01.2013. Der softwaretechnische Umstellungsprozess wurde mit dem Finanzverfahren „IFR.Sachsen“ der SASKIA@Informations-Systeme GmbH (SASKIA) realisiert.

Basis für den Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2013 war die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013. Die Eröffnungsbilanz des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge wurde am 12.06.2017 nach Prüfung durch das örtliche Rechnungsprüfungsamt durch den Kreistag festgestellt (vgl. Beschluss-Nr. 201776/0437).

3 Darstellung der wirtschaftlichen Lage

3.1 Entwicklung der Liquidität – Kassenlage

Im Haushaltsjahr 2013 wurde an insgesamt 12 Tagen Kassenkredit in Anspruch genommen. Auf Grundlage der abgeschlossenen Verträge wurden Kassenkredite bei verschiedenen Kreditinstituten aufgenommen.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites im Haushaltsjahr 2013 stellte sich im Einzelnen wie folgt dar:

Januar	1 Tag	500.000,00 EUR
Februar	7 Tage	mit durchschnittlich 2.171.467,57 EUR
Mai	4 Tage	mit durchschnittlich 499.670,27 EUR

Die Höhe der gezahlten Kassenkreditzinsen lag im Haushaltsjahr 2013 bei 0,2 TEUR.

An den verbleibenden Tagen verfügte der Landkreis über ausreichende Kassenmittel, um seinen Zahlungsverpflichtungen nachzukommen. Zum 01.01.2014 betragen die liquiden Mittel 14.334,6 TEUR.

Der Kreiskasse gelang es im Haushaltsjahr 2013 Zinsen aus dem Bestand auf den Haushaltskonten sowie kurzfristiger Geldanlagen in Höhe von 83,3 TEUR zu erwirtschaften. In der folgenden Tabelle wird die Erwirtschaftung der Zinsen dargestellt:

Geldinstitut	Zeitraum	Zinssatz in %	Zinsbetrag in EUR
OSK Dresden, ZW ² 01	01.01. - 31.12.2013	0,60 - 0,35	29.893,77
OSK Dresden, ZW 02	01.01. - 31.12.2013	1,00 - 0,50	52.554,17
DKB, ZW 04	01.01. - 31.12.2013	0,40 - 0,30	820,05
DKB, ZW 07	01.01. - 31.12.2013	0,40 - 0,30	3,97
Gesamt:			83.271,96

3.2 Verschuldung

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hatte zum 31.12.2013 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von 48.748,5 TEUR aufzuweisen. Je Einwohner entsprach dies einer Verschuldung von 198,27 EUR. Die folgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Kreditaufnahmen in TEUR	37.495,4	34.662,1	37.722,7	35.181,9	43.365,7
Verschuldung aus ÖPP-Projekten (Tilgungsanteil) in TEUR	11.253,1	10.986,3	10.706,8	10.410,8	10.100,6
Bürgschaften (Valuta) in TEUR	1.644,6	1.559,9	1.475,1	1.390,4	1.305,7

² Zahlweg

<i>Einwohner</i>	245.865	245.801	245.864	245.822	246.666
Verschuldung aus Krediten in Euro je Einwohner	152,50	141,02	153,43	143,12	175,81
Verschuldung aus kreditähnlichem Rechtsgeschäft (ÖPP-Projekt) in Euro je Einwohner	45,77	44,70	43,55	42,35	40,95

Zur Finanzierung neuer Investitionsmaßnahmen waren bis zum Haushaltsjahr 2017 Kreditaufnahmen vorgesehen, sodass Schulen zwar abgebaut wurden, jedoch infolge von Kreditaufnahmen auch neue Schulden entstanden. Längerfristig muss der Landkreis seine Verschuldung an die zu erwartende geringere Finanzkraft anpassen. Es ist aus Sicht eines Landkreises grundsätzlich vertretbar, wenn dies kurzfristig zu einer Netto-Neuverschuldung führt. Als umlagefinanzierte Körperschaft kann ein Landkreis i. d. R. nur begrenzt Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen erwirtschaften.

Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften werden entsprechend den regelmäßigen Zahlungsverpflichtungen kontinuierlich abgebaut. Durch eine regelmäßige Tilgung der verbürgten Kredite verringern sich ferner die Bürgschaften. Eine Inanspruchnahme aus verbürgten Krediten ist gegenwärtig nicht absehbar.

3.3 Vermögen (Aktiva)

Der Landkreis weist im Jahresabschluss zum 31.12.2013 ein Vermögen (gebundenes Kapital) in Höhe von 437.453,6 TEUR aus. Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich in folgende Positionen:

• Anlagevermögen	401.695,6 TEUR
• Umlaufvermögen	30.898,0 TEUR
• Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.860,0 TEUR
• Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,0 TEUR
Bilanzsumme Aktiva	437.453,6 TEUR

Anlagevermögen

Das Vermögen des Landkreises bildet zu 91,83 % das Anlagevermögen.

Mit einem Anteil von 96,92 % bildet das **Sachanlagevermögen** die größte Position des Anlagevermögens. Im Einzelnen umfasst es folgende Unterpositionen:

aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.910,1 TEUR
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	167.471,9 TEUR
cc) Infrastrukturvermögen	203.865,0 TEUR
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,0 TEUR
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	33,1 TEUR
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.182,8 TEUR
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	3.655,2 TEUR
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.206,4 TEUR
Summe Sachanlagevermögen	389.324,5 TEUR

Der Wert der **immateriellen Vermögensgegenstände** betrug zum Bilanzstichtag 433,5 TEUR. Dazu gehören überwiegend Software und Lizenzen.

Nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO-Doppik können für geleistete Zuschüsse für Investitionen an Dritte Sonderposten aktiviert werden. Von diesem Wahlrecht macht der Landkreis keinen Gebrauch, weshalb die geleisteten Zuschüsse mit deren Hingabe ergebniswirksam werden.

Dem immateriellen Vermögen und dem Sachanlagevermögen steht eine durchschnittliche Förderung aus Fachförderprogrammen, pauschalen Investitionszuschüssen und investiver Schlüsselzuweisung von 58,46 % gegenüber. Insoweit stehen den hierfür verursachten Aufwendungen für Abschreibungen gleichzeitig Erträge für die Auflösung von Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen gegenüber.

Die **Kennzahl Infrastrukturquote** zeigt anschaulich, welcher Anteil des Gesamtvermögens durch Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen einerseits der Daseinsvorsorge dient und andererseits in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote langfristig gesehen kaum beeinflusst werden. Eine hohe Infrastrukturquote ist gleichzeitig Indikator für eine hohe Belastung aus Instandhaltungen, um das Vermögen in einem verkehrsfähigen Zustand zu erhalten.

$\frac{203.864.970,70 \text{ EUR} * 100}{437.453.572,09 \text{ EUR}}$	46,60 %
---	---------

Der nachfolgenden Übersicht kann im Vergleich der Jahre 2013 und 2014 entnommen werden, in welchem Umfang Instandhaltungen und Investitionen am Infrastrukturvermögen vorgenommen wurden.

	RE 2013	RE 2014
Aufwand Infrastrukturvermögen	4.091,0 TEUR	3.303,9 TEUR
Aufwandsquote	1,98 %	1,62 %
Auszahlungen Investitionen im Infrastrukturvermögen	6.079,7 TEUR	8.808,8 TEUR
Reinvestitionsquote	2,95 %	4,32 %
Infrastrukturvermögen, Stand 01.01.	206.010,3 TEUR	203.865,0 TEUR

Im Infrastrukturvermögen sind im Jahr 2013 Abschreibungen i. H. v. 4.588 TEUR netto entstanden. Damit ist es im Jahr 2013 gelungen, den Abschreibungsgegenwert zu reinvestieren und damit den Vermögenserhalt im Bereich des Infrastrukturvermögens zu gewährleisten.

Das **Finanzanlagevermögen** in Höhe von insgesamt 11.937,5 TEUR setzt sich aus den Anteilen aus verbundenen Unternehmen (8.589,9 TEUR) sowie aus den Beteiligungen (3.347,6 TEUR) zusammen. Sondervermögen war nicht zu bilanzieren, da der Landkreis keine Eigenbetriebe gebildet hat.

Umlaufvermögen

Die Position in Höhe von 3.823,9 TEUR umfasst die bewerteten Bestände an Streusalz der Straßenmeistereien in Höhe von 403,9 TEUR, zur Veräußerung vorgesehene Gebäude und Grundstücke in Höhe von 3.419,5 TEUR sowie bewegliche Vermögensgegenstände in Höhe von 0,5 TEUR.

Die größte Position des Umlaufvermögens sind die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** in Höhe von 12.422,9 TEUR.

Die **privatrechtlichen Forderungen** belaufen sich zum 31.12.2013 auf 316,6 TEUR.

Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde überprüft und gemäß dem zu erwartenden Ausfallrisiko bewertet. Mit Verweis auf das strenge Niederstwertprinzip erfolgte eine an den tatsächlichen Verhältnissen angepasste Bewertung. Gemäß § 37 Absatz 1 Ziffer 3 SächsKomHVO-Doppik hat eine wirklichkeitstgetreue Bewertung zu erfolgen. Sinn und Zweck der Wertberichtigungen war, das Risiko eines vollständigen oder teilweisen Forderungsausfalls in Höhe von 10.232,6 TEUR angemessen zu berücksichtigen.

Die **liquiden Mittel** werden mit 14.334,6 TEUR in der Bilanz ausgewiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 4.860,0 TEUR beinhalten im Dezember 2013 bereits geleistete Zahlungen für den Monat Januar 2014. Hierunter fallen insbesondere die Besoldung der Beamten sowie soziale Leistungen, die vorschüssig zu zahlen sind.

Nicht durch Kapital gedeckter Fehlbetrag

Die Bilanzposition wird mit 0 EUR ausgewiesen. Ein negatives Eigenkapital bestand zum Bilanzstichtag nicht.

3.4 Eigen- und Fremdkapital (Passiva)

Die Summe des Eigen- und Fremdkapitals entspricht dem Betrag des gebundenen Vermögens und bildet die Bilanzsumme i. H. v. 437.453,6 TEUR. Die Passivseite der Bilanz gliedert sich nach folgender Struktur:

• Kapitalposition	116.504,1 TEUR
• Sonderposten	234.829,8 TEUR
• Rückstellungen	15.815,8 TEUR
• Verbindlichkeiten	69.629,5 TEUR
• Passive Rechnungsabgrenzungsposten	674,4 TEUR
Bilanzsumme Passiva	437.453,6 TEUR

3.4.1 Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Positionen

Zu diesen Bilanzpositionen gehören die Kapitalposition und die Sonderposten, sie umfassen 80,31 % der Bilanzsumme.

Kapitalposition

Die Kapitalposition umfasst das Basiskapital und die Rücklagen und wird zum Bilanzstichtag mit 116.504,1 TEUR ausgewiesen.

Die Bilanz des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge weist als **Basiskapital** einen Wert in Höhe von 117.402,2 TEUR aus. Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe, die sich aus der Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz reduziert um die erfolgten Korrekturen im Jahresabschluss 2013, ergibt. Es wird sich voraussichtlich in den künftigen Haushaltsjahren infolge der Deckung des Saldos aus Auflösung der Sonderposten und Abschreibungen reduzieren.

Das Basiskapital in der Eröffnungsbilanz betrug 117.861.276,12 EUR. Zum 31.12.2013 weist der Jahresabschluss ein Basiskapital i. H. v. 117.402.246,60 EUR aus. Die Differenz i. H. v. rd. 459 TEUR resultiert aus den vorgenommenen Korrekturen im Ergebnis der örtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz. Zur Umsetzung der Korrekturen wurden in Summe rd. 4.700 Datensätze verbucht.

Die Kennzahl **Eigenkapitalquote**, d. h. der Anteil der Kapitalposition an der Bilanzsumme des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge, beträgt 26,63 %.

$\frac{116.504.061,51 \text{ EUR} * 100}{437.453.572,09 \text{ EUR}}$	26,63 %
---	---------

Innerhalb der Kapitalposition betragen die Rücklagen insgesamt 5.620,8 TEUR. Es handelt sich einerseits um Rücklagen, die für die Förderschule für geistig Behinderte in Pirna zweckgebunden abgegrenzt wurden (1.864,6 TEUR). Die Rücklage besteht noch bis zur Verwendung im Haushaltsjahr 2017 fort.

Infolge des positiven ordentlichen Ergebnisses in 2013 konnte eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 3.756,2 TEUR gebildet werden. Die Rücklage steht ergebnisseitig zur Deckung künftiger Fehlbeträge zur Verfügung.

Gegenläufig entstand jedoch im Sonderergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 6.518,9 TEUR. Der wesentliche Anteil des Fehlbetrages ist durch das Hochwasser im Juni 2013 begründet. Es wurden Aufwendungen für Sofortmaßnahmen in Höhe von 9.698,8 TEUR verbucht, dem standen jedoch nur Erträge in Höhe von 4.252,4 TEUR gegenüber. Des Weiteren entstand der Fehlbetrag durch Aufwendungen/Erträge aus der Veräußerung (812,7 TEUR/483,9 TEUR) sowie außerplanmäßigen Abschreibung von Vermögensgegenständen wegen dauerhafter Wertminderung (502,8 TEUR).

Deckungspflichtige Fehlbeträge aus Vorjahren bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Sonderposten

Die Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen betragen zum Bilanzstichtag 230.028,5 TEUR. Deren Auflösung mindert die Belastungen aus Abschreibungen in der Ergebnisrechnung.

Mit dem Jahresabschluss 2013 wurde ein Sonderposten für den Gebührenausschlag in Höhe von 3.617,2 TEUR gebildet, dieser wird in künftigen Jahren zur Deckung der kalkulatorischen Mindererträge im Rettungsdienst aufgelöst.

Durch den Landkreis wurden keine Investitionsbeiträge erhoben. Die Bilanzposition Sonderposten für Investitionsbeiträge wird somit mit 0 EUR ausgewiesen.

Die sonstigen Sonderposten umfassen die Zuwendungen für Streusalz aus dem Gemeinschaftsaufwand Bund und Land sowie das Vorsorgevermögen. In der Bilanz wird für diese Sachverhalte eine Gesamtsumme in Höhe von 1.184,1 TEUR ausgewiesen.

3.4.2 Fremdkapital

Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten werden dem Fremdkapital zugerechnet und umfassen zusammen 19,69 % der Bilanzsumme.

Rückstellungen

Rückstellungen für wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2013 zuzuordnende Belastungen wurden in Höhe von 15.815,8 TEUR gebildet und gliedern sich in

- | | |
|---|--------------|
| • Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit: | 5.607,0 TEUR |
| • Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften: | 523,6 TEUR |
| • 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: | 2.797,6 TEUR |
| • Sonstige Rückstellungen: | 6.887,7 TEUR |

Die übrigen Rückstellungspositionen waren mit Null auszuweisen.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden im Jahresabschluss 2013 in Höhe von 69.629,5 TEUR ausgewiesen, sie gliedern sich wie folgt:

- | | |
|---|----------|
| a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen | 0,0 TEUR |
|---|----------|

b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	37.380,5 TEUR
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	11.301,1 TEUR
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.031,5 TEUR
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.080,3 TEUR
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	8.836,1 TEUR

Die Verbindlichkeitenübersicht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bilanzposition wird mit 674,4 TEUR ausgewiesen, sie beinhaltet in Höhe von 590,5 TEUR Vorauszahlungen der Eltern beim Eigenanteil für die Schülerbeförderung im Schuljahr 2013/2014 sowie weitere Zahlungseingänge auf Forderungen des Haushaltsjahres 2014.

4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Wie viele andere Kommunen auch war der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge vom Hochwasser im Jahr 2013 betroffen. Schadensbeseitigungen wurden vorgenommen und Maßnahmenplanungen begonnen. Die Umsetzung der Maßnahmen erfolgte weitestgehend in den Jahren ab 2014 und war mit erheblichen personellen, finanziellen und organisatorischen Aufwendungen verbunden.

Das Jahr 2015 war geprägt von der Organisation der Unterbringung von Asylbewerbern und der Schaffung neuer Unterkünfte. Das brachte den Landkreis organisatorisch, personell und finanziell an und über seine Leistungsgrenze. Insbesondere zur Schaffung von Unterkünften wurden an die landkreiseigene GVS mbH rückzahlbare Zuschüsse ausgezahlt, die weitgehend über Kredite finanziert werden sollten. Darüber hinaus musste der Landkreis vertragliche Verpflichtungen eingehen, die langfristig eine Belastung für den Kreishaushalt in Form von Mieten, Zinsen oder Ablöseverpflichtungen darstellen. Da die Kosten durch das Land nur für tatsächlich untergebrachte Asylbewerber erstattet werden, trägt der Landkreis weitestgehend die Vorhaltungskosten für ausreichend Unterbringungsmöglichkeiten entsprechend den Prognosen des Landes. Die folgende Übersicht zeigt die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses und des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit auf und somit den starken Anstieg der Belastung für den Kreishaushalt.

Asyl	Ist 2013 in EUR	Ist 2014 in EUR	Ist 2015 in EUR	Ist 2016 in EUR	Ist 2017 in EUR
ordentliches Ergebnis (ohne Sopo, Abschr.)	-1.079.867,42	-1.919.845,78	-7.404.991,33	-9.332.009,38	-6.115.032,68
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-958.987,48	-1.793.053,05	-5.449.224,28	-6.868.541,71	-5.231.766,04

Im Jahr 2015 stieg auch die Zahl der unbegleiteten minderjährigen Ausländer (umA) im Landkreis stark an. Die durch den Landkreis erbrachten Leistungen für umA werden durch die zuständigen Landesjugendämter erstattet, jedoch die Zahlungen erfolgten stark zeitversetzt.

Folgende Übersicht zeigt separat die Darstellung der Leistungen des Landkreises für umA und deren Entwicklung.

Angaben in TEUR

umA	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
ordentliches Ergebnis (ohne umA Invest)	0,0	0,0	259,7	756,9	-60,0
Zahlungsmittelsaldo aus	0,0	0,0	-1.188,6	-2.931,3	1.640,0

lfd. Verwaltungstätigkeit					
---------------------------	--	--	--	--	--

Die erbrachten Leistungen des Landkreises für umA werden vom überörtlichen Träger erstattet, allerdings waren und sind die Bearbeitungszeiten für die Kostenerstattung zum Teil sehr lang. Erst nach erfolgter Kostenzusage durch den überörtlichen Träger ist der Landkreis berechtigt, die Aufwendungen für umA abzurechnen. Des Weiteren ist die Anzahl der umA bis zum 01.11.2015 so stark angestiegen, dass auch eine zeitnahe Abrechnung durch das Jugendamt selbst kaum möglich war. Der Landkreis übernahm somit für einen längeren Zeitraum die Vorfinanzierung. Somit fehlen dem Landkreis die Einzahlungen, um die erforderlichen Mehrauszahlungen zeitnah decken zu können. Auf Grund der nicht zeitnahen Erstattung der Kosten waren in den Folgejahren bis einschl. 2018 Sperren bei der Haushaltsbewirtschaftung des Landkreises notwendig, da anders die Zahlungsfähigkeit des Landkreises gefährdet gewesen wäre.

Ein weiteres Risiko für den Haushalt des Landkreises stellt die Entwicklung der Hilfen zur Erziehung dar. Der Ausblick auf die Entwicklung der HH-Jahre 2014 bis 2017 zeigt, dass in den kommenden Jahren ein stetiger Anstieg eingetreten ist, der den Haushalt des Landkreises belastet. Die Hauptursachen sind steigende Fallzahlen und gleichzeitig steigende Kosten/Fall.

Angaben in TEUR

Hilfen zur Erziehung	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
ordentl. Ergebnis (ohne umA)	-13.498,0	-16.318,0	-18.667,6	-19.867,2	-19.935,0
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA)	-14.114,4	-16.039,8	-18.088,8	-19.355,2	-19.935,0

5 Kennzahlen

Die wesentlichen Kennzahlen zur Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises werden als Anlage zum Rechenschaftsbericht dargestellt.

6 Gliederung des Haushaltes

6.1 Teilhaushalte

Die Gliederung der Teilhaushalte erfolgte nach der örtlichen Organisation. Für den Produktbereich 61 wurde ein separater Teilhaushalt gebildet (Teilhaushalt 5). Hintergrund sind die darin enthaltenen allgemeinen Deckungsmittel, die grundsätzlich zu einem Budgetüberschuss führen müssen. Dieser dient dann zum Ausgleich der defizitären Budgets anderer Teilhaushalte und definiert damit die insgesamt verfügbaren Mittel.

Die Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hatte sich im Jahr 2013 für die Bildung folgender fünf Teilhaushalte entschieden und diesen die einzelnen Leistungen und Budgets zugeordnet:

Teilhaushalt 1			
Budget	Langbezeichnung	Budgetverantwortlicher	Zuordnung Teilhaushalt
0001	Beauftragte	Teresa Moosdorf	THH 1, Bereich Landrat
0002	Integrations- und Migrationsbeauftragte	Heidrun Weigel	THH 1, Bereich Landrat
0003	Personalvertretungen	Carola Porzucek	THH 1, Bereich Landrat
0004	Stabstelle Regionalentwicklung	Josephine Schattanek	THH 1, Bereich Landrat
0005	Stabstelle Wirtschaftsförderung / Beteiligungscontrolling	Andreas Tänzer	THH 1, Bereich Landrat
0100	Bereich Landrat	Stefan Meinel	THH 1, Bereich Landrat
0200	Abteilung Finanzen	Michael Jumel	THH 1, Bereich Landrat

0300	Abteilung Kommunalaufsicht	Thomas Obst	THH 1, Bereich Landrat
0400	Abteilung Rechnungsprüfung	Sabine Schütze	THH 1, Bereich Landrat
Teilhaushalt 2			
Budget	Langbezeichnung	Budgetverantwortlicher	Zuordnung Teilhaushalt
1001	Geschäftsbereich 1	Kati Hille	THH 2, GB 1
1100	Abteilung Zentrales	Gerhard Wüste	THH 2, GB 1
1111	Personalaufwendungen einschließlich zweckgebundener Erträge	Gerhard Wüste	Querbudget
1200	Abteilung Ordnung	Kerstin Körner	THH 2, GB 1
1300	Abteilung Bevölkerungsschutz	Steffen Klemt	THH 2, GB 1
1400	Abteilung Schul- und Liegenschaftsmanagement	Irina Heise	THH 2, GB 1
Teilhaushalt 3			
Budget	Langbezeichnung	Budgetverantwortlicher	Zuordnung Teilhaushalt
2001	Geschäftsbereich 2	Peter Darmstadt	THH 3, GB 2
2002	Stabstelle Jobcenter und Controlling	Peter Darmstadt	THH 3, GB 2
2003	Behindertenbeauftragte	Marlies Kunath	THH 3, GB 2
2100	Abteilung Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Dietmar Schneider	THH 3, GB 2
2200	Abteilung Soziale Leistungen	Tilo Georgi	THH 3, GB 2
2300	Abteilung Gesundheit	Dr. Cornelia Mix	THH 3, GB 2
2400	Abteilung Lebensmittelüberwachung und Veterinärdienst	Benita Plischke	THH 3, GB 2
Teilhaushalt 4			
Budget	Langbezeichnung	Budgetverantwortlicher	Zuordnung Teilhaushalt
3001	Geschäftsbereich 3	Heiko Weigel	THH 4, GB 3
3100	Abteilung Straßenbau und Verkehr	Martina Fehrmann	THH 4, GB 3
3200	Abteilung Bau	Rainer Frenzel	THH 4, GB 3
3300	Abteilung Vermessung	Klara Töpfer	THH 4, GB 3
3400	Abteilung Umwelt	Dr. Birgit Hertzog	THH 4, GB 3
3500	Abteilung Forst	Andreas Geschu	THH 4, GB 3
3600	Abteilung Ländliche Entwicklung	Julianna Eisold	THH 4, GB 3
Teilhaushalt 5			
Budget	Langbezeichnung	Budgetverantwortlicher	Zuordnung Teilhaushalt
0201	Bewirtschaftung durch Abteilung Finanzen	Michael Jumel	THH 5, Allg. Finanzwirtschaft

6.2 Schlüsselprodukte

Im Jahresabschluss 2013 wurden 21 Schlüsselprodukte geführt, deren Ergebnisse im Rahmen des Rechenschaftsberichtes im jeweiligen Budget ausgewertet werden. Dies sind:

- **Bildung/Jugend**
 - 363101 Kinder-, Jugend-, und Familienprävention
 - 363301 Hilfe zur Erziehung
 - 231101 Berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft
 - 221701 Förderschulen für Erziehungshilfe

- 221501 Förderschulen für Lernförderung
- 221301 Förderschulen für geistig Behinderte
- 217101 Gymnasien in öffentlicher Trägerschaft
- 241001 Schülerbeförderung
- 254001 Kulturraumförderung
- **Ordnung/Sicherheit/Gefahrenabwehr**
 - 127001 Rettungsdienst
 - 126002 Gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren
 - 128001 Katastrophen- und Zivilschutz
- **Infrastruktur und Förderung des ländlichen Raumes**
 - 571001 Wirtschaftsförderung und Tourismus
 - 511102 Ländliche Entwicklung – Bodenordnung
 - 547001 Öffentlicher Personennahverkehr
 - 542001 Kreisstraßen
- **Integration und soziale Teilhabe**
 - 312101 Leistungen für Unterkunft und Heizung
 - 331601 Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen
 - 311302 Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach dem SGB IX
- **moderne Verwaltung**
 - 111202 Personal- und Organisationsangelegenheiten
 - 111303 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizienten und umweltbewussten Verwaltung

Die zu den einzelnen Schlüsselprodukten definierten Kennzahlen und deren Erfüllungsstand zum 31.12.2013 werden unter Punkt 7.2 bei den einzelnen Schlüsselprodukten dargestellt. Eine Fortschreibung der Kennzahlen erfolgt in den künftigen Jahresabschlüssen. Aufgrund einer fehlenden Steuerungsmöglichkeit wegen zeitlich weit in der Vergangenheit liegender Ergebnisse, erfolgt eine Interpretation der Kennzahlen für die nachzuholenden Jahresabschlüsse jedoch nur punktuell.

7 Haushaltsjahr 2013 sowie Vorausschau der einzelnen Budgets

7.1 Entwicklung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung 2013

Überblick

Die Haushaltsatzung 2013 wurde vom Kreistag in seiner Sitzung am 25.04.2013 nach Beitrittsbeschluss beschlossen (vgl. Beschluss Nr. 2012/5/0758) und trat nach Ablauf der öffentlichen Bekanntmachung im Amtsblatt vom 27.04.2013 einschließlich der Niederlegung rückwirkend zum 01.01.2013 in Kraft. In Auswertung der Analyse zum Stichtag 30.06.2013 wurde am 10.09.2013 durch den Fachbediensteten für das Finanzwesen zum Zwecke der Haushaltssicherung eine Verfügungssperre in Höhe von 1.854,0 TEUR erlassen. Es wurde keine Nachtragssatzung erlassen.

Die tatsächliche Haushaltsentwicklung 2013 in der Ergebnis- und Finanzrechnung wird in der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

	Angaben in TEUR		
	Plan 2013	Ist-Ergebnis zum 31.12.2013	Abweichung zum HH-Ansatz
Ordentliche Erträge	231.493,4	262.852,5	31.359,1
Aufwendungen	238.625,9	259.096,4	20.470,5
ordentliches Ergebnis	-7.132,5	3.756,1	10.888,6
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	228.781,6	235.144,0	6.362,4
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	224.432,2	226.655,5	2.223,3
ZM-Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.349,4	8.488,5	4.139,1
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.335,7	10.711,1	5.375,4

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.948,2	14.533,9	5.585,7
ZM-Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.612,5	-3.822,8	-210,3
Finanzierungsmittelüberschuss/ Finanzierungsmittelfehlbetrag	736,9	4.665,7	3.928,8
ZM-Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-496,7	3.195,1	3.691,8
Änderung des Finanzmittelbestands im HH-Jahr	240,2	7.860,8	7.620,6

Ordentliches Ergebnis

Im ordentlichen Ergebnis war für das Haushaltsjahr 2013 ein Fehlbetrag i. H. v. 7.132,5 TEUR veranschlagt.

Die Ergebnisrechnung weist zum 31.12.2013 einen positiven Saldo von 3.756,2 TEUR aus. Somit liegt das ordentliche Ergebnis um 10.888,7 TEUR über dem Ansatz. Dieses positive Ergebnis wird unter anderem durch nicht durchgeführte aber geplante Maßnahmen (Aufwendungen des Ergebnishaushaltes) bestimmt, die in Höhe von 3.647,3 TEUR als Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2014 übertragen wurden und dieses belasten werden. Eine weitere Ursache für die Abweichung zur Haushaltsplanung liegt darin begründet, dass bei der Planung des Personalaufwandes die mögliche Auflösung der Rückstellungen ertragsseitig nicht beachtet wurden, diese wirken in Höhe von 3.838,9 TEUR positiv auf das Ergebnis des Haushaltsjahres 2013.

Ebenfalls positiv wirkt die zu geringe Planung der Auflösung der Sonderposten für Investitionszuwendungen in Höhe von 5.215,0 TEUR. Eine negative Auswirkung auf den Ergebnishaushalt hat dagegen die nicht geplante aber haushaltsrechtlich gebotene Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich Rettungsdienst in Höhe von 3.617,2 TEUR.

Sonderergebnis

Angaben in TEUR

Bezeichnung	Plan 2013	Ist 2013	Abweichung
Außerordentliche Erträge	1.201,0	4.766,6	+3.565,6
Außerordentlichen Aufwendungen	0,0	11.285,6	+11.285,6
Sonderergebnis	1.201,0	-6.519,0	-7.720,0

Das im Haushaltsjahr 2013 veranschlagte Sonderergebnis i. H. v. 1.201,0 TEUR konnte nicht erreicht werden, insbesondere weil vorgesehene Grundstücksveräußerungen ehemaliger Verwaltungsliegenschaften nicht zustande kamen. Negativ wirken sich im Sonderergebnis auch die Aufwendungen für außerplanmäßige Abschreibungen, die Aufwendungen für Veräußerungen von Vermögen und allem voran die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Hochwasserereignis 2013 aus.

Infolge des Hochwassers 2013 waren zusätzliche Aufwendungen und Erträge „außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“ im Sonderergebnis auszuweisen. Insgesamt waren im Sonderergebnis Erträge in Höhe von 4.766,6 TEUR sowie Aufwendungen von 11.285,6 TEUR auszuweisen.

Zahlungsmittelsaldo aus laufenden Verwaltungstätigkeit

Der Saldo im Finanzhaushalt aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weist gegenüber dem Haushaltsansatz ebenfalls eine Verbesserung zum 31.12.2013 um 4.139,1 TEUR aus.

Ziel des Haushaltes 2013 war, einen Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss zu erwirtschaften, der mindestens dem Betrag der ordentlichen Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften entspricht. Damit sollte gewährleistet werden, dass die Mittel für die laufenden Zahlungsverpflichtungen der Finanzierungstätigkeit erwirtschaftet werden. In der kommunalen

Doppik dient diese Regelung der Gewährleistung der Liquidität, da diese ansonsten im Finanzhaushalt nicht gesichert wäre.

Die Ermächtigungsübertragungen, die in Höhe von 3.647,3 TEUR sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt in das Haushaltsjahr 2014 übertragen wurden, begründen die positive Abweichung im Finanzhaushalt. Ferner zeichnete sich im Haushaltsjahr 2013 eine positivere Entwicklung der Gebühren im Rettungsdienst ab, die jedoch in Folgejahren zu einem kalkulatorischen Ausgleich, d. h. zu Mindereinzahlungen, führen werden. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigt im Ergebnis die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte um 5.533,0 TEUR:

Angaben in TEUR

Bezeichnung	Plan 2013	Ist 2013	Abweichung
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.349,4	8.488,5	+4.139,1
Finanzierungsbedarf Leasing, PPP u. Darlehen (Tilgungsanteil)	1.571,4	275,6	-1.295,8
Ordentliche Kredittilgung	2.777,8	2.679,9	-97,9
Finanzierungsbedarf insgesamt	4.474,2	2.955,5	-1.393,7
Differenz Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit und Tilgungsleistungen	0,2	5.533,0	5.532,8

Im Ergebnis hat der Landkreis das Ziel erreicht, einen positiven Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zur Deckung der Tilgungsleistungen in ausreichender Höhe zu erwirtschaften. Der gegenüber der Planung deutlich geringere Finanzbedarf bei den Tilgungsleistungen ist auf eine Korrektur der Zuordnung der Zahlungen für die Leasingraten der Förderschule „G“ in Pirna in die laufende Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.192,6 TEUR zurückzuführen.

Innerhalb der Budgets werden die wesentlichen Abweichungen von den Plansätzen im Haushaltsplan im Abschnitt 7.2 erläutert.

Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

Hier ergab sich ein negativer Saldo in Höhe von -3.822,8 TEUR. Die veranschlagten Investitionsmittel konnten im Haushaltsjahr nur in Höhe von 14.533,9 TEUR ausgezahlt werden. Der Schwerpunkt der Leistungen im Baubereich lag in 2013 bei der Beseitigung von Hochwasserschäden und ferner bei der Abarbeitung der Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, so dass neue Maßnahmen des Haushaltsplanes 2013 nur vereinzelt umgesetzt wurden.

Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltjahr 2013 nahm der Landkreis neue Kredite in Höhe von 6.000,0 TEUR auf. Die Kredittilgung betrug 2.679,9 TEUR. Es wurden zwei Kredite umgeschuldet.

7.2 Wesentliche Abweichungen der einzelnen Budgets

Die **wesentlichen** Abweichungen von den veranschlagten Erträgen und Aufwendungen im Ergebnishaushalt sowie den entsprechenden Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit werden in der nachfolgenden tabellarischen Übersicht zusammengefasst. Die Ergebnisse der einzelnen Budgets in der Ergebnisrechnung werden jedoch ohne Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Aufwendungen für Abschreibungen und ohne Betrachtung der internen Leistungsverrechnung dargestellt. Anschließend an die Übersicht werden wesentliche Abweichungen in den einzelnen Budgets erläutert.

Angaben in EUR

Budget	Bezeichnung	Ergebnishaushalt			Finanzaushalt				
			Planansatz 2013	Ist 2013	Abweichung		Planansatz 2013	Ist 2013	Abweichung
0005	Wirtschaftsförderung	E	18.000,00	81.214,44	63.214,44	E	18.000,00	109.631,33	91.631,33
		A	472.200,00	466.305,05	-5.894,95	A	472.200,00	470.210,41	-1.989,59
		oE	-454.200,00	-385.090,61	69.109,39	ZMS	-454.200,00	-360.579,08	93.620,92
0100	Bereich Landrat	E	600,00	138.594,76	137.994,76	E	600,00	14.543,08	13.943,08
		A	717.100,00	617.077,98	-100.022,02	A	717.100,00	642.858,00	-74.242,00
		oE	-716.500,00	-478.483,22	238.016,78	ZMS	-716.500,00	-628.314,92	88.185,08
0200	Abt. Finanzen	E	298.500,00	304.784,75	6.284,75	E	298.500,00	254.071,72	-44.428,28
		A	132.600,00	315.645,00	183.045,00	A	132.600,00	77.346,54	-55.253,46
		oE	165.900,00	-10.860,25	-176.760,25	ZMS	165.900,00	176.725,18	10.825,18
0201	Bewirtschaftung Abt. Finanzen	E	151.692.080,00	157.093.540,31	5.401.460,31	E	152.517.080,00	153.809.183,19	1.292.103,19
		A	1.137.700,00	1.668.991,50	531.291,50	A	1.137.700,00	881.161,53	-256.538,47
		oE	150.554.380,00	155.424.548,81	4.870.168,81	ZMS	151.379.380,00	152.928.021,66	1.548.641,66
1001	Geschäftsbereich 1	E	0,00	0,00	0,00	E	0,00	3.317.384,25	3.317.384,25
		A	1.293.000,00	1.308.281,94	15.281,94	A	1.293.000,00	4.076.565,76	2.783.565,76
		oE	-1.293.000,00	-1.308.281,94	-15.281,94	ZMS	-1.293.000,00	-759.181,51	533.818,49
1100	Abt. Zentrales	E	592.800,00	691.655,85	98.855,85	E	592.800,00	635.020,06	42.220,06
		A	3.543.000,00	3.062.679,40	-480.320,60	A	3.543.000,00	3.220.513,26	-322.486,74
		oE	-2.950.200,00	-2.371.023,55	579.176,45	ZMS	-2.950.200,00	-2.585.493,20	364.706,80
1111	Querbudget Personal	E	7.511.400,00	9.374.220,53	1.862.820,53	E	7.511.400,00	9.729.493,12	2.218.093,12
		A	53.941.400,00	49.454.984,90	-4.486.415,10	A	53.941.400,00	53.305.857,11	-635.542,89
		oE	-46.430.000,00	-40.080.764,37	6.349.235,63	ZMS	-46.430.000,00	-43.576.363,99	2.853.636,01
1200	Abt. Ordnung	E	8.729.200,00	7.634.958,52	-1.094.241,48	E	8.729.200,00	7.402.600,53	-1.326.599,47
		A	4.222.100,00	4.177.686,82	-44.413,18	A	4.222.100,00	3.496.250,34	-725.849,66
		oE	4.507.100,00	3.457.271,70	-1.049.828,30	ZMS	4.507.100,00	3.906.350,19	-600.749,81
1300	Abt. Bevölkerungsschutz	E	15.740.300,00	18.016.984,04	2.276.684,04	E	15.740.300,00	17.676.325,05	1.936.025,05
		A	15.204.500,00	18.300.294,67	3.095.794,67	A	15.204.500,00	14.443.150,39	-761.349,61
		oE	535.800,00	-283.310,63	-819.110,63	ZMS	535.800,00	3.233.174,66	2.697.374,66
1400	Abt. Schul- und Liegen- schaftsmanagement	E	6.945.800,00	7.254.346,31	308.546,31	E	6.945.800,00	7.700.902,68	755.102,68
		A	24.712.500,00	25.862.655,62	1.150.155,62	A	24.712.500,00	24.972.239,14	259.739,14
		oE	-17.766.700,00	-18.608.309,31	-841.609,31	ZMS	-17.766.700,00	-17.271.336,46	495.363,54
2002	Stabsstelle Jobcenter	E	14.893.000,00	13.916.289,13	-976.710,87	E	14.893.000,00	13.913.363,38	-979.636,62
		A	46.467.100,00	46.360.666,55	-106.433,45	A	46.467.100,00	46.335.715,89	-131.384,11
		oE	-31.574.100,00	-32.444.377,42	-870.277,42	ZMS	-31.574.100,00	-32.422.352,51	-848.252,51
2100	Abt. KJFH	E	7.683.600,00	25.251.946,58	17.568.346,58	E	7.683.600,00	6.668.887,69	-1.014.712,31
		A	28.987.100,00	49.235.951,32	20.248.851,32	A	28.987.100,00	30.742.137,92	1.755.037,92
		oE	-21.303.500,00	-23.984.004,74	-2.680.504,74	ZMS	-21.303.500,00	-24.073.250,23	-2.769.750,23
2200	Abt. Soziale Leistungen	E	3.784.900,00	3.814.825,42	29.925,42	E	3.784.900,00	3.592.355,41	-192.544,59
		A	36.634.400,00	35.946.801,41	-687.598,59	A	36.634.400,00	35.503.694,05	-1.130.705,95
		oE	-32.849.500,00	-32.131.975,99	717.524,01	ZMS	-32.849.500,00	-31.911.338,64	938.161,36
2300	Abt. Gesundheit	E	638.000,00	527.331,35	-110.668,65	E	638.000,00	522.905,25	-115.894,75
		A	1.040.400,00	997.720,27	-42.679,73	A	1.040.400,00	1.045.591,32	5.191,32
		oE	-402.400,00	-470.388,92	-67.988,92	ZMS	-401.600,00	-522.686,07	-121.086,07
3100	Abt. Straßenbau und Verkehr	E	7.043.620,00	7.126.311,08	82.691,08	E	7.043.620,00	6.975.494,30	-68.125,70
		A	4.537.200,00	5.515.774,81	978.574,81	A	4.537.200,00	6.264.079,41	1.726.879,41
		oE	2.506.420,00	1.610.536,27	-895.883,73	ZMS	2.506.420,00	711.414,89	-1.795.005,11
3300	Abt. Vermessung	E	525.000,00	788.395,14	263.395,14	E	525.000,00	788.090,57	263.090,57
		A	64.503,00	90.817,44	26.314,44	A	64.500,00	87.086,38	22.586,38
		oE	460.497,00	697.577,70	237.080,70	ZMS	460.500,00	701.004,19	240.504,19
3400	Abt. Umwelt	E	921.961,00	1.137.782,94	215.821,94	E	921.961,00	1.079.403,68	157.442,68
		A	693.611,00	828.963,39	135.352,39	A	693.611,00	640.635,57	-52.975,43
		oE	228.350,00	308.819,55	80.469,55	ZMS	228.350,00	438.768,11	210.418,11
3600	Abt. Ländl. Entwicklung	E	300,00	55,60	-244,40	E	300,00	55,60	-244,40
		A	386.800,00	261.674,98	-125.125,02	A	386.800,00	247.363,74	-139.436,26
		oE	-386.500,00	-261.619,38	124.880,62	ZMS	-386.500,00	-247.308,14	139.191,86
Gesamt		E	227.019.061,00	253.153.236,75	26.134.175,75	E	227.844.861,00	234.189.710,89	6.344.849,89
		A	224.187.214,00	244.472.973,05	20.285.759,05	A	224.187.211,00	226.452.456,76	2.265.245,76
		oE	2.831.847,00	8.680.263,70	5.848.416,70	ZMS	3.657.650,00	7.737.254,13	4.079.604,13

Budget 0005 – Schlüsselprodukt Wirtschaftsförderung und Tourismus

Für die stetige Verbesserung der Rahmenbedingungen als Wirtschaftsstandort, insbesondere als herausragende Tourismusregion ist eine nachhaltige und aktive Umsetzung von Projekten, Maßnahmen und Aktivitäten bezüglich der Betreuung von Unternehmen sowie der Bildung und Förderung von Netzwerken in den Bereichen Wirtschaft, Tourismus, ländlicher Raum und Bildung unerlässlich. Aufbauend auf erfolgreiche Aktivitäten hinsichtlich der Netzwerkveranstaltungen sowie der Betreuungsdienstleistungen für Unternehmen hatte die Stabsstelle Wirtschaftsförderung (SWF) im Jahr 2013 dafür Erträge in Höhe von 18,0 TEUR und Aufwendungen in Höhe von 472,2 TEUR geplant. Im Ergebnis der Haushaltsdurchführung konnten die Erträge um 63,2 TEUR deutlich auf 81,2 TEUR gesteigert und die Aufwendungen durch einen effektiven Mitteleinsatz um 5,9 TEUR mit 466,3 TEUR reduziert werden.

Die Einzahlungen und Auszahlungen wurden betragsgleich zu den Erträgen und Aufwendungen geplant. Der Planansatz der Einzahlungen wurde um 91,6 TEUR überschritten und der Ansatz der Auszahlungen um 2,0 TEUR unterschritten. Im Vergleich zum Haushaltsplan reduziert sich damit der Zuschussbedarf im Ergebnishaushalt von 454,2 TEUR um 69,1 TEUR auf 385,1 TEUR und im Finanzhaushalt von 454,2 TEUR um 93,6 TEUR auf 360,6 TEUR.

Die Verbesserungen sind insbesondere auf die langjährige Zusammenarbeit und die intensiven Verhandlungen mit den Unternehmen zur finanziellen Beteiligung an den Netzwerkveranstaltungen und den Projekten der Berufs- und Studienorientierung zurückzuführen. Es ist der Stabsstelle Wirtschaftsförderung in den letzten Jahren gelungen, den Wirtschaftstag, den Tag der Ausbildung, die UniBörse und den Tourismustag als zentrale Plattform für den Netzwerk- und Wissenstransfer nachhaltig im Landkreis zu etablieren und zielgerichtet die Eigenbeteiligung des Landkreises durch Sponsoring und Schutzgebühren zu senken. Bei der sachsenweiten Berufsorientierungsveranstaltung „Schau Rein! Woche der offenen Unternehmen Sachsen“ oder dem „Unternehmensatlas – Entdecke Ausbildungsbetriebe in deinem Landkreis“ werden die Aufwendungen komplett durch Fremdfinanzierungen gedeckt. Mit dem FR-Regio-Projekt „Demografieleitbild Wirtschaft und Arbeit Sächsische Schweiz-Osterzgebirge 2030“ flossen dem Budget der SWF bereits 2013 Zuwendungen zu, die erst in 2014 verwendet wurden.

Die geplanten Kennziffern stellen sich im Haushaltsjahr 2013 sowie im Vergleich zu den Vorjahren wie folgt dar:

Kennzahl	Einheit	RE 2011	RE 2012	Plan 2013	Ist 2013
Netzwerkveranstaltung	Anzahl	3	3	3	3
Unternehmerabende	Anzahl	6	7	7	6
Unternehmensbegleitung/ Koordinierung von Anliegen	Anzahl	25	40	40	58
Stellungnahmen als TÖB	Anzahl	30	35	40	15

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

In den Folgejahren 2014 bis 2016 wurde kontinuierlich an einer zunehmenden finanziellen Beteiligung der Unternehmen des Landkreises an den Netzwerkveranstaltungen und den Projekten der Berufs- und Studienorientierung gearbeitet, so dass dafür ab 2016 keine Zuschüsse mehr notwendig waren. Die stabile Netzwerkarbeit der SWF ist Ausdruck einer nachhaltigen und erfolgreichen Wirtschaftspolitik in der Region.

Budget 0100 – Büro Landrat

Im Budget 0100 waren Erträge und Einzahlungen i. H. v. 0,6 TEUR geplant. Tatsächlich sind Mehreträge i. H. v. 138,0 TEUR und Mehreinzahlungen von 13,9 TEUR zu verzeichnen. Die Differenz ist einerseits zurückzuführen auf nicht geplante Rückzahlungen von Zuwendungen aus der Fraktionsförderung (14,0 TEUR bei den Erträgen und 13,8 TEUR bei den Einzahlungen). Andererseits konnten wertaufhellend Erträge i. H. v. 123,9 TEUR aus der Auflösung einer Rückstellung zum Gerichtsverfahren Fraktionsförderung verbucht werden.

Von den geplanten Aufwendungen i. H. v. 717,1 TEUR wurden 617,1 TEUR verwendet, das entspricht Minderaufwendungen von 100,0 TEUR. Von den geplanten Auszahlungen i. H. v. 717,1 TEUR wurden 642,9 TEUR verwendet, das entspricht Minderauszahlungen von 74,2 TEUR. Die Minderaufwendungen entstanden u. a. aus nicht abgerufenen Mitteln der Fraktionsförderung (14,9 TEUR) und geringeren Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit im Kreistag (23,8 TEUR). Des Weiteren wurden die geplanten Aufwendungen und Auszahlungen für die Öffentlichkeitsarbeit (um 17,6 TEUR bzw. 16,3 TEUR) und für öffentliche Bekanntmachungen (um 22,3 TEUR bzw. 22,0 TEUR) der Pressestelle reduziert.

Zum Stichtag des Jahresabschlusses 2013 bestanden offene Forderungen im Budget 0100 i. H. v. 0,2 TEUR und offene Verbindlichkeiten von 2,6 TEUR.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

In den folgenden Jahren steigt der Zuschussbedarf im Ergebnishaushalt leicht an. Das Zahlungsmittelsaldo bleibt unverändert.

Im Haushaltsjahr 2015 wird sich im Budget 0100 ein erhöhter Zuschussbedarf ergeben. Dieser ist u. a. durch den Kauf von Anteilen an der Regionalverkehr Dresden GmbH (Aufwendungen in Höhe von 82,2 TEUR und Auszahlungen in Höhe von 68,1 TEUR) begründet.

Im Haushaltsjahr 2016 gab es eine Gewinnausschüttung der Regionalverkehr Dresden GmbH an das Landratsamt i. H. v. 107,4 TEUR (Einzahlungen nach Steuern i. H. v. 90,4 TEUR).

Budget 0200 – Amt für Finanzverwaltung

Im Haushaltsjahr 2013 wurden Gesamterträge in Höhe von 307,5 TEUR erwirtschaftet, das bedeutet 3 % mehr als geplant. Höhere Erträge waren vor allem im Vollstreckungsbereich zu verzeichnen.

Die Gesamtaufwendungen im Budget 0200 betragen im Haushaltsjahr 2013 299,5 TEUR, was einen Aufwuchs von 166 % über dem Planansatz beutet. Die erheblichen Mehraufwendungen ergeben sich aus der Einzelwertberichtigung von Forderungen (255,3 TEUR), für welche im Haushaltsjahr 2013 kein Planansatz gebildet wurde.

Die Einzelwertberichtigung ist eine Form der Abschreibung bezogen auf die Forderungen und wirkt in der Ergebnisrechnung als Aufwand. Im Gegensatz zur Abschreibung auf Vermögensgegenstände bleibt die Forderung in den Büchern unverändert als offen stehen, wird aber in der Bilanz um den Wertberichtigungsbetrag vermindert dargestellt.

Der Aufnahme der Planansätze für Erträge aus Niederschlagungen bzw. Aufwendungen für Einzelwertberichtigung von Forderungen in den jeweiligen Budgets muss für die realistische Darstellung in der künftigen Planung eine größere Bedeutung eingeräumt werden.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Durch die Änderung des 9. Sächsischen Kostenverzeichnisses zum 29.03.2014 wurden die Vollstreckungskosten von 25,00 auf 35,00 EUR erhöht. Dadurch stieg der Planansatz der Vollstreckungskosten in der Ergebnisrechnung von 100 TEUR auf 130 TEUR sowie in der Finanzrechnung von 100 TEUR auf 110 TEUR. Die Planansätze konnten jeweils mit ca. 130 % übererfüllt werden. Die Verringerung der Fallzahlen bedingt jedoch eine Verringerung bei den Erträgen/Einzahlungen von Mahngebühren, hier wurde der Planansatz 2014 und 2015 im Durchschnitt nur zu 80 % erreicht.

Die Zinserträge lagen im Haushaltsjahr 2013 bei 83,3 TEUR, hier ist ein kontinuierlicher Rückgang um ca. 20 TEUR jährlich bis 2016 (25,6 TEUR) zu verzeichnen. Dies ist begründet im stetigen Rückgang der Zinssätze für Geldanlagen bzw. für Bestände auf laufenden Konten des Landkreises. Seit dem 01.07.2016 beträgt die Guthabenverzinsung 0 %. Seit dem 01.09.2016 wird ein Verwahrergeld i. H. v. 0,40 % für die Überschreitung eines festgelegten Sockelbetrages auf dem Konto des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge fällig.

Die Zinsaufwendungen/-auszahlungen für Kassenkredite sind seit 2013 von 0,2 TEUR auf 8,1 TEUR gestiegen. Aufgrund der negativen Entwicklung der finanziellen Lage des Landkreises mussten verstärkt Kassenkredite in Anspruch genommen werden. Seit 2016 muss nach Eingang der Kreisumlage kurzzeitig Verwahrentgelt gezahlt werden.

Budget 1100 – Abteilung Zentrales

Im Budget 1100 wurden Erträge (ohne Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und Einzahlungen i. H. v. 592,8 TEUR geplant. Es sind Mehrerträge von insgesamt 98,9 TEUR und Mehreinzahlungen von 42,2 TEUR zu verzeichnen. Die Mehrerträge konnten insbesondere bei den Erstattungen nach Altersteilzeitgesetz (ATZG) erzielt werden. Die geplanten Erträge i. H. v. von 44,0 TEUR sind mit 130,7 TEUR übererfüllt worden.

Bei den geplanten Aufwendungen i. H. v. 3.543,0 TEUR (ohne Aufwendungen für Abschreibungen) konnten trotz Sperren über 200,0 TEUR weitere Minderaufwendungen von 280,3 TEUR erzielt werden. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden in Höhe der Aufwendungen geplant. Der Planansatz der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (3.220,5 TEUR) wurde mit 322,5 TEUR nicht in Anspruch genommen.

Für eine Rechnung über Benutzungsgebühren der FHSV Meißen für das Studienjahr 2012/2013 in Höhe von 43,9 TEUR hätte ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in der Eröffnungsbilanz gebildet werden müssen. Da dieser nicht aktiviert wurde, sind im Haushaltsjahr 2013 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (Buchungsstelle 11.1202.01 / 426104) i. H. v. 29,3 TEUR nicht korrekt ausgewiesen. Eine Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgte zu dieser Position nicht, da sich der Fehler im Jahr 2013 durch Zeitablauf erledigt hat.

Die Unfallkasse Sachsen kündigte in der Vertreterversammlung im November 2011 die Erhöhung des Beitrages ab 2013 um 10 % (entspricht ca. 65 TEUR im Jahr 2013) an. Diese Erhöhung wurde in der HH-Planung berücksichtigt. Die Umsetzung dieser Erhöhung erfolgte tatsächlich aber erst 2014.

Der Zuschussbedarf des Budgets 1100 im ordentlichen Ergebnis konnte um 579,2 TEUR und der geplante Zahlungsmittelzuschuss um 364,7 TEUR reduziert werden.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden mit 368,0 TEUR geplant. Tatsächlich wurden 623,8 TEUR (davon 367,0 TEUR aus Ermächtigungsübertragungen gedeckt) realisiert.

Zum Stichtag des Jahresabschlusses 2013 bestanden offene Forderungen i. H. v. 101,7 TEUR und offene Verbindlichkeiten von 118,0 TEUR. Unter den offenen Forderungen befindet sich eine Abrechnung von Sachkosten und Dienstleistungen von Dezember 2013 gegenüber dem Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge in Höhe von 37,7 TEUR. Diese wurde am 02.01.2014 beglichen. Andere Forderungen und Verbindlichkeiten betragen im Einzelfall unter 25,0 TEUR.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	731,6	845,4	385,9	315,9
Aufwendungen	3.428,6	3.295,7	3476,9	3.998,4
ordentliches Ergebnis	-2.697,0	-2.450,3	-3.091,0	-3.683,3
Einzahlungen	753,5	806,9	456,0	315,1
Auszahlungen	3.420,1	3.306,2	3.445,7	3998,4
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.666,6	-2.499,3	-2.989,7	-3683,3
Einzahlungen investiv	4,0	5,5	5,5	1,0
Auszahlungen investiv	443,4	388,0	155,4	932,5
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	-439,4	-382,5	-149,9	-931,5

Durch die 2011 erfolgte Ausschreibung von Versicherungsleistungen konnten ab dem Jahr 2012 erhebliche Einsparungen erzielt werden. Dieser Vertrag wurde in 2015 vom Versicherer gekündigt. Seit 01.01.2016 besteht eine Versicherung bei der OKV – Ostdeutsche Kommunalversicherung a. G. Berlin. Dieser Kommunalversicherer ist in der Lage, die neuen Anforderungen und Aufgabenstellungen im Hinblick auf die zunehmenden Elementarschadenereignisse und der Asylproblematik zu versichern. Diese Neuversicherung, mit Erweiterung auf die Versicherung der Elementarschäden bei ZÜRS 4 Objekten, führt für die Verwaltungsobjekte zu Mehraufwendungen/-auszahlungen von ca. 248 TEUR.

Budget 1111 – Querbudget Personalkosten

Die Haushaltsplanung 2013 erfolgte im Budget 1111 mit Aufwendungen und Auszahlungen i. H. v. 53.941,4 TEUR. Nach gesetzten Sperrn über 500,0 TEUR und einer genehmigten außerplanmäßigen Aufwendung/Auszahlung aufgrund des Hochwassers 2013 über 125,0 TEUR ergibt sich ein fortgeschriebener Planansatz von 53.566,4 TEUR. Die genehmigten außerordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen wurden jedoch nicht gebucht bzw. umgebucht, da eine genaue Abgrenzung von den entstandenen ordentlichen Personalkosten nicht möglich ist. Die Personalaufwendungen werden deshalb einheitlich im ordentlichen Ergebnis dargestellt.

Bei der Planung 2013 wurden die Auswirkungen bei den Aufwendungen durch Rückstellungsaufhebungen nicht berücksichtigt. Insgesamt reduzierten sich 2013 die Aufwendungen im Budget 1111 durch die Auflösung der Rückstellungen um 3.838,9 TEUR (Saldo aus 2.193,2 TEUR Zuführungen und 6.032,1 TEUR Inanspruchnahme bzw. Auflösung aus Rückstellungen für Urlaub, Gleitzeit, Altersteilzeit, Sonderzahlung Beamte, Höhergruppierungen und Lohnnachzahlungen). Darüber hinaus ergaben sich noch weitere Minderaufwendungen i. H. v. 272,5 TEUR.

Beim Planansatz für die Personalauszahlungen (53.566,4 TEUR) ergaben sich haushaltswirksame Minderauszahlungen i. H. v. 260,6 TEUR. Die Minderauszahlungen resultierten aus nicht bzw. nicht zeitnah erfolgten Besetzungen von Stellen sowie der fehlenden Entgeltfortzahlung bei Langzeiterkrankungen und Elternzeiten.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden haushaltswirksame Einzahlungen i. H. v. 9.729,5 TEUR und Erträge i. H. v. 9.374,2 TEUR erzielt. Dies sind Mehreinzahlungen in Höhe von 2.218,1 TEUR und Mehrerträge in Höhe von 2.372,8 TEUR. Ursachen dafür sind insbesondere:

- Zuweisungen und Zuschüsse im Zusammenhang mit den Kreis- und Bundesstraßen in Höhe von 2.006,6 TEUR, die anteilig auch Personalkosten beinhalteten und deshalb mit dem Jahresabschluss 2013 dem Budget 1111 zugeordnet wurden.
- Mindererträge bei den Kostenerstattungen durch das Jobcenter von 633,3 TEUR bzw. Mindereinzahlungen in Höhe von 776,6 TEUR. Diese resultieren aus Effekten bei der operativen Bewirtschaftung, wie z. B. der zeitversetzten Nachbesetzung der Stellen von in die Freizeitphase der Altersteilzeit gewechselten bzw. ganz ausgeschiedenen Mitarbeitern, einem hohen Fehlzeitstand (Langzeitkrankheiten, Kind krank etc.) sowie nach dem Planungszeitpunkt neu vereinbarten Teilzeittätigkeiten.
- Erstattungen sonstiger öffentlicher Bereiche für Mutterschaftsgeld und Beschäftigungsverbote in Höhe von 169,7 TEUR;
- Personalkostenerstattungen von der Stadt Pirna für den Archivverbund in Höhe von 178,1 TEUR;
- Im Jahr 2013 wurde im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe eine neue Fördermaßnahme beantragt und bewilligt, aus der für den Landkreis 167,3 TEUR Fördermittel für Personalkosten resultierten.

- Öffentliche Gelder, die im Zusammenhang mit dem Hochwasserereignis 2013 stehen, verbesserten als zusätzliche Erträge und Einzahlungen das Ergebnis um 510,0 TEUR.

Zum Stichtag des Jahresabschlusses 2013 bestanden im Budget 1111 offene Forderungen i. H. v. 224,7 TEUR und offene Verbindlichkeiten i. H. v. 663,8 TEUR. Darin enthaltene Verbindlichkeiten aus Steuern i. H. v. 658,0 TEUR wurden am 09.01.2014 durch Überweisung an das Finanzamt Pirna beglichen.

Budget 1200 – Ordnung

Im Jahr 2013 sind Erträge/Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 7.635,0 TEUR/ 7.402,6 TEUR eingegangen und wurden Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 4.177,7 TEUR/3.496,3 TEUR geleistet. Diese unterschreiten den geplanten Überschuss des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 1.049,8 TEUR und den geplanten Zahlungsmittelüberschuss i. H. v. 600,7 TEUR.

Per 31.12.2013 bestanden im Budget 1200 offene Forderungen i. H. v. 1.133,9 TEUR und offene Verbindlichkeiten i. H. v. 505,5 TEUR. In den offenen Verbindlichkeiten sind u. a. zwei Rechnungen i. H. v. jeweils 38,0 TEUR für 12/2013 für die Unterkünfte in Pirna und Schmiedeberg enthalten, die den Bereich Asyl betreffen. Diese Rechnungen gehören gemäß der Periodenabgrenzung in das Jahr 2013 und wurden mit einer Fälligkeit im Januar 2014 beglichen.

Budget 1200 – Teil Sicherheit und Ordnung

Dem Budget sind haushaltsseitig nachfolgende Produkte/Leistungen im Jahresabschluss zugeordnet:

- 12.2101.00 Allgemeine Gefahrenabwehr und Angelegenheiten der allgemeinen öffentlichen Sicherheit u. Ordnung
- 12.2102.00 Aufgaben der unteren Jagdbehörden nach Bundes- u. Landesrecht, Waffen- und Sprengstoffrecht, Jagdwesen
- 12.2103.00 Überwachung erlaubnisfreier und erlaubnispflichtiger Gewerbebetriebe
- 12.2104.01 Zulassungswesen
- 12.2104.02 Fahrerlaubniswesen
- 12.2105.00 Beförderungserlaubnisse
- 12.2301.00 Überwachung des fließenden Verkehrs

Für den Haushalt 2013 waren für den Aufgabenbereich Erträge i. H. v. 5.583,4 TEUR sowie Aufwendungen i. H. v. 345,9 TEUR veranschlagt. Dies stellt ein geplantes ordentliches Ergebnis i. H. v. 5.237,5 TEUR dar. Die Planansätze der Aufwendungen wurden im Jahr 2013 mit 464,1 TEUR überschritten und die geplanten Erträge um 231,3 TEUR verfehlt. Dies führt im Jahr 2013 zu einer Reduzierung des ordentlichen Ergebnisses um 695,4 TEUR.

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden in Höhe der Erträge und Aufwendungen geplant. Auch diese Planansätze wurden nicht erreicht, denn die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden i. H. v. 462,2 TEUR und die Auszahlungen i. H. v. 90 TEUR unterschritten. Dies führt zu einem um 372,2 TEUR reduzierten Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Die Mindererträge/-einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Produkt 12.2301.00. Es wurde ein Erfüllungsstand von 82 % bei den Bußgeldverfahren und 87 % bei den Verwarnungsverfahren erreicht. Es ist durch das Referat Bußgeldstelle nicht beeinflussbar, wie viele Ordnungswidrigkeiten durch die Bürgerinnen und Bürger begangen, angezeigt und geahndet werden können. Im Fahrerlaubniswesen (12.2104.02) konnte ein Erfüllungsstand bei den Erträgen von 97 % erreicht werden. Im Produkt 12.2104.01 Zulassungswesen beträgt der tatsächliche Erfüllungsstand 2013 106 %.

Die Mehraufwendungen im Budget ergeben sich hauptsächlich aus den verbuchten Einzelwertberichtigungen auf Forderungen in den Leistungen 12.2301.00 (296,0 TEUR) und 12.2104.01 (171,2 TEUR).

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

In den Folgejahren stellen sich die Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wie folgt dar:

Angaben in TEUR

	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	5.510,0	5.356,9	5.394,8	5.833,6
Aufwendungen	358,7	327,3	319,5	337,4
ordentliches Ergebnis	5.151,3	5.029,6	5.075,3	5.496,2
Einzahlungen	5.443,3	5.344,7	5.419,4	5.833,6
Auszahlungen	296,1	242,8	217,4	337,4
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	5.147,2	5.101,9	5.202,0	5.496,2
Einzahlungen	0,0		0,3	0,0
Auszahlungen	92,6	105,9	71,4	156,0
Zahlungsmittelsaldo Investitionsstätigkeit	-92,6	-105,9	-71,1	-156,0

Erfüllungsstand Kennzahlen Produkt 12.2301.00 - Überwachung des fließenden Verkehrs:

Sachkonto	2014	2015	2016
356100 / 331103	82 %	76 %	81 % / 69 %
356102	93 %	93 %	97 %
331101	53 %	53 %	77 %

Erfüllungsstand Kennzahlen Produkte 12.2104.01 / 12.2104.02:

Produkt	2014	2015	2016
12.2104.01 Zulassungswesen	99 %	100 %	102 %
12.2104.02 Fahrerlaubniswesen	117 %	104 %	102 %

Investitionen 12.2301.00 - Überwachung des fließenden Verkehrs:

In 2013 wurde die vorhandene Messtechnik auf digitale Fotografie umgestellt. Damit konnte eine Reduzierung der Kosten für die Nassfilmauswertetechnik und der Wegfall der Kosten für die Nassfilme und Filmentwicklung ab 2014 erreicht werden. Zudem wurde die Qualität der Messbilder aus der Verkehrsüberwachung erhöht, womit die Reduzierung der Verwerfungsrate von nicht verwertbaren Messfilmreihen nach Abschluss der Umstellung erreicht wurde. Die Planung der Maßnahme erfolgte i. H. v. 100 TEUR.

In den Jahren 2013 – 2015 wurde der Mietkauf der stationären Verkehrsüberwachungsanlage Lauenstein geplant. Im Jahr 2013 wurden 24,5 TEUR gezahlt. Im Haushaltjahr 2014 erfolgten weitere Zahlungen in Höhe von 25,0 TEUR und 2015 in Höhe von 23,0 TEUR. Für den Mietkauf wurden somit insgesamt Mittel von 72,4 TEUR über den Zeitraum 2013 – 2015 zur Auszahlung gebracht.

Budget 1200 – Teil Ausländeramt

Der Abteilung Ordnung war 2013 das Ausländeramt zugeordnet. Alle Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen im Zusammenhang mit dem Ausländeramt wurden in nachfolgenden Produkten/Leistungen im Jahresabschluss erfasst:

- 12.2201.01 Allgemeines und besonderes Ausländerverfahrensrecht
- 12.2201.02 Allgemeines und besonderes Asylverfahrensrecht
- 12.2202.00 Standesamtsaufsicht incl. Namensänderung
- 31.3101.00 Leistungen an Asylbewerber incl. Gemeinschaftsunterkünfte

Für den Haushalt 2013 waren für den Aufgabenbereich Asyl Erträge i. H. v. 3.145,8 TEUR sowie Aufwendungen i. H. v. 3.876,2 TEUR vorgesehen. Dies stellt ein geplantes ordentliches Ergebnis i. H. v. - 730,4 TEUR dar. Die Planansätze für Aufwendungen wurden im Jahr 2013 mit 508,5 TEUR unterschritten, ebenso wurden die geplanten Erträge um 862,9 TEUR nicht erreicht. Dies führt im Jahr 2013 zu einem um 354,5 TEUR schlechteren ordentlichen Ergebnis.

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden in gleicher Höhe zu den Erträgen und Aufwendungen geplant. Auch diese Planansätze wurden nicht erreicht, die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden mit 864,4 TEUR sowie die Auszahlungen mit 635,8 TEUR unterschritten. Dies führt zu einem um 228,6 TEUR schlechteren Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Die Mindererträge/-einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich aus der Erstattung des Landes nach dem Sächsischen Flüchtlingsaufnahmegesetz (SächsFlüAG). Demnach war für das Jahr 2013 von einer Erstattung i. H. v. 6.000 EUR pro Person/Jahr bei durchschnittlich 520 Asylbewerbern ausgegangen worden. Die Minderaufwendungen/-auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Bereich der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, da weniger Zuweisungen an Asylbewerber erfolgten als für das Jahr 2013 angenommen.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

In den Folgejahren, insbesondere ab dem Jahr 2015, steigen die Erträge/Aufwendungen und Einzahlungen/Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit im Zusammenhang mit der Aufgabenerfüllung im Bereich Asyl dramatisch an. Dies resultiert aus den steigenden Zuweisungen an Asylbewerber für deren Leistungen/Unterbringung der Landkreis Aufgabenträger ist.

Angaben in TEUR

	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	3.421,3	9.548,9	21.681,7	21.806,9
Aufwendungen	5.166,2	15.967,0	31.047,2	25.669,4
ordentl. Ergebnis	- 1.924,9	- 6.418,1	- 9.365,5	- 3.862,5
Einzahlungen	3.241,4	8.730,4	23.523,4	23.006,9
Auszahlungen	5.034,5	14.179,6	30.392,9	25.669,4
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	- 1.793,1	- 5.449,2	- 6.868,5	-2.662,5
Einzahlungen	0,0	0,3	0,0	1.162,6
Auszahlungen	0,0	38,8	6,0	0,0
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	0,0	- 38,5	- 6,0	1.162,6

Für das Jahr 2014 erhielt der Landkreis eine Erstattungspauschale nach SächsFlüAG i. H. v. 6.000 EUR pro Person/Jahr. Dies entspricht im Jahr 2014 Erträgen/Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 3.130,1 TEUR/3.129,9 TEUR. Diese Pauschale war im Jahresverlauf 2014 nicht auskömmlich.

In der zweiten Jahreshälfte 2014 informierte die Landesdirektion Sachsen über kurzfristig umzusetzende Zuweisungen von Asylbewerbern. So erhielt der Landkreis bspw. im Dezember 2014 kurzfristig 270 zugewiesene Personen. Daher stiegen die Aufwendungen/Auszahlungen für Leistungen nach AsylbLG sowie die Kosten für deren Unterbringung durch den Landkreis erheblich. Der Planansatz für das Jahr 2014 war nicht ausreichend, daher beschloss der Kreistag mit Beschlussvorlagen-Nr. 2014/6/0106 eine Zuschusserhöhung i. H. v. 790,0 TEUR.

Ab dem Jahr 2015 erfolgte eine weitere Unterteilung des Produktes 31.3101 – Leistungen für Asylbewerber in 5 Leistungen, wie nachfolgend dargestellt:

- 31.3101.01 Hilfen für Asylbewerber in Einrichtungen
- 31.3101.02 Hilfen für Asylbewerber außerhalb von Einrichtungen

- 31.3101.03 Hilfen für Asylbewerber - Illegale
- 31.3101.04 Hilfen für Asylbewerber - Notunterkunft
- 31.3101.05 Hilfen für Asylbewerber - Förderprogramme

Im Jahr 2015 erhielt der Landkreis gemäß SächsFlüAG eine Erstattungspauschale i. H. v. 7.600 EUR pro Person/Jahr. Die entspricht Erträgen/Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 7.778,7 TEUR/7.778,3 TEUR. Auch im Jahr 2015 war die Pauschale des Landes bei steigenden Aufwendungen/Auszahlungen für die Unterbringung von Asylbewerbern nicht auskömmlich.

Für die finanzielle Absicherung der Leistungen nach AsylbLG sowie der Unterbringung von Asylbewerbern beschloss der Kreistag mit Beschlussvorlagen-Nr. 2015/6/0145 eine Erhöhung des Budgets um 4.011,0 TEUR. Auch für die Integration im Rahmen von Sprachkursen wurde das Budget mit zuvor genanntem Beschluss um 280,0 TEUR aufgestockt.

Im letzten Quartal 2015 sowie bis Ende des 1. Quartals 2016 mussten zur Unterbringung von Asylbewerbern zwei Notunterkünfte errichtet/ingerichtet werden, zum einen das ehemalige Landratsamt, Haus A an der Zehistaer Straße sowie die Turnhalle des Berufsschulzentrums für Technik und Wirtschaft in Pirna-Copitz. Diese Notunterkünfte wurden für den Landkreis durch Wohlfahrtsverbände betrieben, durch Wachschutzunternehmen die innere und äußere Sicherheit der Einrichtungen sicher gestellt sowie die Versorgung mittels Catering abgedeckt. Für die Notunterkünfte sind in den Jahren 2015/2016 insgesamt Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 5.125,7 TEUR/4.967,3 TEUR angefallen.

Im Jahr 2016 erfolgte eine durch das Land angeregte Evaluierung der Asylkosten mit dem Ziel eine auskömmliche Erstattungspauschale zu ermitteln. Ergebnis dieser Evaluierung war, dass der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge die höchsten Aufwendungen/Auszahlungen pro Kopf bezogen auf die zugewiesenen Asylbewerber hatte. Ein weiteres Ergebnis war die Erhöhung der Pauschale und Änderung des SächsFlüAG ab 2017 und die Gewährung einer einmaligen Sonderpauschale für das Jahr 2016 mit einem Basiswert i. H. v. 10.500 EUR pro Person/Jahr.

In der zweiten Jahreshälfte des Jahres 2016 nahmen die Zuweisungszahlen wieder ab. Der Bestand an Unterkünften konnte jedoch nicht gleichlaufend zu den sinkenden Asylbewerberzahlen reduziert werden. Auch im Jahr 2017 sanken die Zuweisungen weiter. Nach den derzeit vorliegenden Prognosen wurde die Reduzierung von Wohnungen und Einrichtungen durch den Landkreis angestrebt und auch weiter verfolgt. Hierzu erfolgten ebenfalls Beschlussfassungen im Kreistag.

Budget 1300 - Bevölkerungsschutz

Im Haushaltsjahr 2013 bestand das Budget 1300 aus der Abteilung Bevölkerungsschutz. Alle Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen wurden in nachfolgenden Produkten/Leistungen im Jahresabschluss zusammengefasst:

- 12.6001.01 vorbeugender und abwehrender Brandschutz
- 12.6002.00 gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren
- 12.7001.00 Vorkostenstelle
- 12.7001.01 Rettungsdienst
- 12.7001.02 Rettungsdienst sonstige
- 12.8001.01 Katastrophen- und Zivilschutz

Für den Haushalt 2013 waren für den Aufgabenbereich Erträge i. H. v. 15.740,3 TEUR sowie Aufwendungen i. H. v. 15.204,5 TEUR vorgesehen. Dies stellt ein geplantes ordentliches Ergebnis i. H. v. 535,8 TEUR dar. Die geplanten Erträge wurden um 2.276,7 TEUR übererfüllt. Die Planansätze der Aufwendungen wurden im Jahr 2013 mit 3.095,8 TEUR überschritten.

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden in gleicher Höhe der Erträge und Aufwendungen geplant. Der Planansatz der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit 1.936,0 TEUR übererfüllt, die Auszahlungen mit 761,3 TEUR unterschritten.

Per 31.12.2013 bestanden im Budget 1300 offene Forderungen i. H. v. 3.511,1 TEUR und offene Verbindlichkeiten i. H. v. 1.156,4 TEUR. Davon entfielen 2.291,0 TEUR auf offene Forderungen gegenüber Krankenkassen, die 2014 durch diese beglichen wurden. In den offenen Verbindlichkeiten sind u. a. elf Abrechnungen für Erstattungen von Betriebskosten an die Leistungserbringer im Rettungsdienst (DRK Pirna/Sebnitz/DW/FTL, ASB Neustadt, JUH Dresden) i. H. v. 1.055,5 TEUR enthalten. Diese Abrechnungen gehören gemäß der Periodenabgrenzung in das Jahr 2013 und wurden mit einer Fälligkeit im Januar 2014 bzw. Oktober 2014 beglichen.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

In den Folgejahren stellen sich die Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit wie folgt dar:

Angaben in TEUR

	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	14.346,6	15.727,9	17.496,7	17.455,6
Aufwendungen	15.730,9	16.820,2	19.524,6	20.131,6
ordentl. Ergebnis	-1.384,3	-1.092,3	-2.027,9	-2.676,0
Einzahlungen	14.598,1	16.273,3	16.728,1	17.455,6
Auszahlungen	15.650,0	16.708,8	18.808,3	20.131,6
Zahlungsmittelsaldo	-1.051,9	-435,5	-2.080,2	-2.676,0
Einzahlungen investiv	104,2	155,3	125,3	0
Auszahlungen investiv	683,5	669,0	734,7	285,0
Zahlungsmittelsaldo	-579,3	-513,7	-609,4	-285,0

12.6001- vorbeugender und abwehrender Brandschutz

Im Jahr 2013 waren Aufwendungen/Auszahlungen in Höhe von 96,2 TEUR geplant. Realisiert wurden bei den Aufwendungen 145,9 TEUR und bei den Auszahlungen 152,0 TEUR. Bedingt durch relativ lange Realisierungszeiträume der Investitionen in den Bau der Atemschutzübungsanlage in Pirna ist eine Abweichung von den Planansätzen begründet. Insbesondere nachträglich angezeigte Kostensteigerungen und die noch erforderliche Einrichtung des Schulungsraumes sowie die richtige Zuordnung der investiv geplanten Kosten zum Aufwand/Auszahlung laufender Verwaltungstätigkeit führten zu höheren Aufwendungen/Auszahlungen. Insgesamt erfolgten Auszahlungen für die Atemschutzübungsanlage i. H. v. von 200,6 TEUR, davon 50 TEUR in 2011, 100 TEUR in 2013 und 50,6 TEUR in 2014.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Im Verlauf der Jahre 2014 bis 2017 entwickelten sich die Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit in der Leistung 12.6001.01 wie folgt:

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	13,8	9,8	11,8	90,6	87,6
Aufwände	145,9	103,3	52,3	849,0	948,2
Einzahlungen	15,0	11,5	9,5	92,8	87,6
Auszahlungen	152,0	102,8	50,9	850,9	948,2

Mit der Migration der Leitstellenbereiche Pirna und Dippoldiswalde zur integrierten Regionalleitstelle Dresden erfolgt seit 2016 die hälftige Ausweisung der an die IRLS Dresden zu erstattenden Kosten als Kosten des Brandschutzes. Die Planansätze der Aufwendungen/Auszahlungen im Produkt 12.6001.01 erhöhen sich dadurch im Vergleich von 2015 mit 86,9 TEUR auf 906,2 TEUR in 2016.

Schlüsselprodukt 12.6002 - gemeindeübergreifende Ausbildung der Feuerwehren

Die Leistung dient der Sicherstellung einer gemeindeübergreifenden Ausbildung der Angehörigen der Feuerwehren in den Kategorien:

- Truppmann Teil 1
- Truppführer
- Maschinisten für Löschfahrzeuge
- Atemschutzausbildung
- Sprechfunkausbildung
- Technische Hilfeleistung und Brandbekämpfung nach Bahnunfällen (Stufe 1)
- Sicherheitsbeauftragter in der Feuerwehr
- Motorkettensägeführer im Feuerwehrdienst
- Jugendwart
- Führungskräfteseminar

Hierzu wurden zwei Atemschutzübungsanlagen auf Grundlage vertraglicher Bindungen mit den Städten Freital und Pirna unterhalten.

In den Jahren 2013 – 2017 entwickelten sich die Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit wie folgt:

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	45,5	77,3	72,8	70,2	101,3
Aufwände	61,8	122,0	110,4	95,8	126,5
Einzahlungen	48,8	45,2	91,0	76,4	101,3
Auszahlungen	66,0	115,6	112,2	98,9	126,5

Der Finanzbedarf für die Durchführung der gemeindeübergreifenden Ausbildung ist auch für die Folgejahre annähernd konstant.

Schlüsselprodukt 12.7001 - Rettungsdienst

Die Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit entwickelten sich im Produkt 12.7001 im Jahr 2013 und den Folgejahren wie folgt:

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	17.955,3	14.273,5	15.702,7	17.576,0	23.365,1
Aufwendungen	17.955,2	15.446,0	16.622,2	18.509,0	22.855,1
ordentliches Ergebnis	0,1	-1.172,5	-919,6	-933,0	510,0
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.602,7	14.545,6	16.223,3	16.577,8	23.364,9
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.192,5	15.595,0	16.638,5	17.762,5	22.709,3
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.410,3	-1.049,4	-415,1	-1.184,7	4.655,6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61,1	13,9	60,5	28,6	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	107,8	221,2	131,1	3,6	35,0
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-46,7	-207,3	-70,6	25,0	-35,0

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2013 wurde ein Sonderposten Gebührenaussgleich (außerplanmäßiger Aufwand im Ergebnishaushalt) in Höhe von 3.617,2 TEUR gebildet. Dieser soll dem Ausgleich von Mindereinnahmen im Rettungsdienst in den Folgejahren dienen.

Abrechnung der Kennzahlen zum Produkt 12.7001

Als Kennzahl des Produktes war für 2013 ein geplanter Hilfsfristerfüllungsgrad von 91 % ausgewiesen. Der tatsächliche Erfüllungsgrad betrug 89 %.

In der Leistung 12.7001.01 sind alle Erträge und Aufwendungen erfasst, die im Wesentlichen der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst zuzuordnen sind und über Gebühren/Entgelte refinanziert werden. Zu einem geringen Anteil sind auch Aufwendungen enthalten, die sowohl dem Rettungsdienst als auch dem Brandschutz zugeordnet werden. Diese betreffen insbesondere die Aufwendungen für die Integrierte Regionalleitstelle Dresden, die digitale Alarmierung und für das 2013 noch vorhandene Analogfunknetz. Diese Aufwendungen werden in Sachsen einheitlich zu 50 % dem Rettungsdienst zugeordnet.

In der Leistung 12.7001.02 sind alle Aufwendungen erfasst, die nicht der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst zuzuordnen sind (s. g. kommunaler Rettungsdienst). Dies betrifft insbesondere die Vorsorge für einen Massenansturm von Verletzten. Den größten Anteil bilden hier die Aufwendungen für das Ehrenamt und technische Ausstattung (Leitende Notärzte; Organisatorische Leiter Rettungsdienst) und Erstattungen für die Schnelleinsatzgruppen, Wasserrettung und Bergwacht.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

In der Gebühren- und Entgeltkalkulation für Leistungen des Rettungsdienstes für das Jahr 2014 wurden die im Jahr 2013 entstandenen Ertragsüberschüsse berücksichtigt. 2016 endeten die mit den Leistungserbringern geschlossenen Rettungsdienstverträge. Infolge einer Ausschreibung der Leistungen des Rettungsdienstes und erwarteten Leistungserhöhungen (Anpassung des Bereichsplanes für den Rettungsdienst; Bergwacht) hat sich der Aufwand wesentlich erhöht.

Zukünftig war vorgesehen, den Anteil Brandschutz der Integrierten Regionalleitstelle Dresden im Produkt Brandschutz zu planen. Dies wurde erstmals mit der Planung 2016 umgesetzt.

Investitionen:

Folgende Investitionsvorhaben wurden im Budget im Haushaltsjahr 2013 begonnen bzw. durchgeführt:

1. mobile Datenerfassung Rettungsdienst
beauftragtes Auftragsvolumen bis 31.12.2013: 218,4 TEUR
offene Leistungen zum 31.12.2013: 83,1 TEUR
Bei der Umsetzung des Projektes musste Software erstellt und vorhandene Software angepasst werden. Umfangreiche Softwareanpassungen führten zu Fehlfunktionen der Anwendungssoftware. Daher kam es zu erheblichen Verzögerungen in der Umsetzung des Auftrages. Ca. 78 % der Kosten werden über Gebühren des Rettungsdienstes refinanziert
2. Ersatz Server/Arbeitsplatz-PC Gebührenabrechnung Rettungsdienst
Auftragsvolumen bis 31.12.2013: 14,5 TEUR
Offene Leistungen zum 31.12.2013: 14,5 TEUR
Die Leistung wurde im Jahr 2014 erbracht. 100 % der Kosten werden über Gebühren des Rettungsdienstes refinanziert.
3. Digitalfunk
Die Umrüstung der Einsatzfahrzeuge auf Digitalfunk erfolgt im Rahmen einer Ausschreibung des Freistaates Sachsen und wird über mehrere Jahre umgesetzt. Die langen Umsetzungszeiträume betreffen sowohl die Gesamtmaßnahme als auch die einzelnen Einsatz-KFZ. Hintergrund ist eine schrittweise Beauftragung von Einzelkomponenten, deren technische Erüchtigung, Einbau und Funktionsprüfung. Die Kosten werden zu 100 % über Gebühren des Rettungsdienstes refinanziert.

Schlüsselprodukt: 12.8001 - Katastrophenschutz

Die Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit stellen sich in der Leistung 12.8001.01 im Jahr 2013 und in den Folgejahren wie folgt dar:

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	2,5	0,0	0,0	0,0	9,8
Aufwände	34,0	53,4	35,3	70,7	103,8
Einzahlungen	9,8	9,8	10,0	9,8	9,8
Auszahlungen	32,8	51,7	38,3	68,7	103,8

Abrechnung Kennzahlen Produkt 12.8001

Als Kennzahl des Produktes wurden für 2013 die Verbesserung des Ausbildungsstandes des Verwaltungsstabes und die Erhöhung der Anzahl der Ausbildungsstunden pro Mitarbeiter festgelegt. Aufgrund der Hochwasserkatastrophe 2013 kam es zu einer intensiven Fortbildung aller verfügbaren Stabsmitglieder. Infolge der Nachbereitung des Katastropheneinsatzes wurden umfassende Schlussfolgerungen für die weitere Ausbildung der Stabsmitglieder gewonnen. Aufgrund des Hochwassers wurde die Landeskatastrophenschutzübung 2013 durch den Freistaat Sachsen abgesagt.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Für die kommenden drei Jahre ist mit keiner Steigerung der Erträge zu rechnen, da es keine Anzeichen für eine Änderung der Katastrophenschutzzuwendungen gibt. Im Bereich der Aufwendungen wird ebenfalls nicht mit einer gravierenden Änderung gerechnet.

Budget 1400 – Abteilung Schul- u. Liegenschaftsmanagement (ohne Leistungen Gebäude und Grundstück)

Alle Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen der Schulverwaltung, Schülerbeförderung, ÖPNV, Volkshochschulen und Förderung des Sports wurden in nachfolgenden Produkten/Leistungen im Jahresabschluss dargestellt:

21.7101.01	Gymnasien
21.7101.02	Weißeritzgymnasium Freital
21.7101.04	Gymnasium Dippoldiswalde/Altenberg
22.1301.01	Schule für geistig Behinderte Pirna
22.1301.03	Schule für geistig Behinderte Polenz
22.1301.05	Schule für geistig Behinderte Freital
22.1301.07	Förderschulzentrum: Schule für geistig Behinderte Reinhardtsgrimma
22.1501.01	Schule für Lernförderung Pirna
22.1501.03	Schule für Lernförderung Ehrenberg
22.1501.05	Schule für Lernförderung Freital
22.1501.07	Schule für Lernförderung Reinholdshain
22.1501.10	Betreuungseinrichtung Dippoldiswalde
22.1701.01	Schule für Erziehungshilfe Pirna
23.1101.00	Vorkostenstelle berufsbildende Schulen in öffentlicher Trägerschaft
23.1101.01	BSZ Dippoldiswalde und Freital
23.1101.03	BSZ Freital
23.1101.05	BSZ Technik und Wirtschaft Pirna
23.1101.07	BSZ Wirtschaft Pirna (alt)
24.1001.00	Schülerbeförderung
24.3001.02	Kreismedienstelle
24.3001.03	Kreisschülerrat und Kreiselternrat
25.4003.00	Volkshochschulen
42.1001.00	Förderung des Sports
54.7001.00	Öffentlicher Personennahverkehr

Per 31.12.2013 bestanden im Budget 1400 offene Forderungen i. H. v. 1.149,2 TEUR und offene Verbindlichkeiten i. H. v. 3.056,0 TEUR. Von den offenen Verbindlichkeiten betreffen 1.588,9 TEUR die Schülerbeförderung/ÖPNV/VHS und 647,1 TEUR Produkte/Leistungen für Gebäude und Grundstücke des jetzigen GB 1.

Bei den offenen Verbindlichkeiten von 1.588,9 TEUR handelt es sich um einen Zuwendungsbescheid an die Volkshochschule Pirna mit 45,0 TEUR, zwei Abrechnungen für Schülerabokarten an Busunternehmen mit 217,2 TEUR sowie zwei Zuwendungsbescheide zum Ausgleich des Ausbildungsverkehrs an Verkehrsunternehmen mit 1.326,7 TEUR. Diese Fälle gehören gemäß der Periodenabgrenzung in das Jahr 2013 und wurden mit einer Fälligkeit in 2014 beglichen.

Für den Haushalt 2013 waren für den Aufgabenbereich Erträge i. H. v. 5.600,3 TEUR sowie Aufwendungen i. H. v. 17.461,3 TEUR vorgesehen. Dies stellt ein geplantes ordentliches Ergebnis i. H. v. - 11.861,0 TEUR dar. Im Jahr 2013 wurden Erträge i. H. v. 5.754,6 TEUR/Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 6.265,5 TEUR realisiert. Aufwendungen wurden i. H. v. 18.393,7 TEUR/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 17.042,2 TEUR getätigt. 2013 wurden keine Einzahlungen für Investitionstätigkeit geplant, jedoch 7,5 TEUR geleistet. Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden mit 558,1 TEUR geplant und mit 486,9 TEUR realisiert.

Schlüsselprodukt 24.1001.00 - Schülerbeförderung

Die Eigenanteile für die Schülerbeförderung werden schuljahresbezogen den Eltern in Rechnung gestellt. Das Schuljahr 2013 begann am 26.08.2013 und endete am 18.07.2014. Für das Schuljahr wurde ein Eigenanteil von 14,00 EUR pro Monat erhoben. Für die Zahlung der Eigenanteile gab es die Möglichkeit, den Gesamtbetrag des Schuljahres im Voraus zu zahlen oder die Möglichkeit der monatlichen Zahlung.

Mit dem Jahresabschluss 2013 wurde für den Anteil 2014 (Eigenanteile Monate 01-07/2014) ein pauschaler pRAP in Höhe von 590,5 TEUR ermittelt und gebucht.

Die geplanten Erträge für 2013 von 1.460,0 TEUR konnten somit nicht erreicht werden, es wurden Erträge in Höhe von 1.042,1 TEUR verbucht. Die Planung der Einzahlungen erfolgte in gleicher Höhe wie die Erträge. Erreicht wurden 1.566,8 TEUR, das sind insgesamt 106,8 TEUR mehr gegenüber dem Planansatz.

Im Bereich der Schülerbeförderung wurden 2013 Aufwendungen/Auszahlungen in Höhe von 5.300,0 TEUR geplant. Erreicht wurden bei den Aufwendungen 5.630,0 TEUR, bei den Auszahlungen 5.716,2 TEUR. Die Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen begründen sich aus der VVO-Tariferhöhung zum 01.11.2013, der erstmaligen Zustimmung der Erstattung von Beförderungskosten für Fahrten von Fachoberschülern an den Beruflichen Schulzentren zum fachpraktischen Unterricht ab August 2013 sowie der Aufnahme zusätzlicher freigestellter Verkehre zur Grundschule Mohorn (Veränderung Grundschulbezirke Wilsdruff).

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Die Eigenanteile zur Schülerbeförderung wurden lt. Schülerbeförderungssatzung pro Monat des Schuljahres in folgender Höhe erhoben:

- Schuljahr 2014/2015	14,50 EUR
- Schuljahr 2015/2016	15,00 EUR
- Schuljahr 2016/2017	15,25 EUR
- Schuljahr 2017/2018	15,65 EUR

Für die Jahre 2014 - 2016 wurden folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) ermittelt:

- HH-Jahr 2014: **694,1 TEUR** (Monate 01-07/2015 des Schuljahres 2014/2015)
- HH-Jahr 2015: **950,9 TEUR** (Monate 01-06/2016 des Schuljahres 2015/2016)
- HH-Jahr 2016: **978,6 TEUR** (Monate 01-06/2017 des Schuljahres 2016/2017)

Schlüsselprodukt 54.7001.00 - ÖPNV

Im ÖPNV wurden 2013 bei den Erträgen/Einzahlungen jeweils 3.655,9 TEUR geplant, bei den Aufwendungen/Auszahlungen 8.535,8 TEUR. Erzielt wurden bei den Erträgen/Einzahlungen 4.067,4 TEUR, bei den Aufwendungen wurden 8.805,6 TEUR und bei den Auszahlungen 7.477,8 TEUR verausgabt. Die Abweichung zwischen Aufwendungen und Auszahlungen kommt dadurch zustande, dass gemäß der Periodenabgrenzung in das Jahr 2013 Zuwendungen im Aufwand gebucht wurden, die jedoch erst mit einer Fälligkeit in 2014 zur Auszahlung kamen.

Entsprechend § 2 Abs. 1 ÖPNVFinAusG erhielt der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge vom Freistaat Sachsen 273,3 TEUR mehr finanzielle Mittel zur Finanzierung des Ausbildungsverkehrs im Öffentlichen Personennahverkehr zum Ausgleich der bei der Beförderung von Personen mit ermäßigten Zeitfahrausweisen des Ausbildungsverkehrs bei den Verkehrsunternehmen entstehenden Mindereinnahmen. Diese Mittel waren zweckgebunden und wurden vollständig an die Verkehrsunternehmen ausgereicht.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

54.7001.00 ÖPNV	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge/ Einzahlungen	4.089,4	4.080,2 4.078,2	4.132,9	4.496,3
Aufwendungen	8.801,1	8.818,2	8.906,8	9.653,0
Auszahlungen	10.115,5	8.831,6	8.906,8	9.653,0

2014 wurden 8.706,2 TEUR an Aufwendungen/Auszahlungen geplant. Zur Auszahlung kamen 2014 1.409,3 TEUR mehr als ursprünglich geplant. Dies begründet sich hauptsächlich durch die im Aufwand 2013 verbuchten Zuwendungsbescheide für den Ausgleich Ausbildungsverkehr an Verkehrsunternehmen mit 1.326,7 TEUR, die erst 2014 zur Auszahlung kamen.

Schulverwaltung

Im Haushaltsjahr 2013 wurden Investitionen in Höhe von ca. 130,2 TEUR getätigt, die größten Investitionen betreffen:

- BSZ Pirna: Anschaffung Dieseleinspritzsystem für fachpraktische Ausbildung Kfz
- BSZ Freital: Anschaffung von umfangreicher PC-Technik u. a. Notebooks und Thin-Clients

Produkt 22.1501.10 – Betreuungseinrichtung zur Lernförderung Obercarsdorf

Gemäß Kreistagsbeschluss 2012/5/0728 wurde die Betreuungseinrichtung zur Lernförderung Obercarsdorf an den freien Träger ASB Königstein/Pirna e. V. zum 01.02.2013 übertragen. Es erfolgte gleichzeitig eine Übertragung des vorhandenen Personals.

Produkt 22.1301.01 - Schule für geistig Behinderte Pirna (Leasingfinanzierung Ausstattung)

In den Jahren 2013 bis 2015 war jährlich ein investiver Planansatz von 140,1 TEUR für das Leasing der Ausstattung der Förderschule für geistig Behinderte Pirna vorgesehen. Die Prüfung des Leasingvertrages ergab, dass der Landkreis das Gebäude und die Ausstattung nicht bilanzieren muss, sondern die jährlichen Leasingraten als Leasingaufwand (423202) zu verbuchen hat. Ein Aufwandsansatz war in den Jahren 2013 – 2015 im Haushaltsplan nicht vorgesehen und wurde deshalb mit 140,1 TEUR jährlich überschritten. Ab dem Haushaltjahr 2016 erfolgte dann die korrekte Planung der Leasingraten im Aufwand.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	7.019,5	6.428,3	6.768,4	6.960,4
Aufwendungen	18.895,9	19.471,6	20.050,1	21.181,4
ordentl. Ergebnis	-11.876,4	-13.043,3	-13.281,7	-14.221,0
Einzahlungen	6.332,3	6.484,9	6.755,2	6.960,4
Auszahlungen	20.194,5	19.499,7	20.086,6	21.181,4
Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.862,2	-13.014,8	-13.331,4	-14.221,0
Einzahlungen inv.	12,7	3,9	1,8	0,0
Auszahlungen inv.	567,4	607,0	588,0	947,5
Zahlungsmittelsaldo Investitionsstätigkeit	-554,7	-603,1	-586,2	-947,5

Ab dem Jahr 2014 wurden im Budget weitere Produkte dargestellt:

- 23.1101.09 BSZ Dippoldiswalde und Freital - Bildungsgutscheine
- 23.1101.10 BSZ Pirna - Bildungsgutscheine
- 24.3001.04 Schulnetzplanung

Bildungsgutscheine

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Ostererzgebirge und die Bildungsagentur Dresden haben sich auf Grundlage der Vereinbarung vom 13./27.11.2014 zur Zusammenarbeit bei der Aufnahme von Schülern mit Bildungsgutscheinen an den Beruflichen Schulzentren des Landkreises verpflichtet. Die Beruflichen Schulzentren in Pirna und Freital-Dippoldiswalde wurden hierfür gemäß § 178 SGB III als Träger nach dem Recht der Arbeitsförderung zertifiziert und schließen auf dieser Grundlage entsprechende Verträge ab mit externen, ebenfalls zertifizierten Partnern. Aufgrund der Vereinbarung mit der Bildungsagentur erfolgt die Aufteilung der erzielten Erträge in der Form, dass 55 % an den Freistaat zu erstatten sind und 45 % als schulischer Sonderbedarf bei der Schule verbleiben.

Für Umschüler im BSZ Freital-Dippoldiswalde wurden im Jahr 2014 insgesamt neun Verträge mit der Handwerkskammer Dresden für Umschüler im Tischlerei-/Raumausstatterhandwerk abgeschlossen und mit dem Bildungsträger Umschulungs- und Fortbildungswerk Dresden weitere vier Verträge für Umschüler im Tischlereihandwerk.

Budget 1400 – Abteilung Schul- und Liegenschaftsmanagement, Teil Amt für Immobilien- und Baumanagement**Schlüsselprodukt 11.1303 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizienten und umweltbewussten Verwaltung**

Für die Instandsetzungen von Immobilien und Grundstücken hat der Landkreis 2013 insgesamt 1.177,8 TEUR verausgabt. Schwerpunkte waren hier die Dachsanierung der Sporthalle des BSZ Freital, der Umbau des Computerkabinetts im BSZ Technik Pirna, die jährlichen Bauunterhaltungsmaßnahmen an der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg, Sicherungsmaßnahmen an der Burg Hohnstein sowie laufende Instandhaltungsmaßnahmen.

Für größere Bauvorhaben wurden in 2013 3.184,1 TEUR investiert. Dem stehen 2.209,0 TEUR Fördermittel für Investitionen gegenüber. Dazu gehörten:

- die jährlichen Investitionsmaßnahmen an der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg (RSBB),
- Beginn der Planung zum Ersatzneubau der Förderschule für Lernförderung in Freital,
- Baumaßnahmen im KG und EG der Förderschule für geistig Behinderte Reinhardtsgrimma,
- Fertigstellung der Freianlagen/Sportfreianlagen am Weißeritzgymnasium Freital,

- Beginn der Planung zum Bau des Landesleistungszentrums Altenberg,
- Baubeginn an der Dreifeldhalle in Altenberg,
- Brandschutzertüchtigung BSZ Dippoldiswalde sowie
- die Gestaltung des Außengeländes Schloß Sonnenstein.

Für Maßnahmen des Bauunterhaltes 2013 an der RSBB wurden 221,1 TEUR verausgabt. Mit dem Hochwasser im Juni 2013 kam es zum Teil zu erheblichen Schäden an Gebäuden und Grundstücken des Landkreises. Betroffen waren das BSZ Wirtschaft Pirna, das Ärztehaus, das Haus G und der Betriebsweg, die Fäkaliengrube und der Brunnen auf dem Gelände der RSBB. Mit der Beseitigung der Schäden wurde in 2013 begonnen.

Im Bereich des infrastrukturellen und kaufmännischen Gebäudemanagements nahmen die Bewirtschaftung der eigen- und fremdgenutzten Liegenschaften sowie die Wahrnehmung der Eigentümerstellung des Landkreises die haushaltseitig größte Position ein. Letzteres beinhaltet die stärkere Konzentration auf die Liegenschaften, die der Landkreis zur Erfüllung seiner Aufgaben benötigt. Vor allem nicht bewirtschaftete Liegenschaften sollen nach und nach durch den Verkauf aus dem Portfolio entnommen werden. Der dadurch erzielte Effekt ist in mehrfacher Hinsicht positiv. Die Immobilie wird wieder einer Nutzung zugeführt und die städtebauliche Darstellung befördert. Der Landkreis erzielt Erlöse und verringert seine laufenden Kosten für die Unterhaltung und Instandhaltung. Im Jahr 2013 sind nachfolgende Ergebnisse vorzuweisen:

Objekt	Kaufpreis in EUR
Garagenkomplex Neustadt	11.352,00
Grünfläche Hohe Straße Pirna	105.000,00
Haus B und Garagen Zehistaer Straße 9, Pirna	106.556,00
Ehem. Behindertenwohnheim Struppen	185.000,00
Haus H Zehistaer Straße 9, Pirna (gesamt: 127.024 EUR)	Schlusszahlung 3.304,00

Die Bewirtschaftung der Liegenschaften erfolgte entsprechend der Haushaltsplanung. Die Bewirtschaftungskonten weisen mit einer Ausnahme keine größeren Abweichungen gegenüber den Planansätzen auf. Die Leasingrate für die Förderschule G in Pirna wurde als Korrekturbuchung in die Ergebnisrechnung umbucht. Ohne diese Umbuchung hätte der Bereich Hochbau und Liegenschaften sein Budget unterschritten.

Budget 2002 – Stabsstelle Jobcenter und Controlling

Im Haushaltsjahr 2013 wurden alle Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen im Zusammenhang mit dem Jobcenter in nachfolgenden Produkten im Jahresabschluss dargestellt:

- 31.2101 **Schlüsselprodukt:** Leistungen für Unterkunft und Heizung
- 31.2201 Eingliederungsleistungen
- 31.2301 Einmalige kommunale Leistungen
- 31.2601 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II

Die Kennzahlen des Schlüsselproduktes 31.2101 können wie folgt abgerechnet werden.

Kennzahl	Einheit	RE 2011	Plan 2012	Plan 2013	IST 2013
Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	Anzahl BG	13.346	12.800	12.600	12.485
Ø Kosten je Bedarfsgemeinschaft	Euro je BG	319,23	336,76	345,42	277,92
Ø Anzahl der Pers. in Bedarfsgemeinschaften	Anzahl Personen	22.264	23.040	22.680	22.242
Ø Kosten je Pers. in Bedarfsgemeinschaften	Euro je Person	188,20	187,08	190,05	156,00

Das Budget Stabsstelle Jobcenter und Controlling wird wesentlich durch die Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit für das Schlüsselprodukt 31.2101 – Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 Abs. 1 SGB II bestimmt.

Im Jahr 2013 wurden Erträge/Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 13.916,3 TEUR/ 13.913,4 TEUR und Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 46.360,7 TEUR/46.335,7 TEUR getätigt. Dies überschreitet den Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses um 870,3 TEUR und den geplanten Zahlungsmittelzuschuss um 848,3 TEUR. Diese Zuschusserhöhung resultiert in voller Höhe aus Mindererträgen/-einzahlungen aus der Bundesbeteiligung an den Kosten für Unterkunft und Heizung nach § 46 Abs. 5 bis 7 SGB II.

Die Erträge/Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzen sich in gesamter Höhe aus der Beteiligung des Bundes an den Kosten für Unterkunft und Heizung zusammen. Die voran genannten Mindererträge/-einzahlungen ergeben sich aus einer Verringerung des Prozentsatzes der Beteiligung des Bundes an den Kosten für Unterkunft und Heizung für das Jahr 2013. Zu Beginn des Jahres 2013 wurde der Beteiligungssatz aus dem Jahr 2012 i. H. v. 35,8 % angenommen. Im August 2013 erfolgte die Umsetzung der Revision der Bundesbeteiligung nach § 46 Abs. 6 und 7 SGB II. Diese Umsetzung hatte eine Reduzierung der Bundesbeteiligung um 2,4 % auf 33,4 % zur Folge.

Die Bundesbeteiligung entwickelt sich wie folgt:

Bundesbeteiligung	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
in Prozent	33,4	30,7	34,7	38,1	41,8
in TEUR	13.912,2	12.220,9	13.480,9	12.502,0	12.958,0

Im Rahmen der Umsetzung der Revision nach § 46 Abs. 6 und 7 SGB II war der Ausgleich der in 2012 zu viel erhaltenen Mittel für Bildung und Teilhabe im Jahr 2013 in den Institutionen des Bundes sowie des Freistaates noch strittig. Im Jahr 2014 kam es seitens des Bundesministeriums für Arbeit und Soziales zu dem bereits in 2013 angekündigten Ausgleich der von den Landkreisen zu viel erhaltenen Mittel für Bildung und Teilhabe. Diese wurden mit den monatlichen Erstattungen von Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 46 Abs. 8 SGB II verrechnet. Da es sich bei der Verrechnung jedoch um einen Aufwand für das Jahr 2013 handelt wurde dieser ebenso im Haushalt dargestellt und im Jahr 2014 als Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit berücksichtigt. Wie in der Tabelle zur Bundesbeteiligung für das Jahr 2015 ersichtlich, hat der Landkreis eine Steigerung der Erstattung erfahren. Diese beinhaltet jedoch nicht nur die prozentuale Erhöhung um 4 %, sondern auch die Rückzahlung i. H. v. 913,2 TEUR resultierend aus zu viel erhaltenen Mitteln 2012, welche gemäß Urteil des Bundessozialgerichtes zu Unrecht von den Ländern und Landkreises im Jahr 2014 zurückgefordert wurde.

In den Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind Leistungen für Unterkunft und Heizung gemäß § 22 Abs. 1 SGB II i. H. v. 41.637,6 TEUR/41.572,2 TEUR enthalten, welche ca. 90 % des Gesamtbudgets entsprachen. Weitere Aufwendungen/Auszahlungen entfallen auf den Kommunalen Finanzierungsanteil am Jobcenter i. H. v. 2.892,2 TEUR, auf einmalige kommunale Leistungen und Eingliederungsleistungen nach SGB II i. H. v. 729,7 TEUR sowie auf Leistungen für Bildung und Teilhabe i. H. v. 1.039,0 TEUR.

Bis zum 30.06.2013 wurden Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 Abs. 1 SGB II i. H. v. 21.056,9 TEUR, bis zum 31.12.2013 i. H. v. 41.637,6 TEUR/41.572,2 TEUR aufgewandt bzw. ausgezahlt (Aufwand/Auszahlung). Damit wurden die ursprünglichen Haushaltsansätze knapp um 37,6 TEUR oder 0,1 % überschritten. Bezogen auf die durchschnittliche Zahl der Kunden entsprach dies ca. 3.335 EUR je Bedarfsgemeinschaft bzw. 1.872 EUR je Person in Bedarfsgemeinschaften.

Per 31.12.2013 bestanden im Budget 2002 offene Forderungen i. H. v. 108,4 TEUR und offene Verbindlichkeiten i. H. v. 1.061,3 TEUR. Die offenen Forderungen bestanden u. a. aus zwei offenen

Forderungen im Zusammenhang mit einem Rechtsstreit i. H. v. 76,1 TEUR (Hauptforderung) sowie 26,6 TEUR (Zinsforderung auf Hauptforderung).

In den offenen Verbindlichkeiten sind 134,6 TEUR enthalten, welche die Spitzabrechnung des Kommunalen Finanzierungsanteils des Landkreises am Jobcenter für die Monate November und Dezember 2013 betreffen. Die Spitzabrechnungen sind im Januar 2014 beim Landkreis eingegangen, stellen aber periodengerecht Aufwendungen im Jahr 2013 dar.

Des Weiteren bestand eine Verbindlichkeit i. H. v. 913,2 TEUR gegenüber dem Freistaat Sachsen. Diese resultiert aus einer Rückforderung des Landes für die Erstattung von Leistungen für Bildung und Teilhabe, welche in 2014 zurückgezahlt wurde, jedoch periodengerecht dem Jahr 2013 als Aufwand zuzuordnen war.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

In den Folgejahren wird der Haushalt des Landkreises durch gesunkene Kosten der Unterkunft deutlich entlastet:

Angaben in TEUR

	IST 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.637,6	39.919,7	36.151,2	32.958,7	31.000,0
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.572,2	36.777,6	38.814,0	32.877,7	31.000,0

So wurden 2016 8.678,9 TEUR/8.694,5 TEUR (= 20,8 %) weniger als 2013 aufgewandt bzw. ausgezahlt. Dies wurde möglich, indem die Kundenzahl deutlich sank (um 20,1 % bei den Bedarfsgemeinschaften bzw. um 20,6 % bei den Personen in Bedarfsgemeinschaften), während die Kosten je Bedarfsgemeinschaft bzw. je Person in Bedarfsgemeinschaften nur geringfügig anstiegen.

Im Jahr 2017 ging die Kundenzahl zwar weiter zurück, aber zugleich stiegen die Aufwendungen/Auszahlungen je Bedarfsgemeinschaft durch nicht beeinflussbare Gründe deutlich:

1. Seit dem 01.11.2016 galt die VwV Wohnflächenhöchstgrenzen sowie Unterkunfts- und Heizungskosten mit gestiegenen und als angemessen anerkannten Bruttokaltmieten.
2. In einer Vielzahl von Fällen mussten darüber hinausgehende Kosten der Unterkunft übernommen werden, weil der Nachweis erbracht wurde, dass sich keine Wohnungen finden, deren Kosten in dem angepassten Rahmen der Bruttokaltmieten liegen.
3. Die seit dem 01.08.2016 in § 22 Abs. 10 SGB II eingeführte Gesamtangemessenheitsgrenze beschränkt die Einflussmöglichkeiten auf die Betriebskosten.
4. Sofern anerkannte Asylberechtigte und Flüchtlinge, die zugleich Kunden des Jobcenters sind, vorübergehend in Unterkünften des Landkreises untergebracht werden, werden seit dem 01.10.2016 die im Vergleich zu vorgenannten Bruttokaltmieten höheren Nutzungsgebühren gemäß § 8 Abs. 2 der Gebührensatzung Asyl erstattet.

Budget 2100 – Abteilung Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe

Im Haushaltsjahr 2013 wurden alle Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen im Zusammenhang mit der Abteilung Kinder-, Jugend-, Familienhilfe in nachfolgenden Produkten im Jahresabschluss dargestellt:

- 34.1001 Unterhaltsvorschussleistungen
- 36.1101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
- 36.3101 Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention
- 36.3201 Förderung der Erziehung in der Familie
- 36.3301 Schlüsselprodukt: Hilfen zur Erziehung

36.3401	Hilfe für junge Volljährige
36.3402	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen
36.3403	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte junge Menschen
36.3501	Beratung, Beistandschaft, Vormundschaft, Pflegschaft und Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren
36.3502	Adoptionsvermittlung
36.3503	Mitwirkung in Verfahren nach Jugendgerichtsgesetz
36.3601	Übrige Hilfen einschl. Mitarbeiterfortbildung
36.5201	Landeszuschüsse und investive Förderung Kita

Im Jahr 2013 wurden Erträge/Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 25.251,9 TEUR/ 6.668,9 TEUR und Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 49.236,0 TEUR/30.742,1 TEUR getätigt. Dies überschreitet den Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses um 2.680,6 TEUR und den geplanten Zahlungsmittelzuschuss um 2.859,7 TEUR. Die großen Differenzen zwischen Erträgen/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen sind mit 15.790,6 TEUR bzw. 15.863,3 TEUR durch Wertberichtigungen, insbesondere der Forderungen aus UVG sowie der damit zusammenhängenden Verbindlichkeiten gegenüber dem Land, bedingt.

Im Jahr 2013 beschloss der Kreistag zusätzlich unabweisbare Aufwendungen in Höhe von 2.300,0 TEUR im Aufgabenbereich des SGB VIII – Beschluss 2013/5/0806.

In den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind Einzelwertberichtigungen von Verbindlichkeiten in Höhe von 8.539,7 TEUR und Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen in Höhe von 7.247,7 TEUR für Unterhaltsvorschussleistungen enthalten. In den Aufwendungen in Höhe von 8.704,5 TEUR Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen und 7.247,7 TEUR für Aufwendungen aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen von Verbindlichkeiten enthalten.

Per 31.12.2013 bestanden im Budget 2100 offene Forderungen i. H. v. 10.197,5 TEUR und offene Verbindlichkeiten i. H. v. 10.885,7 TEUR.

In einem Fall im Produktsachkonto 36.3403.00/348201 besteht bis heute eine offene Forderung gegenüber dem KSV in Höhe von 45,6 TEUR. Eine Korrekturbuchung über 8,3 TEUR wird im Jahresabschluss 2017 vorgenommen. Die offene Forderung beläuft sich dann noch auf 37,3 TEUR. Der Landkreis hat in erster Instanz das Klageverfahren gegen den KSV verloren. Nach aktuellem Stand wird der Landkreis das Klageverfahren weiter verfolgen.

Die Erstattung der Landesmittel für Unterhaltsvorschussleistungen Dezember 2013 wurde im Februar 2014 an den Landkreis beglichen. Zum Jahresabschluss 2013 bestanden offene Forderungen gegenüber dem Land in Höhe von 91,7 TEUR und gegenüber dem Bund in Höhe von 91,7 TEUR.

Weiterhin bestehen zum 31.12.2013 offene Forderungen und Verbindlichkeiten in Höhe von 9.004,5 TEUR für geleistete Unterhaltsvorschussleistungen. Die Durchführung des UVG obliegt dem Landkreis als Weisungsaufgabe. Bei der Einforderung von übergegangenen Unterhaltsansprüchen handelt der Landkreis nicht im eigenen Namen, sondern im Namen des Freistaates. Bei der Erstellung der Rückforderungsmittelteilung erwirbt der Landkreis weder gegenüber dem Freistaat noch gegenüber dem Unterhaltspflichtigen rechtlich begründete Ansprüche. Die Bewirtschaftung des Rückforderungsbetrages und alle damit verbunden Vorgänge obliegen dem Landkreis in eigener Verantwortung. Dadurch gilt die Kommune als wirtschaftlicher Eigentümer und ist somit zur Bilanzierung einer Forderung gegenüber dem Unterhaltspflichtigen verpflichtet. Da die Ergebnisrechnung jedoch erst bei Eingang eines Rückforderungsbetrages berührt wird, ist die Forderung zunächst direkt gegen eine Verbindlichkeit gegenüber dem Freistaat einzubuchen. Die Verbindlichkeitsposition dient der Gewährleistung, den Sachverhalt in der Ergebnisrechnung neutral darzustellen.

Offene Verbindlichkeiten bestehen in Höhe von 1.649,2 TEUR und wurden 2014 beglichen.

In den offenen Forderungen bestand u. a. eine offene Forderung i. H. v. 28,2 TEUR. Diese betrifft eine Kostenerstattung des Jugendamtes Bautzen aus 2013. Diese gehört gemäß der Periodenabgrenzung in das Jahr 2013 und wurde mit einer Fälligkeit im Januar 2014 beglichen.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	25.251,9	9.578,1	10.113,1	15.187,6	23.331,8
Aufwendungen	49.246,0	37.155,5	40.334,4	48.402,6	58.618,4
ordentl. Ergebnis	-23.994,1	-27.577,4	-30.221,3	-33.215,0	-35.286,6
Einzahlungen	6.668,9	7.000,7	6.347,0	9.969,6	24.151,8
Auszahlungen	30.742,1	33.583,7	37.289,9	45.771,7	57.661,5
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.073,2	-26.583,0	-30.942,9	-35.802,1	-33.509,7
Einzahlungen	2.494,2	2.613,7	1.486,8	1.558,7	880,0
Auszahlungen	2.824,8	2.875,3	1.635,4	1.860,9	968,0
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-330,6	-261,6	-148,6	-302,2	-88,0

In den kommenden Jahren steigt der Zuschussbedarf im Budget 2100 – Abteilung Kinder,- Jugend- und Familienhilfe jährlich um ca. 2,0 bis 5,0 Mio. EUR. Die Hauptursachen sind steigende Fallzahlen und gleichzeitig steigende Kosten/Fall. Bedingt durch tarifliche Erhöhungen, Steigerungen von Sachkosten, die Erhöhung fachlicher Standards und für die Betriebserlaubnis relevante Auflagen steigen die Entgeltsätze, welche nach den §§ 78a – g SGB VIII zu zahlen sind, um ca. 10 EUR/Tag/Jahr. Die Kosten einer Fachleistungsstunde für niederschwellige Hilfen steigen jährlich um ca. 1 EUR/Fachleistungsstunde.

Im Jahr 2014 beschloss der Kreistag eine überplanmäßige Zuschusserhöhung im Aufgabenbereich des SGB VIII im Ergebnishaushalt in Höhe von 3.200,0 TEUR und im Finanzhaushalt in Höhe von 3.300,0 TEUR (vgl. Beschluss 2014/6/0065). Im Jahr 2015 wurde eine Zuschusserhöhung von 5.260,0 TEUR im Ergebnishaushalt und 6.650,0 TEUR im Finanzhaushalt durch den Kreistag mit Beschluss 2015/6/0196 sowie Beschluss 2015/6/0260 bestätigt. Im Jahr 2017 beschloss der Kreistag unabwiesbare überplanmäßige Mehraufwendungen/-auszahlungen in Höhe von 750,0 TEUR (vgl. Beschluss 2017/6/0475).

Produkt 34.1001 – Unterhaltsvorschussleistungen

Im Produkt **34.1001** – Unterhaltsvorschussleistungen wurde der Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses um 34,8 TEUR überschritten und der geplante Zahlungsmittelsaldo des Finanzhaushaltes um 10,6 TEUR unterschritten.

Der Rückgang der Fallzahlen von geplanten 1.950 auf 1.899 verursachte Minderaufwendungen/-auszahlungen 103,3 TEUR/94,6 TEUR sowie Mindererträge/-einzahlungen 63,5 TEUR/66,7 TEUR, da die Leistungen nach UVG durch Land und Bund durch jeweils 1/3 mitfinanziert werden.

Erstattungen an Land und Bund aus der Rückholung wurden im Sachkonto 445101/745101 geplant. Diese werden nicht mehr über den laufenden Haushalt verbucht. Die Rückholungen werden in Höhe von 41 % an Land und Bund weitergeleitet und nicht im Haushalt des Landkreises vereinnahmt. Die Erträge/Einzahlungen weisen nur noch 59% der gesamten Rückholung aus. Das ist der Teil der im Haushalt des Landkreises verbleibt. Daraus resultieren im Plan-Ist-Vergleich Mindererträge/-einzahlungen in Höhe 213,2 TEUR und Minderaufwendungen/-auszahlungen in Höhe von 196,8 TEUR.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan2017
Erträge	18.418,8	2.542,8	2.603,4	2.509,8	4.645,1
Aufwendungen	19.341,4	3.352,1	3.555,9	3.475,1	5.907,9
ordentl. Ergebnis	-922,6	-809,3	-952,5	-965,3	-1.262,8
Einzahlungen	2.609,2	2.519,2	2.422,0	2.698,6	4.645,1
Auszahlungen	3.486,2	3.328,0	3.538,0	3.471,5	5.907,9
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-877,0	-808,8	-1.116,0	-772,9	-1.262,8
Fallzahlen Ø pro Monat	1.899	1.834	1.755	1.616	3.238

In der Entwicklung der Jahre 2013 - 2017 ist zu sehen, dass trotz jährlich sinkender Fallzahlen der Zuschussbedarf gestiegen ist. Einzig im Jahr 2014 machten sich die sinkenden Fallzahlen im Vergleich zu 2013 finanziell bemerkbar. Die Abweichung der Einzahlungen und Erträge im Haushaltsjahr 2015 resultiert aus verspäteten Einzahlungen von Bund und Land, welche erst im Folgejahr eingingen, dies entspricht 11 Monaten Erstattung 2015 und 13 Monate in 2016. Seit 2015 wird die Mindestunterhaltsgrenze jährlich angehoben. Dies führt zwangsläufig zur Anhebung des Unterhaltsvorschussbetrages und damit der Anhebung der Landkreisbeteiligung.

Entwicklung des Auszahlungsbetrages für Unterhaltsvorschussleistungen bemessen am Mindestunterhalt unter Abzug des Kindergeldes von 2013 - 2017:

Angaben in TEUR

	2013	2014	bis 31.07.2015	ab 01.08.2015	2016	2017
MU 0 - 5 Jahre	317,00	317,00	317,00	328,00	335,00	342,00
MU 6 - 11 Jahre	364,00	364,00	364,00	376,00	384,00	393,00
MU 12 - 17 Jahre	-	-	-	-	-	460,00
Kindergeldbetrag	184,00	184,00	188,00	188,00	190,00	192,00
UV-Betrag 0 - 5 Jahre	133,00	133,00	129,00	140,00	145,00	150,00
UV-Betrag 6 - 11 Jahre	180,00	180,00	176,00	188,00	194,00	201,00
UV-Betrag 12 - 17 Jahre	-	-	-	-	-	268,00

Durch die Erhöhung der Rückholung ist es gelungen, der Anpassung der Mindestunterhaltsgrenze entgegenzuwirken und den Zuschussbedarf des Landkreises nicht enorm anwachsen zu lassen.

Angaben in TEUR

Entwicklung der Rückholung:	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017
Einzahlungen nach § 7 UVG	449,5	469,7	568,4	648,1	680,0
Quote in %	13,2	14,4	17,5	20,7	18,0

Für 2017 wurde mit einer Ø Fallzahl an laufenden Zahlfällen von 1.538 bis zum 30.06.2017 geplant. Ab 01.07.2017 trat eine Gesetzesänderung in Kraft, diese ermöglicht es, Unterhaltsvorschussleistungen bis zum 18. Lebensjahr zu beziehen. Dadurch mussten die Planansätze massiv erhöht werden. Ab 01.07.2017 wird mit einer Fallzahl von 3.238 gerechnet.

Ebenfalls ändert sich die Mitfinanzierung von Bund und Land. Bisher erfolgte die Finanzierung zu je einem Drittel durch Bund, Land, Landkreis. Ab 01.07.2017 trägt der Bund 40 % der Kosten und Land und Landkreis jeweils 30 %.

Produkt 36.1101 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Im Produkt **36.1101** - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen § 22 und Tagespflege § 23 SGB VIII werden Aufwendungen/Auszahlungen für Elternbeiträge sowie Absenkungsbeiträge verbucht. Der Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses wurde um 358,3 TEUR überschritten und der geplante Zahlungsmittelsaldo des Finanzhaushaltes um 301,3 TEUR überschritten.

Die Abweichung ist im Bereich der Erstattungen für Absenkungsbeiträge entstanden. Die Absenkungsbeiträge hat der Landkreis an die Träger der Kita-Einrichtungen zu erstatten. Für die Betreuung der Geschwisterkinder müssen die Eltern nur einen abgesenkten Elternbeitrag zahlen. Die Differenz zum vollen Elternbeitrag trägt der Landkreis und erstattet diese nach Abrechnung an den Träger. Diese Position ist schwer planbar. Es wird sich bei der Planung an der Entwicklung der Vorjahre orientiert.

Angaben in TEUR

Zuschussbedarf	IST 2013	IST 2014	IST 2015	IST 2016	Plan 2017
Ergebnishaushalt	-3.963,3	-4.121,2	-4.448,5	-4.820,8	-5.260,0
Finanzhaushalt	-3.906,3	-4.089,3	-4.372,5	-4.838,3	-5.260,0
davon Absenkungsbeiträge					
Aufwendungen	1.397,1	1.494,6	1.564,7	1.638,4	1.600,0
Auszahlungen	1.356,6	1.468,1	1.455,8	1.656,4	1.600,0
davon Elternbeiträge					
Aufwendungen	2.600,3	2.671,1	2.929,1	3.232,6	3.700,0
Auszahlungen	2.590,6	2.661,2	2.962,8	3.224,1	3.700,0
Fallzahlen Elternbeiträge Ø pro Monat	3.208	3.189	3.111	3.061	2.788

Die steigenden Geburtenraten und der Trend zum 3. Kind spiegeln sich in dem jährlichen Anstieg der zu erstattenden Absenkungsbeiträge wieder. Unter den Leistungsberechtigten haben sich neben der Anzahl der Geschwisterkinder auch die Zahl der 3. und 4. Kinder erhöht. Auf diese entfällt ein höherer Erstattungsbetrag: 2. Kind 20 %; 3. Kind 60 % und 4. Kind 100 %.

Die Elternbeiträge erhöhen sich jährlich durch kommunale Satzungsänderungen. 2014 wurde die rechtliche Situation in Bezug auf Anrechnung von Selbstbehalt den obergerichtlichen Rechtsprechungen angepasst. Im Regelfall können keine Selbstbehalte bei der Anwendung der §§ 85 ff. SGB XII angesetzt werden. Die entsprechende Richtlinie wurde mit Beschluss KT 2014/6/0064 geändert. Die geänderte Richtlinie gilt ab 01.07.2015 im Landkreis und hat demnach kostenseitig nur Auswirkungen auf das 2. Halbjahr 2015.

Schlüsselprodukt 36.3101 - Kinder-, Jugend- und Familienprävention

Abrechnung Kennzahlen Schlüsselprodukt 36.3101 Kinder-, Jugend- und Familienprävention:

Kennzahl		RE 2011	RE 2012	Plan 2013	Ist 2013
geförderte Träger		67	68	68	68
RL I – Jugendpauschale	Anzahl im HH-Jahr	58	57	60	60
RL III – Weiterentwicklung		5	7	4	4
Jugendberufshilfe		4	4	4	4
geförderte Projekte		94	87	90	90
RL I – Jugendpauschale	Anzahl im HH-Jahr	82	81	80	80
RL III – Weiterentwicklung		5	6	3	3
Jugendberufshilfe		7	6	7	7
Summe der jährlichen Aufwendungen Land			629	650	650
RL I – Jugendpauschale	TEUR	615	602	602	602
RL III – Weiterentwicklung		14	48	48	112
Jugendberufshilfe		0	0	0	0
Summe der jährlichen Aufwendungen Landkreis			1.001	1.130	1.399
RL I – Jugendpauschale	TEUR	863	975	1.065	1.102
RL III – Weiterentwicklung		54	73	119	97

Jugendberufshilfe		84	82	127	109
geförderte Fachkräfte	VzÄ im HH-Jahr	77,01	82,32	85	85
RL I – Jugend-pauschale		40,40	42,32	45	45
RL III – Weiterentwicklung		10,05	10	10	10
Jugendberufshilfe		26,56	30	30	30

Aus obiger Übersicht ist ersichtlich, dass die gestellten Ziele im Haushaltsjahr 2013 mit einer geringen Zuschussverbesserung des geplanten ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 218,6 TEUR und des geplanten Zahlungsmittelsaldo des Finanzhaushaltes um 140,9 TEUR erreicht werden konnten.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	859,0	812,2	1.084,2	1.016,8	1.385,9
Aufwendungen	2.242,2	2.580,5	2.659,9	2.809,0	3.615,1
ordentl. Ergebnis	-1.383,2	-1.768,3	-1.575,7	-1.792,2	-2.229,2
Einzahlungen	791,4	826,3	1.085,4	978,2	1.385,9
Auszahlungen	2.252,3	2.552,1	2.616,6	2.847,7	3.626,2
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.460,9	-1.725,8	-1.531,2	-1.869,5	-2.240,3

Im Schlüsselprodukt sind die Zuwendungen nach der Förderrichtlinie I und III des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge enthalten. Es sind die Projekte Schulsozialarbeit, Kompetenzentwicklung, Jugend Stärken sowie die Jugendberufshilfe enthalten.

Im Vergleich 2013 zu 2014 erfolgte die Erhöhung der Eigenmittel für Schulsozialarbeit und Jugendberufshilfe in Höhe von ca. 100,0 TEUR. Die falsche Verbuchung der Mittel für RL III in Höhe von 119,0 TEUR (fehlt in 2013) verursacht im Vergleich zu 2014 Mehraufwendungen in Höhe von 119,0 TEUR. Die Leistungen für die Hilfen nach § 13 (3) SGB VIII erhöhten sich um 60,0 TEUR. 2013 erhielten durchschnittlich 11 Jugendliche/Monat eine Hilfe nach § 13 (3) SGB VIII.

Die Reduzierung des Zuschussbedarfes zu 2015 erfolgte zur Deckung anderer unabwiesbarer Aufwendungen/Auszahlungen im Budget 2100.

Seit 2011 erhalten die Träger der Kinder- und Jugendarbeit für ihre Aufgaben der §§ 11 - 14 und 16 SGB VIII je Vollzeitäquivalente (VzÄ) einen Festbetrag bestehend aus Personalkosten und Sachkosten. Im Rahmen der Festbetragsfinanzierung ist ab 2016 entsprechend des Jugendhilfeplanes eine 100-%-Förderung der Personalkosten vorgesehen.

Der Festbetrag wurde damals von 40,0 TEUR auf 45,0 TEUR pro VzÄ-Berechnungseinheit erhöht. Die Ergebnisse der Planungsraumkonferenzen 2015 haben gezeigt, dass dieser Festbetrag bei einigen Trägern nicht einmal zur Finanzierung der Personalkosten der Fachkräfte ausreichend ist. Für die Planung 2016 wurden die tatsächlichen Personalkosten der Träger berücksichtigt sowie eine Staffelung der Sachkosten nach Kategorien unter Beachtung der speziellen Projektanforderungen. Diese Verfahrensweise wurde mit der Beschlussvorlage 2015/6/0195 vom Jugendhilfeausschuss bestätigt.

2017 ist eine Erhöhung im Vergleich zum Rechenergebnis 2016 in den Aufwendungen/Auszahlungen für die RL I in Höhe vorgenommen worden.

2016 wurden die geplanten Aufwendungen/Auszahlungen nicht in voller Höhe an die Träger ausgereicht. Der Haushalt des Landkreises wurde erst Ende Dezember 2016 bestandskräftig, so dass die Träger die Ihnen zur Verfügung gestellten Mittel nicht mehr zweckgerecht verwenden konnten. Diese Mittel wurden in den Plan 2017 wieder vollumfänglich aufgenommen sowie eine Anpassung für Personalkosten der Träger. Die Aufwendungen/Auszahlungen nach RL I richten sich nach der Fest-

stellung des jugendhilfeplanerischen Bedarfes gem. § 80 SGB VIII. Sie decken die vom Jugendhilfeausschuss jährlich festgelegten Bedarfe.

Ab dem Schuljahr 2017/2018 wird die Schulsozialarbeit flächendeckend eingeführt. In den Haushaltsplan 2017 des Landkreises wurden dafür 50,4 TEUR Eigenmittel aufgenommen.

Hilfeart §13 Absatz 3 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	06/2017
Ø Hilfen/Monat	11	12	11	9	11
Kosten/Monat/Fall in EUR	2.271	2.499	2.765	3.635	3.333

Produkt 36.3201 – Förderung der Erziehung in der Familie

Der Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses wurde um 341,0 TEUR überschritten und der geplante Zahlungsmittelsaldo des Finanzhaushaltes um 332,8 TEUR überschritten.

Im Produktsachkonto **36.3201.02-433201/733201**, betrifft Leistungen nach § 19 SGB VIII, wurden Mehraufwendungen/-auszahlungen in Höhe von 395,3 TEUR/385,9 TEUR verursacht. Diese resultieren aus den steigenden Kosten pro Fall. Die Zahlen stiegen von 11 Fällen im Januar auf 17 Fälle im Dezember (Zugänge 21, Abgänge 15). Durchschnittlich lag die Fallzahl bei 16/Monat. Geplant wurde mit durchschnittlich 15 Fällen/Monat. Die Kosten pro Fall pro Tag wurden mit 82,19 EUR geplant. Tatsächlich lagen die Kosten bei 144,74 EUR. Von 30 geleisteten Hilfen in 2013 wurden 12 Mütter/Väter mit ihrem Kind außerhalb des Landkreises untergebracht.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	33,7	67,3	50,0	42,9	30,0
Aufwendungen	878,6	996,0	890,4	1.261,0	1.269,0
ordentl. Ergebnis	-844,9	-928,7	-840,4	-1.218,1	-1.239,0
Einzahlungen	30,5	44,0	43,7	62,8	30,0
Auszahlungen	867,3	1.004,2	835,4	1.238,8	1.269,0
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-836,8	-960,2	-791,7	-1.176,0	-1.239,0

Die Steigerung in diesem Produkt entsteht hauptsächlich im Produktsachkonto 36.3201.02-433201/733201 - gemeinsame Wohnformen für Mütter/Väter und Kinder nach § 19 SGB VIII.

Hilfeart § 19 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	voraus. 2017
Aufwendungen in TEUR	845,3	927,8	806,9	1.127,8	1.450,0
Ø Hilfen/Monat	15,8	15,6	14,3	19,2	22,5
Kosten/Tag/Fall in EUR	146,57	162,95	154,60	160,93	176,56

Eine Steigerung erfolgte auch in der niederschweligen Hilfeform nach § 16 SGB VIII im Produktsachkonto 36.3201.01-433109/733109 - Allg. Förderung der Erziehung in der Familie. Eine Fachleistungsstunde (FLS) nach § 16 ist vergleichsweise zu einer Fachleistungsstunde nach § 31 günstiger, da diese nicht durch Sozialpädagogen zu leisten sind.

Hilfeart § 16 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	voraus. 2017
Aufwendungen in TEUR	17,6	54,1	59,8	114,5	150,0
Ø Hilfen/Monat	11,0	17,7	17,6	20,0	17,8
Kosten/FLS in EUR	17,0	19,0	21,0	28,0	32,0
Ø gewährte FLS/Fall/Monat	7,8	13,4	13,5	17,0	21,9

Schlüsselprodukt 36.3301 – Hilfen zur Erziehung

Abrechnung den Kennzahlen zum Schlüsselprodukt **36.3301** Hilfen zur Erziehung:

Kennzahl	Einheit	RE 2011	RE 2012	Plan 2013	Ist 2013
Aufwendungen	TEUR	363,2	358,0	354,8	353,8
Kosten (Ausgaben) Hilfe zur Erziehung pro Minderjähriger, 0 bis 17 Jahre	EUR/Person	1.278	1.350	1.350	1.581
Kosten (Ausgaben) Hilfe zur Erziehung pro junger Mensch, 18 bis 27 Jahre	EUR/Person	572	1.950	1.950	1.682
Andere Hilfen zur Erziehung § 27	Anzahl der Ø monatlichen lfd. Fälle	3	1	1	2
soziale Gruppenarbeit § 29 (mit Bescheid)	Anzahl der Ø monatlichen lfd. Fälle	11	6	6	4
Erziehungsbeistandschaft, Betreuungshelfer § 30, Minderjährige 0 bis 17 Jahre (ehrenamtliche Einzelbeistände)	Anzahl der Ø monatlichen lfd. Fälle	48	60	60	52
Sozialpädagogische Familienhilfe § 31	Anzahl der Ø monatlichen lfd. Fälle	221	240	240	275
Erziehung in einer Tagesgruppe § 32	Anzahl der Ø monatlichen lfd. Fälle	46	53	53	48
Pflegekinderwesen, Vollzeit- u. Sonderpflege § 33, Minderjährige 0 bis 17 Jahre	Anzahl Fälle je HH-Jahr	193	195	200	175
Heimerziehung u. sonst. betreute Wohnform § 34, Minderjährige 0 bis 17 Jahre	Anzahl der Ø monatlichen lfd. Fälle	193	182	185	209
Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung § 35 stationär	Anzahl der Ø monatlichen lfd. Fälle	0	1	1	0

Der Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses wurde um 1.949,1 TEUR und der geplante Zahlungsmittelsaldo des Finanzhaushaltes um 2.565,5 TEUR überschritten.

Mehrerträge/-einzahlungen in Höhe von 798,1 TEUR/465,6 TEUR resultieren aus steigenden Fallzahlen nach § 34 SGB VIII sowie aus Kostenerstattungen von anderen Jugendhilfeträgern. Diese lassen sich schwer planen.

Für Hilfen gemäß § 31 SGB VIII - sozialpädagogische Familienhilfe - wurden Mehraufwendungen/-auszahlungen in Höhe von 450,3 TEUR/ 452,0 TEUR verursacht. Geplant wurde mit monatlich durchschnittlich 240 Fällen und Kosten/Fall/Monat in Höhe von 607 EUR (entspricht ca. 15,6 Fachleistungsstunden/Monat/Fall). Tatsächlich waren es monatlich im Durchschnitt 275 laufende Hilfen zu Kosten/Fall/Monat in Höhe von 666 EUR. Eine Fachleistungsstunde kostete ca. 39 EUR. Dies entspricht durchschnittlich einer Gewährung von 17 Fachleistungsstunden/Fall/Monat.

Im Produktsachkonto 36.3301.07-433119/733119 für § 33 SGB VIII Pflegekinderwesen wurde der geplante Ansatz im Ergebnishaushalt um 176,9 TEUR und der geplante Ansatz im Finanzhaushalt um 149,5 TEUR unterschritten. Geplant wurde mit 200 Pflegekindern, tatsächlich waren durchschnittlich nur 175 Kinder pro Monat in Pflegefamilien untergebracht.

Im Produktsachkonto 36.3301.08-433203/733203 für § 34 SGB VIII und § 40 SGB VIII Heimerziehung und Erziehung in einer sonstigen betreuten Wohnform und Krankenhilfe wurde der geplante Ansatz im Ergebnishaushalt um 2.292,2 TEUR und der geplante Ansatz im Finanzhaushalt um 2.312,7 TEUR überschritten. Geplant wurde mit 185 Fällen, tatsächlich wurden durchschnittlich 209 Kinder nach § 34 SGB VIII betreut. Geplant wurden 100 EUR/Tag/Fall. Das Ergebnis 2013 stellt 118 EUR/Tag/Fall dar. Im Jahr 2013 wurden bei den Hilfen nach § 34 SGB VIII 100 Zugänge und 74 Abgänge registriert. Die Abweichung zum Plan resultiert aus den steigenden Fallzahlen und aus den steigenden Kosten/Fall.

Im Produktsachkonto 36.3301.08-445201/745201 Erstattungen für Aufwendungen Dritter wurden Mehraufwendungen/-auszahlungen in Höhe von 68,2 TEUR/270,5 TEUR verursacht. Hier erfolgt die Verbuchung von Kostenerstattungen an andere Träger soweit ein Zuständigkeitswechsel eintritt. Der Ansatz ist nicht planbar und beruht auf Erfahrungswerten.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	2.058,1	2.329,7	2.030,7	2.253,2	2.010,0
Aufwendungen	15.556,1	18.647,7	20.698,3	22.120,4	21.945,0
ordentl. Ergebnis (ohne umA)	-13.498,0	-16.318,0	-18.667,6	-19.867,2	-19.935,0
Einzahlungen	1.725,6	2.189,1	1.966,9	2.367,0	2.010,0
Auszahlungen	15.840,0	18.228,9	20.055,7	21.722,2	21.945,0
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA)	-14.114,4	-16.039,8	-18.088,8	-19.355,2	-19.935,0

Im Jahr 2015 stieg die Zahl der unbegleiteten minderjährigen Ausländer (umA) im Landkreis stark an. Die durch den Landkreis erbrachten Leistungen für umA werden durch die zuständigen Landesjugendämter erstattet. Ab 2016 erfolgt die Verbuchung der Erträge/Einzahlungen sowie Aufwendungen/Auszahlungen im gesonderten Produkt 36.4001, daher erfolgt die Darstellung in obiger Übersicht im Haushaltsjahr 2015 ohne umA um eine Vergleichbarkeit zu erreichen.

Die stetige Steigerung in diesem Produkt wird hauptsächlich im Produktsachkonto 36.3301.08-433203/733203 – § 34 SGB VIII Heimerziehung durch steigende Fallzahlen und steigende Kosten/Fall verursacht.

Hilfeart § 34 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	9.042,2	10.931,6	12.643,5	13.073,6	14.135,0
Ø Hilfen/Monat	209,0	235,5	255,8	242,0	243,0
Kosten/Tag/Fall in EUR	118,53	127,17	135,42	148,00	159,37

Das Produktsachkonto 36.3301.04-433116/733116 - § 30 SGB VIII Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer erhöht sich hauptsächlich durch steigende Fallzahlen.

Hilfeart § 30 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	349,6	475,1	514,5	455,0	350,0
Ø Hilfen/Monat Ehrenamt	10,6	22,0	25,8	29,7	29,4
Ø Hilfen/Monat über FLS	52,3	62,0	64,2	61,2	40,2
Kosten/FLS in EUR	38,00	39,00	40,00	41,00	42,00
Ø gewährte FLS/Fall/Woche	3,2	3,5	3,5	3,1	3,4

Für ehrenamtliche Erziehungsbeistände wird monatlich eine Pauschalzahlung von 154 EUR geleistet. Die Pauschale hat sich über die Jahre nicht verändert.

Veränderungen im Produktsachkonto 36.3301.05-433117/733117 - § 31 SGB VIII sozialpädagogische Familienhilfe::

Hilfeart § 31 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	2.200,3	2.454,1	3.237,3	3.588,9	3.240,0
Ø Hilfen/Monat über FLS	275,0	301,7	366,6	379,0	326,0
Kosten/FLS in EUR	38,00	39,00	40,00	41,00	42,00
Ø gewährte FLS/Fall/Woche	4,0	4,0	4,2	4,4	4,6

Entwicklung der Hilfe nach § 32 SGB VIII – Erziehung in einer Tagesgruppe

Hilfeart § 32 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	1.017,6	1.133,0	1.237,1	1.343,2	1.355,0
Ø Hilfen/Monat	48,0	51,0	51,5	52,3	50,9
Kosten/Tag/Fall in EUR	81,54	85,44	92,39	98,78	102,39

Die Betreuung in Tagesgruppen erfolgt an 260 Tagen im Jahr.

Entwicklung der Vollzeitpflege - Produktsachkonto 36.3301.07-433119/733119:

Hilfeart § 33 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	1.873,1	2.110,5	2.129,6	2.094,2	2.060,0
Ø Hilfen/Monat	175	188	189	194	188
Kosten/Monat/Fall in EUR	891,95	935,50	938,98	899,57	913,12

Produkt 36.3401 - Hilfen für junge Volljährige

Produkt 36.3402 - Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Produkt 36.3403 - Eingliederungshilfe für seelisch behinderte junge Menschen

(Hinweis: ab 2014 sind alle Produkte im Produkt 36.3401 zusammengefasst.)

Der Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses wurde um 71,6 TEUR überschritten und der geplante Zahlungsmittelsaldo des Finanzhaushaltes um 44,0 TEUR. Im Wesentlichen wurden die Mehraufwendungen/-auszahlungen in Höhe von 79,0 TEUR/83,7 TEUR durch Hilfen gemäß § 41 i. V. m. § 34 SGB VIII Heimerziehung, sonst. betreute Wohnform verursacht. Geplant wurden die Hilfeleistungen nach §§ 41/34 SGB VIII für durchschnittlich 2 Jugendliche/Monat mit Kosten in Höhe von 250 EUR/Tag. Tatsächlich wurden durchschnittlich 10 Jugendliche/Monat betreut für 72 EUR/Tag.

Produkt 36.3402 – Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Der Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses wurde um 69,8 TEUR und der geplante Zahlungsmittelsaldo des Finanzhaushaltes um 52,6 TEUR überschritten. Im Sachkonto 433203/733203 wurden 70 Inobhutnahmen mit einer Verweildauer von 25 Tagen und Kosten/Fall/Tag in Höhe von 109 EUR geplant. Tatsächlich erfolgten 128 Inobhutnahmen in 2013 mit einer durchschnittlichen Verweildauer von 27,7 Tagen. Die verursachten Kosten liegen im Durchschnitt bei 67,55 EUR/Tag/Fall. Ursachen für die steigenden Kosten sind die längere Verweildauer einiger der Minderjährigen in den Inobhutnahme-Einrichtungen der familiären Bereitschaftsbetreuungsstellen, da geeignete Nachfolgeeinrichtungen und Pflegestellen fehlten. Die gerichtlichen Entscheidungen, um die Inobhutnahmen zeitnah zu beenden, standen in einigen Fällen für längere Zeit aus.

Produkt 36.3403 – Eingliederungshilfe für seelisch behinderte junge Menschen

Der Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses wurde um 293,0 TEUR und der geplante Zahlungsmittelsaldo des Finanzhaushaltes um 199,1 TEUR überschritten. Im Sachkonto 348201/648201 erfolgte eine Kostenerstattung des KSV in Höhe von 106,9 TEUR, die nicht geplant war. Im Sachkonto 433114/733114 § 35 a SGB VIII Eingliederungshilfe seelisch behinderter Kinder ambulant wurde der geplante Ansatz im Ergebnishaushalt um 249,8 TEUR und der geplante Ansatz im Finanzhaushalt um 240,8 TEUR überschritten.

Geplant waren durchschnittlich 70 Fälle/Monat. Dies entspricht Kosten/Fall/Monat in Höhe von 303 EUR (10 FLS/Monat/Fall). Tatsächlich waren es im Haushaltsjahr durchschnittlich 62 Fälle nach § 35 a SGB VIII. Diese verursachten Kosten/Monat/Fall in Höhe von 678 EUR. Eine Fachleistungsstunde lag 2013 im Durchschnitt bei 31,71 EUR. Durchschnittlich wurden 21,4 FLS/Monat/Fall gewährt.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Auch in diesen Produkten spielte der Anstieg der Kosten infolge der Unterbringung von umA im Haushaltsjahr 2015 eine wesentliche Rolle. Es erfolgt daher in der folgenden Übersicht die Darstellung der Leistungen wiederum ohne umA.

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	279,9	221,5	241,7	210,4	153,0
Aufwendungen	3.175,5	3.350,1	3.838,0	4.585,8	4.750,4
ordentl. Ergebnis (ohne umA)	-2.895,6	-3.128,6	-3.596,3	-4.375,4	-4.597,4
Einzahlungen	270,6	201,6	220,8	194,6	153,0
Auszahlungen	3.193,6	3.236,6	3.706,5	4.418,8	4.750,4
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA)	-2.923,0	-3.035,0	-3.485,7	-4.224,2	-4.597,4

Nachfolgend werden die wesentlichen Positionen in denen ein jährlicher Anstieg der Kosten zu verzeichnen ist ausgewertet:

Produktsachkonto 36.3401.00 neu

36.3401.00-433203/733203 - §§ 41/34 SGB VIII Heimerziehung Volljährige

Hilfeart §§ 41/34 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	261,5	227,8	262,4	318,4	425,0
Ø Hilfen/Monat	10,0	8,2	10,8	11,0	11,0
Kosten/Tag/Fall in EUR	71,64	76,11	66,57	79,30	105,85

Produktsachkonto 36.3402.00 neu

36.3401.02-433203/733203 – Inobhutnahmen

Hilfeart § 42 SGB VIII	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	226,3	332,1	413,4	888,3	710,0
Hilfen/Jahr	114,0	151,0	139,0	175,0	125,0
Ø Verweildauer in Tagen im Jahr	28,1	28,2	32,7	37,1	35,3
Kosten/Tag/Fall in EUR	70,08	77,99	90,95	136,82	165,00

Hilfeart § 42 SGB VIII umA	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	15,0	120,0	1.435,0	4.645,7	3.400,0
Hilfen/Jahr	14	48	248	184	143
Ø Verweildauer in Tagen im Jahr	24	23,1	40,7	156,7	145,5
Kosten/Tag/Fall in EUR	44,64	108,23	142,17	161,13	164,00

Produktsachkonto 36.3403.00 neu

36.3401.03-433114/733114 - § 35a SGB VIII Eingliederungshilfe ambulant

Hilfeart §35a SGB VIII	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	504,3	508,9	605,0	916,6	1.050,0
Ø Hilfen/Monat über FLS	62,0	58,0	63,4	66,8	68,2
Kosten/FLS in EUR	38,00	39,00	40,00	41,00	42,00
Ø gewährte FLS/Fall/Woche	4,1	4,3	4,6	6,4	7,0

Die Kostenintensität ergibt sich aus dem hohen notwendigen Stundenvolumen. Fehlende Beschulungsmöglichkeiten im Landkreis führten im Einzelfall zu hohen Fahrtkosten.

Produktsachkonto 36.3401.03-433203/733203 - § 35a SGB VIII Eingliederungshilfe stationär

Hilfeart §35a SGB VIII	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwendungen in TEUR	2.104,1	2.068,3	2.454,1	2.341,5	2.320,0
Ø Hilfen/Monat	42,0	39,3	38,2	36,5	35,9
Kosten/Tag/Fall in EUR	137,25	144,19	176,01	175,76	177,05

Produkt 36.5201 - Landeszuschüsse und investive Förderung Kita

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	3.536,9	3.515,7	1.629,6	1.048,3	2.600,0
Aufwendungen	3.856,1	3.835,6	1.758,7	1.146,6	2.860,0
ordentl. Ergebnis	-319,2	-319,9	-129,1	-98,3	-260,0
Einzahlungen	967,7	977,1	142,8	282,0	1.720,0
Auszahlungen	975,9	892,8	237,3	313,7	1.892,0
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8,2	84,3	-94,5	-31,7	-172,0
Einzahlungen	2.494,2	2.613,7	1.486,8	766,3	880,8
Auszahlungen	2.824,8	2.875,3	1.635,5	842,9	968,0
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-330,6	-261,6	-148,7	-76,6	-87,2

Für die Zuwendungen nach VwV Kita Bau werden jährlich Bundes- und Landesmittel für die Träger der Kindertageseinrichtungen beantragt. Der Landkreis ist verpflichtet eine Beteiligung von 10 % aufzubringen.

Es erfolgt eine jährliche Beschlussfassung im Jugendhilfeausschuss über die Schaffung von Voraussetzungen für die Vergabe der durch das Sächsische Staatsministerium für Kultus bestätigten Fördermittel des Freistaates und des Bundes für die Förderung von Maßnahmen in Kindertageseinrichtungen/-pflegestellen zuzüglich der darauf zu gewährenden Kofinanzierung des Landkreises. Gefördert wird die Schaffung zusätzlicher Plätze bzw. der Erhalt vom Wegfall bedrohter Plätze in Rang und Reihenfolge der jährlich erstellten Prioritätenliste. Entscheidungsgrundlage für die vorgeschlagenen Fördermaßnahmen ist der aktuell bestätigte Bedarfsplan für Kindertageseinrichtungen des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge.

Über die Vergabe der Zuwendungen erfolgt im Vorfeld der Beschlussfassung eine Abstimmung mit den Gremien des Sächsischen Städte- und Gemeindetages, Kreisverband Sächsische Schweiz-Osterzgebirge. Der Kreisarbeitsgemeinschaft der freien Wohlfahrtspflege werden die Förderlisten zur Kenntnis gegeben.

Im Jahr 2013 wurden Zusatzmittel von Bund und Land bereitgestellt. Mit Beschlussvorlage Nr. 2013/5/0765 wurde die Kofinanzierung des Landkreises beschlossen.

Budget 2200 – Abteilung Soziale Leistungen

Im Jahresabschluss 2013 wurden alle Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen im Zusammenhang mit der Abteilung Soziale Leistung in nachfolgenden Produkten ausgewiesen:

- 31.1101 Allgemeine Sozialhilfe Kap 3, 5, 8 und 9 SGB XII
- 31.1201 Hilfe zur Pflege Kap 7 SGB XII
- 31.1301 Eingliederungshilfe Kap 6 SGB XII
- 31.1302 Schlüsselprodukt: Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach SGB IX
- 31.1701 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
- 31.1801 Leistungen für Bildung und Teilhabe
- 31.3600 Leistungen für Bildung und Teilhabe
- 33.1601 Schlüsselprodukt: Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen
- 34.3001 Betreuungsrecht
- 34.5100 Leistungen für Bildung und Teilhabe
- 34.5200 Leistungen für Bildung und Teilhabe
- 35.1401 Sonstige soziale Angelegenheiten - Kommunalen Sozialverband
- 35.1501 Sonstige Soziale Leistungen

Abrechnung der Kennzahlen zum Schlüsselprodukt 31.1302

Kennzahl	Einheit	RE 2011	RE 2012	Plan 2013	Ist 2013
Gutachteraufwendungen	TEUR	229,6	190,0	250,0	230,6

Abrechnung der Kennzahlen zum Schlüsselprodukt 33.1601

Kennzahl	Einheit	RE 2011	RE 2012	Plan 2013	Ist 2013
Aufwendungen	TEUR	363,2	358,0	354,8	353,8
Unterstützte Träger	Anzahl jährlich	40	40	40	40

Im Jahr 2013 wurden Erträge/Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 3.814,8 TEUR/ 3.592,4 TEUR und Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 35.946,8 TEUR/35.665,9 TEUR getätigt. Dies unterschreitet den Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses um 717,5 TEUR und den geplanten Zahlungsmittelzuschuss um 938,2 TEUR.

In den Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist die Sozialumlage an den Kommunalen Sozialverband nach § 22 Abs. 2 SächsKomSozVG i. H. v. 20.393,3 TEUR enthalten. Alle weiteren Aufwendungen/Auszahlungen i. H. v. 15.553,5 TEUR/15.110,4 TEUR wurden für Leistungen nach SGB XII und/oder i. V. m. SGB IX erbracht.

Die o. g. Zuschussreduzierung im Ergebnis- und Finanzhaushalt, ergibt sich aus nachfolgenden Leistungen:

Im Produkt 31.1201 Hilfen zur Pflege wurde der geplante Zuschussbedarf im Ergebnis- und Finanzhaushalt um 395,9 TEUR/353,9 TEUR unterschritten. Die geplanten Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden nicht in voller Höhe in Anspruch genommen. Im Ergebnis des Jahres 2013 entstanden daher Minderaufwendungen/-auszahlungen i. H. v. 622,7 TEUR/599,3 TEUR. Dem gegenüber standen Mindererträge/-einzahlungen i. H. v. 226,8 TEUR/ 245,4 TEUR. Die Mindererträge/-einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind auf Grund von fehlenden Kostenerstattungen durch andere Sozialleistungsträger entstanden. Diese Kostenerstattungen schwanken zwischen den Jahren stark und sind daher nur schlecht planbar.

Die Minderaufwendungen/-auszahlungen resultieren u. a. aus nicht benötigten Mitteln für die Heranziehung einer besonderen Pflegekraft, den Leistungen für die Stationäre Dauerpflege des Pflegegrades 2 sowie dem Pflegegeld nach Kapitel 7 des SGB XII bei erheblicher und schwerer Pflegebedürftigkeit.

Weitere Minderaufwendungen/-auszahlungen entstanden in den Leistungen für Bildung und Teilhabe. Diese Leistung wurde im Jahr 2011 eingeführt. Auf Grund der steigenden Tendenz der Inanspruchnahme von Leistungen für Bildung und Teilhabe wurden die Planansätze im Jahr 2013 entsprechend hoch gefasst. Jedoch kam es im Jahr 2013 zu Minderaufwendungen/-auszahlungen i. H. v. 983,3 TEUR/968,3 TEUR.

Den Minderaufwendungen/-auszahlungen standen im Budget 2200 auch Mehraufwendungen/-auszahlungen gegenüber. Im Jahr 2013 war bereits die steigende Tendenz der Eingliederungshilfen nach Kap. 6 SGB XII erkennbar. Im Jahr 2013 entstand eine Zuschusserhöhung im Ergebnis- und Finanzhaushalt i. H. v. 716,6 TEUR/331,5 TEUR. Diese resultiert aus Mehraufwendungen/-auszahlungen im Bereich der Eingliederungshilfen für Leistungsempfänger unter 18 Jahren. Die Aufwendungen/Auszahlungen für eine angemessene Schulbildung außerhalb von Einrichtungen lagen 382,2 TEUR über den dafür geplanten Mitteln und die Leistungen zur angemessenen Schulbildung in Einrichtungen mit 136,9 TEUR über dem Planansatz. Die Suchtkrankenhilfe innerhalb von Einrichtungen weist im Jahr 2013 Mehraufwendungen/-auszahlungen i. H. v. 436,5 TEUR auf.

Per 31.12.2013 bestanden im Budget 2200 offene Forderungen i. H. v. 961,5 TEUR und offene Verbindlichkeiten i. H. v. 2.268,7 TEUR. In den offenen Forderungen ist u. a. die Bundeserstattung von Grundsicherungsleistungen i. H. v. 230,4 TEUR für November und Dezember 2013 enthalten. Diese gehört gemäß der Periodenabgrenzung in das Jahr 2013 und wurde mit einer Fälligkeit im Februar 2014 beglichen. Des Weiteren bestanden zum 31.12.2013 offene Forderungen über 25,0 TEUR für nachfolgende Produktbereiche:

- 31.1101.00 – Allgemeine Sozialhilfe Kap. 3 SGB XII
- 31.1301.00 – Eingliederungshilfe Kap. 6 SGB XII
- 31.1701.00 – Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
- 35.1501.01 – Wohngeld und Lastenzuschuss

In allen Fällen handelt es sich um Leistungen die zusammengefasst je Produkt/Sachkonto Verbindlichkeiten über 25,0 TEUR darstellen, ihren Entstehungszeitpunkt im Jahr 2013 haben und im Jahr 2014 durch den Landkreis zur Zahlung angewiesen wurden.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	3.814,8	5.175,6	5.654,0	5.542,3	5.656,6
Aufwendungen	35.946,8	37.318,0	40.611,9	42.632,3	44.499,1
ordentl. Ergebnis	- 32.132,0	- 32.142,4	- 34.957,9	- 37.090,0	- 38.842,5
Einzahlungen	3.592,4	5.176,6	6.336,1	5.522,6	5.604,8
Auszahlungen	35.665,9	37.387,0	41.093,9	42.158,1	44.483,1
Zahlungsmittelzu- schussaus lfd. Verwal- tungstätigkeit	-31.911,4	- 32.210,4	- 34.757,8	- 36.635,5	- 38.878,3
Einzahlungen	0,0	0,0	171,9	0,0	0,0
Auszahlungen	0,0	0,0	171,9	0,0	200,0
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	-200,0

In den kommenden Jahren steigt der Zuschussbedarf im Budget 2200 - Abteilung Soziale Leistung jährlich um ca. 2,0 bis 3,0 Mio. EUR. Diese Entwicklung ist zum Teil der Erhöhung der Sozialumlage zuzuschreiben, welche sich in den kommenden Jahren wie folgt darstellt:

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Sozialumlage	20.393,3	20.920,2	22.015,9	22.742,6	24.410,0

Insbesondere die Steigerung zwischen dem voraussichtlichen Ist 2016 und dem Plan 2017 i. H. v. 1.752,5 TEUR resultiert mit 1.667,4 TEUR aus der Erhöhung der Sozialumlage. Die Entwicklung der einzelnen Hilfeleistungen im Budget 2200 kann den Sozialberichten der jeweiligen Jahre entnommen werden. Nachfolgend wird nur ein Auszug dargestellt.

31.1301 – Eingliederungshilfe Kap. 6 SGB XII

Der Landkreis ist als örtlicher Träger der Sozialhilfe für alle Leistungen nach dem 6. Kapitel des SGB XII zuständig, die nicht in die Zuständigkeit des KSV Sachsen gemäß § 13 Abs. 2 SächsAGSGB fallen. Dies betrifft alle ambulanten Leistungen der Eingliederungshilfe sowie die teilstationären und stationären Leistungen für Leistungsberechtigte bis zum 18. Lebensjahr (Produkt 31.1301.01 ab 2014) und ab dem 65. Lebensjahr (Produkt 31.1301.02 ab 2014).

Die Auszahlungen für Leistungen der Eingliederungshilfe entwickeln sich wie folgt:

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Ambulante Frühförderung	838,1	905,7	959,6	973,8	1.100,0
Integration in Kindertageseinrichtungen	2.296,2	2.114,9	2.255,8	2.702,9	2.600,0
Leistungen zur Schulbildung ambulant	583,3	1.371,6	1.923,9	1.576,5	1.910,0
Leistungen zur Schulbildung teil- und stationär	1.426,1	1.397,7	1.562,4	2.251,1	2.075,0
Gesamtauszahlungen für Kinder / Jugendliche:	5.143,7	5.789,9	6.701,7	7.504,3	7.685,0
stationäre Eingliederungshilfe für Menschen über 65 Jahre	1.091,9	1.119,6	1.250,8	1.339,2	1.350,0
Eingliederungshilfe ambulant	257,9	397,3	400,4	667,5	438,0
Gesamtauszahlungen	6.493,5	7.306,7	8.352,8	9.511,0	9.473,0

31.1701 – Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Produkt 31.1701.00) werden nur auf Antrag gewährt. Sie werden in der Regel für einen Zeitraum von 12 Monaten bewilligt. Der örtliche Träger ist zuständig für alle Leistungsberechtigten außerhalb von Einrichtungen und leistungsberechtigte Heimbewohner die die Regelaltersgrenze erreicht haben.

Die Bruttoauszahlungen im Bereich der Grundsicherung entwickeln sich bis 2017 wie folgt:

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
in TEUR	4.018,3	4.123,0	4.819,5	4.507,0	4.944,0

Die Erstattung des Bundes für Leistungen der Grundsicherung entwickelt sich wie folgt:

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
in %	75	100	100	100	100
in TEUR	2.696,3	3.942,5	4.643,3	4.418,3	4.858,8

Budget 2300 – Abteilung Gesundheit

Im Jahresabschluss 2013 wurden alle Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen im Zusammenhang mit der Abteilung Gesundheit in nachfolgenden Produkten ausgewiesen:

41.1001.00	Kommunaler Schadensausgleich
41.4001.00	Amtsärztlicher Dienst / Hygiene
41.4002.01	Geförderte Leistungen für Suchtberatung und PSKB (Erbringung der Leistung durch Träger)
41.4002.02	Geförderte Leistungen die durch den Landkreis erbracht werden (Sozialpsychiatrischer Dienst, Tumorberatung, Schwangerenkonfliktberatung)

Im Jahr 2013 wurden Erträge/Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 527,3 TEUR/ 522,9 TEUR und Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 997,7 TEUR/1.045,6 TEUR getätigt. Diese überschreiten den Zuschuss des geplanten ordentlichen Ergebnisses um 68,8 TEUR und den geplanten Zahlungsmittelzuschuss um 121,1 TEUR. Die Zuschusserhöhung im Ergebnis- und Finanzhaushalt ergibt sich aus nachfolgendem Sachverhalt:

Der Landkreis beantragte im Haushaltsjahr 2013 eine Zuwendung für laufende Personal- und Sachkosten gem. der RL Psychiatrie und Suchthilfe bei der Landesdirektion Sachsen. Mit Schreiben vom 28.11.2012 stellte der Landkreis an das SMS einen Antrag auf Erteilung der Ausnahmegenehmigung für die Leitung des Sozialpsychiatrischen Dienstes und die Erbringung von 47 Facharztstunden auf Honorarbasis. Am 30.01.2014 ging der Bescheid über die Ablehnung der Zuwendung ein. Im Budget 2300 sind in 2013 dadurch Mindererträge/-einzahlungen in Höhe von 95,2 TEUR zu verzeichnen.

Per 31.12.2013 bestanden im Budget 2300 offene Forderungen i. H. v. 183,2 TEUR und offene Verbindlichkeiten i. H. v. 60,7 TEUR. In den offenen Forderungen ist eine Forderung gegenüber der Landesdirektion Sachsen für Fördermittel gem. der Richtlinie Psychiatrie und Suchthilfe enthalten. 2016 erging der Widerspruchsbescheid gegenüber dem Landkreis. Der Landkreis erhielt für das Jahr 2013 eine Zuwendung in Höhe von 154,6 TEUR für Personal- und Sachausgaben. Die Zahlung ging 2016 ein.

Die Rechnung über den Mitgliedsbeitrag des KSA 2013 ging erst 2014 im Landkreis ein. Zum Jahresende 2013 bestand eine offene Verbindlichkeit in Höhe von 47,1 TEUR.

Ausblick Haushaltsjahre 2014 bis 2017

Angaben in TEUR

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Erträge	527,3	510,2	702,2	820,7	506,5
Aufwendungen	997,7	1.016,3	1.082,8	1.036,2	1.129,7
ordentl. Ergebnis	-470,4	-506,1	-380,6	-215,5	-623,2
Einzahlungen	522,9	525,8	704,7	817,7	506,5
Auszahlungen	1.045,6	1.061,9	1.077,6	1.030,5	1.124,3
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-522,7	-536,1	-373,0	-212,8	-617,8
Einzahlungen	0	0	0	0	0
Auszahlungen	0	0,6	0	3,8	5,0
Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit	0	-0,6	0	-3,8	-5,0

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2013 steigt der Zuschussbedarf um 35,7 TEUR. Die o. g. in 2013 nicht bewilligte Zuwendung für Personal- und Sachkosten wird ab 2014 im Budget 1111 geplant. 60,0 TEUR Personalkosten für Tumorberatung und Schwangerenkonfliktberatung; 95,2 TEUR Personalkosten für Mitarbeiter Sozialpsychiatrischer Dienst. Die Umlage an den KSA wird ab 2014 im Budget 2001 geplant.

Die Landeszuweisungen für Suchtberatungs- und -behandlungsstellen sowie Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstellen haben sich im Jahr 2015 erhöht. Dies führte im Jahresergebnis zur Zuschussverringerung. Unter Hinzurechnung von 85,0 TEUR Sonderfördermitteln standen den Gesamtaufwendungen der Träger von 798,6 TEUR Fördermittel in Höhe von 395,9 TEUR gegenüber.

Die Landeszuweisungen für Suchtberatungs- und -behandlungsstellen sowie Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstellen erhöhten sich ebenfalls wie im Vorjahr. Dies führte im Jahresergebnis zur Zuschussverringerung. Unter Hinzurechnung von 66,0 TEUR Sonderfördermitteln standen den Gesamtaufwendungen der Träger von 790,2 TEUR Fördermittel in Höhe von 387,2 TEUR gegenüber.

Die Landeszuweisungen für Suchtberatungs- und -behandlungsstellen sowie Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstellen werden auch im Haushaltsjahr 2017 höher eingehen als diese geplant wurden. Im Jahresergebnis wird sich der Zuschussbedarf dadurch wieder verringern.

Budget 3100 - Straßenbau und -verkehr

Für den Bau und die Instandsetzung der Kreisstraßen hat der Landkreis im Jahr 2013 insgesamt ca. 6 Mio. EUR investiert. Davon waren ca. 2 Mio. EUR Eigenmittel aus dem Haushalt des Landkreises.

Die Schwerpunkte im Haushaltsjahr 2013 waren die Weiterführung der Maßnahmen des Hochwasserschadensbeseitigungsprogramms 2010, u. a.:

- Schadensbeseitigung am Brückenbauwerk der K 8710 in der Ortsdurchfahrt Wehlen,
- Neubau Stützbauwerk im Abschnitt der Kreisstraße 8724 Hohnstein-Goßdorf und
- Schadensbeseitigung im Abschnitt der K 8751 Ortslage Langenhennersdorf.

Mit dem Hochwasserereignis im Juni 2013, was massive Zerstörungen an der Substanz der Kreisstraßen hinterlassen hat, mussten kurzfristig umfangreiche Leistungen zur Wiederherstellung bzw. zur Sicherung der Befahrbarkeit des Straßennetzes erbracht werden. Der Aufgabenschwerpunkt der Straßenbauverwaltung lag ab diesem Zeitpunkt auf der Schadenserfassung und der Erstellung eines belastbaren Maßnahmenprogramms. Bei der Ersterfassung der Schäden wurden insgesamt 79 Einzelschäden mit einem Schadensumfang in Höhe von 19,2 Mio. EUR festgestellt.

Im Unterhaltungs- und Instandsetzungsbereich lag der Schwerpunkt bei der Beseitigung der nach dem Winter 2012/2013 entstandenen Schäden. Für die Beseitigung der Schäden wurden im Rahmen eines Sofortprogramms zusätzliche Fördermittel in Höhe von 1,63 Mio. EUR durch den Freistaat zur Verfügung gestellt. Damit konnten auf einer Länge von ca. 15 km Schäden im Fahrbahnbereich und in den Randbereichen beseitigt werden. Im Haushaltsjahr 2013 wurden im Bereich der Kreisstraßen Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen in Höhe von 6.072,5 TEUR verwendet, diesen Auszahlungen stehen Einzahlungen aus Zuwendungen in Höhe von 4.179,6 TEUR gegenüber.

In der folgenden Übersicht sind wesentliche Investitionsmaßnahmen der Finanzrechnung aufgezeigt.

Angaben in EUR

Produkt/Sachkonto/Maßnahme		Plan 2013	Ermächtigungs- übertragung	Ist 2013
Budget: 3100				
Investive Zuwendungen	E	10.242.278,78	2.423.820,59	4.179.579,88
Tiefbaumaßnahmen	A	13.540.225,75	4.181.230,55	6.072.453,94
Eigenmittel Budget insgesamt:	EM	-3.297.946,97	-1.757.409,96	-1.892.874,06
darunter ausgewählte Straßenbaumaßnahmen 2013:				
8100-01	E	272.133,00	225.530,00	239.775,00
54.2001.00/8100-01 - Kreisstraßen/ 8710 OD Stadt Wehlen	A	424.877,12	333.844,54	412.405,17
	EM	-152.744,12	-108.314,54	-172.630,17
8100-02	E	802.087,00	0,00	202.462,02
54.2001.00/8100-02 - Kreisstraßen/ 8710 OE Wehlen	A	912.056,79	109.969,79	272.902,29
	EM	-109.969,79	-109.969,79	-70.440,27
8230-01	E	550.825,00	507.360,00	262.143,84
54.2001.00/8230-01 - Kreisstraßen/ 8723/8724 Hohnstein-Goßdorf	A	582.892,12	539.427,12	393.824,30
	EM	-32.067,12	-32.067,12	-131.680,46
8320-01	E	315.870,00	0,00	227.000,00
54.2001.00/8320-01 - Kreisstraßen/ 8732 Cotta	A	414.794,18	98.924,18	348.108,77
	EM	-98.924,18	-98.924,18	-121.108,77
8380-02	E	184.630,00	0,00	0,00
54.2001.00/8380-02 - Kreisstraßen/ 8738 OA Ottendorf-Kirnitzschtal	A	222.480,00	37.850,00	157.891,46
	EM	-37.850,00	-37.850,00	-157.891,46
8430-02	E	452.469,00	0,00	105.000,00
54.2001.00/8430-02 - Kreisstraßen/ 8743 Pfaffendorf-Gohrisch	A	562.911,98	110.442,98	159.682,82
	EM	-110.442,98	-110.442,98	-54.682,82
8510-01	E	565.435,00	0,00	100.000,00
54.2001.00/8510-01 - Kreisstraßen/ 8751 Langenhennersdorf-Anschluss S 169	A	651.935,00	86.500,00	149.792,39
	EM	-86.500,00	-86.500,00	-49.792,39
8723-01	E	595.216,00	0,00	43.123,00
54.2001.00/8723-01 - Kreisstraßen/ 8772 Ausbau Parkstraße Großsedlitz	A	995.868,00	170.178,00	188.443,93
	EM	-400.652,00	-170.178,00	-145.320,93
8731-01	E	499.125,00	0,00	331.138,00
54.2001.00/8731-01 - Kreisstraßen/ 8773 Burgstraße Dohna	A	668.945,50	169.820,50	278.010,22
	EM	-169.820,50	-169.820,50	53.127,78
8888-02	E	268.800,00	0,00	203.680,00
54.2001.00/8888-02 - Kreisstraßen/ Abstufungen	A	368.800,00	100.000,00	313.288,42
	EM	-100.000,00	-100.000,00	-109.608,42
9229-01	E	547.234,35	500.000,00	547.234,35
54.2001.00/9229-01 - Kreisstraßen/ 9022 Ausbau in Cunnersdorf	A	693.757,77	586.523,42	463.839,82
	EM	-146.523,42	-86.523,42	83.394,53
9902-02	E	832.002,24	698.407,00	67.122,21
54.2001.00/9902-02 - Kreisstraßen/ 9042/9090 Erneuerung Umleitungsstrecke Niederpöbel	A	854.145,90	720.550,66	1.021.452,27
	EM	-22.143,66	-22.143,66	-954.330,06
8732-01	E	199.606,83	0,00	6.374,04
75.4001.00/8732-01 - Kreisstraßen/ 8732 Baustelle Struppen	A	199.606,83	0,00	158.315,72
	EM	0,00	0,00	-151.941,68

Budget 3300 - Vermessungsamt

Dem Vermessungsamt waren im Jahr 2013 im Wesentlichen zwei Produkte zugeordnet.

Produkt 51.2001.00 – Grundstückswertermittlung

Im Haushaltsjahr 2013 konnten Mehrerträge in Höhe von 46,0 TEUR gegenüber dem Ursprungsplanansatz erzielt werden, diese resultieren aus einem unerwartet starken Anstieg der Anträge auf Erstellung von Verkehrswertgutachten sowie der Erstattung des Aufwandes zur Ermittlung von sanierungsbedingten Bodenwertsteigerungen in 3 Sanierungsgebieten durch Kommunen. Demgegenüber stehen Mehrausgaben in Höhe von 41,4 TEUR, die infolge der besseren Auftragslage durch die Inanspruchnahme von ehrenamtlich tätigen Mitgliedern des Gutachterausschusses entstanden. Die ehrenamtlich tätigen Gutachter erhalten für ihre Tätigkeit eine Leistungsentschädigung für den Zeitverlust. Die Mehraufwendungen konnten jedoch vollständig durch die Mehrerträge gedeckt werden, so dass insgesamt ein geringfügiger Überschuss erwirtschaftet wurde.

Aufgrund der positiven konjunkturellen Entwicklung und des konstant niedrigen Zinsniveaus war damit zu rechnen, dass die Anzahl der Anträge auf Erstellung von Verkehrswertgutachten auch 2014 über dem geplanten Niveau liegen würde.

Produkt 51.2002.00 - Führung des Liegenschaftskatasters

Die untere Vermessungsbehörde erhebt im Wesentlichen Gebühren für die Übermittlung von Daten aus dem Liegenschaftskataster und für die Übernahme von Katastervermessungen und Abmarkungen in das Liegenschaftskataster. Diese Einnahmen sind vom jeweiligen Antragsingang durch Bürger, Kommunen, Firmen usw. abhängig, also auch von der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung.

Trotz der kostenfreien Datenübermittlung an die Städte und Gemeinden war im Jahr 2013 ein enormer Zuwachs bei den kostenpflichtigen Anträgen auf Datenbereitstellung sowie den Übernahmen von Katastervermessungen und Abmarkungen zu verzeichnen. Zudem wirken sich die Erhöhungen der einzelnen Gebührentatbestände in der 2. SächsVermKoVO positiv auf die Einnahmesituation aus. Beides führte zu Mehrerträgen in Höhe von 218,1 TEUR.

Im Jahr 2014 wurde das neue DV-Verfahren zur Führung des Liegenschaftskatasters (ALKIS®) landesweit eingeführt. Damit verbunden ist die Möglichkeit der Abgabe von Präsentationsausgaben aus dem Liegenschaftskataster durch die Städte und Gemeinden sowie die Öffentlich bestellten Vermessungsingenieure.

Angaben in TEUR

Entwicklung der Erträge	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017
Verwaltungsgebühren	586,9	812,8	657,9	700,0
Verwaltungsgebühren mit MWST	43,2	91,2	78,9	80,0

Trotz direkter Konkurrenz Dritter zum Vermessungsamt sind bisher keine Ertragsausfälle erkennbar.

Budget 3400 – Abteilung Umwelt

Die Aufgabenerfüllung des Umweltamtes im Jahr 2013 war in großem Maße vom Hochwasserereignis bestimmt. Die daraus resultierenden Anstrengungen zur nachhaltigen Hochwasserschadensbeseitigung bestimmten umfangreich den Personaleinsatz und hatten wesentliche Auswirkungen auf den Haushalt, da die Bearbeitung der entsprechenden Anträge einerseits prioritär gegenüber anderen war und andererseits dafür keine Gebühren erhoben werden konnten, da Kommunen gebührenbefreit sind.

Das schlug sich insbesondere im Produkt **55.2501.00** (Gewässerschutz) nieder, hier konnten nur 66 % der geplanten Erträge (331101) erzielt werden. Die für konzeptionelle Planungen vorgesehenen Mittel für Sachverständigengutachten (443105) konnten aufgrund mangelnder personeller Ressourcen nur zu 41 % eingesetzt werden. Dieses Schwerpunktarbeitsgebiet blieb bis 2017 konstant. Dazu wurden über Hochwassergelder befristet bis 2015 zwei zusätzliche Stellen geschaffen und besetzt.

Im Produkt **55.4141.01** (Naturschutz) ergaben sich im Jahr 2013 noch keine signifikanten Abweichungen von der HH-Planung, da die Auswirkungen der Hochwasserschadensbeseitigung in diesem Jahr keine Auswirkung auf die bereits ausgelösten Aufträge hatte. In den Folgejahren ist die fachliche Begleitung der Hochwasserschadensbeseitigungsplanungen eine Schwerpunktaufgabe zu Lasten anderer Aufgaben geworden. Dazu wurde über Hochwassermittel befristet bis 2015 eine externe Arbeitskraft eingestellt.

Als weiterer Arbeitsschwerpunkt war die Beurteilung der Auswirkungen des Hochwassers 2013 auf Gewässerbiotope (naturnahe Fließgewässer, Kleingewässer, bachbegleitende Staudenfluren und bachbegleitender Auwald) gesetzt, wozu vier Bachsysteme, die vom Hochwasser besonders betroffen waren, ausgewählt wurden. Dafür wurden zwei Werkverträge für insgesamt ca. 6.500 EUR vergeben, außerdem ein Werkvertrag für die Erfassung der Brutstätten geschützter Vogelarten an den von Gewässermaßnahmen betroffenen Fließgewässern für ca. 4.600 EUR.

Die untere Naturschutzbehörde hat im Jahr 2013 14 Vorhaben zum Vollzug des Biotop- und Artenschutzes beantragt, bewilligt bekommen und umgesetzt. Damit wurden z. B. neun Amphibien-Laichgewässer, ein Fledermausquartier, eine Streuobstwiese und drei Wiesenbiotope saniert.

Im Produkt **56.1101.00** (Immissionsschutz) wurde im Jahr 2013 das Klimaschutzkonzept des Landkreises abgewickelt, welches zu 80 % mit Fördergeldern finanziert wurde. Das Vorhaben wurde im Jahr 2014 weitergeführt. Zwei Großvorhaben führten zu überplanmäßigen Erträgen bei den Verwaltungsgebühren.

Im Produkt **56.1201.00** (Abfall/Altlasten/Bodenschutz) gab es keine messbaren Auswirkungen des Hochwasserereignisses. Hauptarbeitsgebiet mit einem enormen personellen Einsatz (1 – 1, 5 VzÄ) zu Lasten anderer Aufgaben war die fachliche und rechtliche Begleitung des sehr anspruchsvollen Sanierungsvorhabens Dohna-Chemie, dass sich bis zum Jahr 2016 hinzog.

7.3 Entwicklung der Abschreibungen

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Abschreibungen auf das Kreisvermögen im Jahr 2013 zu entnehmen:

Angaben in EUR

Bezeichnung	Plan 2013	Ist 2013	Abweichung
Budget: 0001 Gleichstellung-, Frauenbeauftragte			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	174,93	-174,93
Budget: 0005 Wirtschaftsförderung			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.130,65	-3.130,65
Budget: 0100 Bereich Landrat			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.025,17	-2.025,17
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	12,72	-12,72
Budget: 0201 sonst. Finanzwirtschaft			
472900 - Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen	0,00	165.011,39	-165.011,39
Budget: 1100 Zentrales			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	114.657,00	152.009,64	-40.322,88
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	353.349,00	403.483,38	-50.134,38

Budget: 1200 Ordnung			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	523,88	-523,88
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	52.836,00	105.160,08	-52.324,08
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	18.000,00	0,00	18.000,00
Budget: 1300 Bevölkerungsschutz			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.618,00	2.282,13	1.335,87
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	437.308,00	365.248,53	72.059,47
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	4.167,00	0,00	4.167,00
Budget: 1400 Schul- und Liegenschaftsmanagement			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	21.531,00	23.415,16	-1.884,16
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	370.356,00	557.781,79	-187.425,79
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	2.914.535,00	3.944.288,36	-1.029.753,36
Budget: 2200 Soziale Leistungen			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	1.000,00	0,00	1.000,00
Budget: 2300 Abteilung Gesundheit			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	4.183,00	3.511,84	671,16
Budget: 3100 Straßenbau und -verkehr			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.070,00	1.016,21	53,79
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	333.696,00	414.616,00	-80.920,00
471103 - Abschreibungen auf unbewegliche Vermögensgegenstände	9.540.750,00	8.193.202,21	1.347.547,79
Budget: 3300 Vermessungsamt			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	238,00	-238,00
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	13.303,00	13.891,14	-588,14
Budget: 3400 Umweltamt			
471101 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.282,94	-2.282,94
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	1.639,00	10.544,70	-8.905,70
Budget: 3500 Abteilung Forst			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	129,00	128,62	0,38
Budget: 3600 Abteilung Ländliche Entwicklung			
471102 - Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände	7.639,00	7.984,93	-345,93
Gesamt	14.193.766,00	14.371.964,40	-181.168,64

Da sich die Belastung aus Abschreibungen durch die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten reduziert, werden auch diese nachfolgend dargestellt:

Angaben in EUR

Bezeichnung	Plan 2013	Ist 2013	Abweichung
Budget: 0005 Wirtschaftsförderung			
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.130,65	-3.130,65
Budget: 0201 allgemeine Finanzwirtschaft			
316106 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	180.998,00	3.185.372,70	-3.004.374,70
Budget: 1100 Zentrales			
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	37.567,24	-37.567,24
316101 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für immaterielle Vermögensgegenstände	11.667,00	0,00	11.667,00
316102 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für bewegliches Anlagevermögen	18.738,00	0,00	18.738,00
Budget: 1300 Bevölkerungsschutz			
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	30.523,54	-30.523,54
316102 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für bewegliches Anlagevermögen	42.860,00	0,00	42.860,00
Budget: 1400 Schul- und Liegenschaftsmanagement			
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.710.832,05	-2.710.832,05
316102 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für bewegliches Anlagevermögen	17.166,00	0,00	17.166,00
316103 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für unbewegliches Anlagevermögen	1.765.066,00	0,00	1.765.066,00
Budget: 3100 Straßenbau und -verkehr			
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.773.725,58	-2.773.725,58
316101 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.070,00	0,00	1.070,00
316102 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für bewegliches Anlagevermögen	299.676,00	0,00	299.676,00
316103 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für unbewegliches Anlagevermögen	1.199.405,00	0,00	1.199.405,00
Budget: 3400 Umweltamt			
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	10.743,26	-10.743,26
316102 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für bewegliches Anlagevermögen	230,00	0,00	230,00
Gesamt	3.536.876,00	8.751.895,02	-5.215.019,02

Infolge der zeitlich verzögerten Aufstellung der Eröffnungsbilanz des Landkreises und der damit einhergehenden erstmaligen Bewertung des Anlagevermögens war die Planung der Abschreibungen sowie der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten im Haushaltplan 2013 anhand der zu

diesem Zeitpunkt vorliegenden Daten vorgenommen worden. Im Haushaltsvollzug ergab sich eine Verbesserung der Nettoabschreibung von 10.656,9 TEUR auf 5.620,1 TEUR für das Haushaltsjahr 2013, die im Wesentlichen auf die zu gering angesetzten Sonderposten zum Planungszeitpunkt zurückzuführen ist.

7.4 Risiken und Vorausschau auf künftige Jahre

Der mittelfristige Finanzplan und die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres sollen gemäß § 72 Absatz 3 SächsGemO i. V. m. § 9 Absatz 4 SächsKomHVO-Doppik im Gesamtergebnis unter Berücksichtigung der Deckungs- und Verrechnungsmöglichkeiten ausgeglichen sein. Für die Finanzrechnung gilt, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens den Betrag der ordentlichen Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften erreichen soll. Der voraussichtliche Bestand an liquiden Mitteln soll im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung insgesamt nicht negativ sein.

Der Landkreis konnte bisher seine Aufgaben im Wesentlichen erfüllen und den anfallenden Zahlungsverpflichtungen – wenn auch unter Inanspruchnahme von Kassenkrediten – nachkommen. Es bestehen jedoch über den gesamten Prognosezeitraum bis 2017 hohe Risiken, die eine zukünftige stetige Aufgabenerfüllung beeinträchtigen. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 schließt sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt mit einem Überschuss und verschafft den Eindruck einer soliden HH-Wirtschaft. Die Vorausschau auf den Verlauf der folgenden Jahre lässt jedoch erkennen, dass sich dieser Trend nicht fortsetzen konnte. Bereits im Jahr 2015 ist die Liquidität des Landkreises dramatisch eingebrochen, was im Wesentlichen auf unerwartete Mehrkosten im Bereich Asyl aber auch auf die Leistungserbringung nach SGB VIII zurückzuführen ist. Im Ergebnis muss der Landkreis im Haushaltsjahr 2017 ein Haushaltsstrukturkonzept aufstellen, mit dem die Leistungsfähigkeit langfristig wieder hergestellt werden soll. Im Jahr 2018 lässt sich eine vorsichtige Stabilisierung der HH-Wirtschaft erkennen, wenngleich weiterhin deutliche Risiken bestehen. Die Liquiditätsschwäche besteht bis zum Zeitpunkt der Berichterstattung fort und wird auch durch die Rechtsaufsichtsbehörde sehr kritisch gesehen.

Der originäre Haushaltsausgleich ohne Nutzung der Verrechnungsmöglichkeiten nach § 72 Absatz 3 SächsGemO wird bis zum Jahr 2020 im Landkreis voraussichtlich nicht erreicht. Damit wird es dem Landkreis nicht gelingen, den Ressourcenverzehr aus Abschreibungen vollständig zu erwirtschaften und damit die frei gesetzten Mittel für investive Zwecke zum Vermögenserhalt einzusetzen. Ab dem Haushaltsjahr 2021 kann prognostisch ein positives Gesamtergebnis zur Deckung des Saldos aus Werteverzehr (Saldo zwischen Abschreibungen und Ertrag aus Auflösung von Sonderposten) erwirtschaftet werden. Aus diesen Ergebnissen ist ersichtlich, dass der Landkreis auch im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum nicht zur vollständigen Erwirtschaftung aller Abschreibungen in der Lage ist, aber beginnend vom Jahr 2019 an Deckungsbeiträge zur Refinanzierung der Abschreibungen erwirtschaftet. Dies ist zwingend erforderlich, um die Investitionskraft des Landkreises zu erhalten und einem Vermögensverzehr entgegenzuwirken.

Auch die Anforderungen an den Finanzhaushalt können zumindest bis 2018 nur unter Nutzung sogenannter „Ersatzdeckungsmittel“ nachgewiesen werden. Allerdings reichen die Mittel nicht aus, um den Investitionsbedarf des Landkreises zu decken. Weshalb die derzeit in der Finanzplanung enthaltenen Investitionen noch nicht vollständig gesichert sind. Es bedarf daher bei der Erstellung der Haushaltspläne für die Folgejahre erneuter Anstrengungen zur finanziellen Absicherung der Investitionen. Im Hinblick auf die bereits bestehende hohe Verschuldung und das Ziel, keine weiteren Belastungen für künftige Jahre aufzubauen, sieht der Haushaltsplan 2018 im Zeitraum der Finanzplanung keine neuen Kreditaufnahmen vor.

Im Haushaltsjahr 2018 wird der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in voraussichtlicher Höhe von 3.145,1 TEUR ausreichend sein, um den Finanzierungsbedarf aus Tilgungsleistungen und die Finanzierung der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte zu decken. Für den Zeitraum der Finanzplanung ist ein stetiger Anstieg bestimmter Auszahlungspositionen erkennbar. Durch die Fortschreibung des Haushaltstrukturkonzeptes muss gegengesteuert werden. Mittelfristig ist erkennbar, dass der Aus-

gleich im Finanzhaushalt wieder gelingt. Die Reduzierung der Tilgungsleistungen vom Jahr 2018 an, begründet durch den Verzicht auf neue Kreditaufnahmen, wirkt dabei positiv.

8 Entwicklung und Abdeckung der Fehlbeträge

Aus Vorjahren waren keine Fehlbeträge in der Bilanz vorzutragen. Der im Jahr 2013 entstandene Fehlbetrag im Sonderergebnis i. H. v. 6,52 Mio. EUR wird zur Deckung auf Folgejahre vorgetragen. Der Fehlbetrag ist wesentlich auf die Folgen des Hochwasserereignisses zurückzuführen. Den außerordentlichen Aufwendungen stehen in den Folgejahren Erträge aus Zuschüssen für die Schadensbeseitigung gegenüber. Aus diesen soll der Fehlbetrag mittelfristig ausgeglichen werden. Spätestens mit dem Jahresabschluss 2017 soll ein noch verbleibender Fehlbetrag mit dem Basiskapital verrechnet werden.

9 Organe und Mitgliedschaften

Die Regelungen des § 88 Abs. 3 SächsGemO sehen zwingend vor, dass im Rechenschaftsbericht der Landrat, die Beigeordneten bzw. Geschäftsbereichsleiter, der Fachbedienstete für das Finanzwesen sowie die Kreisräte/Kreisrätinnen, einschließlich der im Haushaltsjahr (hier bezogen auf 2013) ausgeschiedenen Personen, namentlich aufgeführt sein müssen.

Darüber hinaus sind Mitgliedschaften vorgenannter Personen in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 Aktiengesetz in Organen von verselbstständigten Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält, und die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen zu nennen. Ausgenommen sind jeweils Mitgliedschaften in Hauptversammlungen. Mitgliedschaften in Organen von Vereinen oder rechtsfähigen Stiftungen sind nur anzugeben, wenn diese unternehmerisch tätig sind. Mitgliedschaften in Organen von Zweck- und Verwaltungsverbänden oder anderen Körperschaften des öffentlichen Rechts, von Ärzte-, Handwerks- oder sonstigen Kammern sind nicht anzugeben.

9.1 Die Organe des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge

Organstellung nehmen im Landkreis der Landrat und der Kreistag ein. Den Vorsitz im Kreistag führt der Landrat.

Die Behörde des Landkreises ist das Landratsamt, Hauptsitz der Verwaltung ist Pirna. Darüber hinaus gab es und gibt es noch Verwaltungsstandorte in Dippoldiswalde, Freital und Sebnitz.

9.1.1 Der Landrat und seine Beigeordneten/Geschäftsbereichsleiter sowie der Fachbedienstete für das Finanzwesen

Das Landratsamt war im Berichtsjahr strukturell in die Geschäftsbereiche Landrat sowie drei weitere Geschäftsbereiche gegliedert. Die Beigeordneten vertreten nach § 50 Absatz 2 SächsLKrO den Landrat ständig in ihrem Geschäftskreis.

Geschäftsverteilung zum 31.12.2013

Geisler, Michael

Landrat

Büro Landrat

Abteilung Finanzen

Abteilung Kommunalaufsicht

Abteilung Rechnungsprüfung

Stabstelle Regionalentwicklung

Stabstelle Wirtschaftsförderung / Beteiligungscontrolling

Personalvertretungen

Beauftragte

Hille, Kati

3. Beigeordnete

Geschäftsbereich 1 – Innere Verwaltung und Ordnung

Abteilung Zentrales
 Abteilung Ordnung
 Abteilung Bevölkerungsschutz
 Abteilung Schul- und Liegenschaftsmanagement

Darmstadt, Peter

1. Beigeordneter

Geschäftsbereich 2 – Gesundheit und Soziales

Abteilung Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Abteilung Soziale Leistungen
 Abteilung Gesundheit
 Abteilung Lebensmittelüberwachung und Veterinärdienst
 Stabstelle Jobcenter und Controlling
 Behindertenbeauftragte

Weigel, Heiko

2. Beigeordneter

Geschäftsbereich 3 – Bau und Umwelt

Abteilung Straßenbau und Verkehr
 Abteilung Bau
 Abteilung Vermessung
 Abteilung Umwelt
 Abteilung Forst
 Abteilung Ländliche Entwicklung

Jumel, Michael

Fachbediensteter für das
 Finanzwesen

Abteilung Finanzen

9.1.2 Der Kreistag

Der Kreistag des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge bestand im Berichtsjahr aus 86 Kreisräten und dem Landrat als Vorsitzenden. Die letzten Kreistagswahlen für das Berichtsjahr im Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge fanden am 08.06.2008 statt. Die Wahlperiode begann am 01.08.2008 und betrug sechs Jahre. Die nächste Kreistagswahl fand am 26.05.2014 statt.

Zusammensetzung des Kreistages zum 31.12.2013:

Fraktion	Fraktionsvorsitzender:	Fraktionsmitglieder:
Christlich Demokratische Union (CDU)	Ruckh, Mike	Altmann, Markus Bär, Stephan Baldauf, Ralf Biebaß, Mirko Brandstätter, Holger Dreßler, Markus Frost, Steffen Glöckner, Jörg Gössel, Frank Greif, Bernd (Landrat a. D.) Grützner, Dieter Hähnel, Reiner Heidrich, Klaus Jacobs, Michael Kretzschmar, Ulrich Ludwig, Frank Läsker, Robert Lang, Eckhard

		<p>Mättig, Klaus Dr. Meerheim, Susann Jörg Mildner, Mühle, Doris Müller, Jörg Opitz, Jürgen Preikschat, Tino Rother, Ralf Rumberg, Uwe Schneider, Karl-Günter Schober, Falk Dr. Schuhmann, Rainer Prof. Dr. Schwerg, Hans-Peter Dr. Thomas, Ralf Tittel, Klaus Trittmacher, Friedemann Weigel, Heidrun Winkler, Kerstin</p>
DIE LINKE	Meiwald, Uta-Verena	<p>Böhme, Rainer Einert, Volker Grünberger, Hannelore Dr. Hahn, André Hille, Elke Kloß, Tilo Kretzschmar, Thomas Protze-Lindner, Frank Retzler, Hans-Peter Richter, Lutz Dr. med. Schilka, Sabine Wehner, Bernd Dr. oec. Wild, Günter Willing, Roland Wünschmann, Martina</p>
Freie Wähler	Kirsten, Thomas	<p>Eggert, Andreas Haase, Frieder Hegewald, Volker Hering, Claus Kerndt, Ralf Putzke, Friedhelm Sartor, Diana Schöning, Frank Zönnchen, Hans-Peter</p>
Sozialdemokratische Partei Deutschland / Bündnis 90- Grüne (SPD/Grüne)	Wolframm, Klaus	<p>Brade, Daniel Klingner, Thomas Krischker, Thomas Krüger, Claus Müller, Stefan Schräger, Hartmut Teichmann, Ivo Wätzig, Ralf</p>
Freie Demokratische Partei (FDP)	Steglich, Uwe	<p>Bläsner, Norbert Brandau, Lothar Elsner, Manfred Frank, Jochen Friedrich, Hans-Jürgen Vollmann, Tom</p>

Nationaldemokratische Partei Deutschlands (NPD)	Dr. med. Müller, Johannes	Jacobi, Michael Liebscher, Mirko Richter, Steffen Schiller, Olaf Steglich, Carmen
Fraktionslose Kreisräte		Rühle, Volker

9.2 Organmitgliedschaften

9.2.1 Landrat, Beigeordnete sowie Fachbediensteter für das Finanzwesen

Landrat

Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG

- Geisler, Michael
Landrat
- Gesellschafterversammlung und Vorsitzender Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna-Sebnitz mbH (OVPS)
 - Gesellschafterversammlung und Vorsitzender Aufsichtsrat Verkehrsverbund Oberelbe GmbH (VVO GmbH)

Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält (ausgenommen Hauptversammlung)

- Geisler, Michael
Landrat
- Gesellschafterversammlung Kurortentwicklungsgesellschaft mbH Landkreis Sächsische Schweiz (KEG)
 - Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Dresden (RVD)
 - Gesellschafterversammlung Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH

Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)

- Geisler, Michael
Landrat
- Mitglied Präsidialausschuss Sachsen-Finanzgruppe
 - Kommunalbeirat Sparkassenversicherung Sachsen S. V. Holding AG
 - Unternehmensbeirat ENSO Energie Sachsen Ost GmbH
 - Beirat Klinikum Pirna GmbH

Beigeordnete

Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)

- Hille, Kati
3. Beigeordnete
- Mitgliedsversammlung Kommunaler Schadensausgleich

Weitere berichtspflichtige Organmitgliedschaften bestanden im Jahr 2013 nicht.

9.2.2 Der Kreistag

9.2.2.1 Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 (1) Satz 5 AktG

Name, Vorname

- Böhme, Rainer
- Mitglied Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH
- Brandau, Lothar
- Mitglied Aufsichtsrat Freitaler Projektentwicklungsgesellschaft mbH
 - Mitglied Aufsichtsrat Technische Werke Freital GmbH

- Dreßler, Markus
- Mitglied Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden
 - Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH
 - Mitglied Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH
 - Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde
- Eggert, Andreas
- Mitglied Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Bad Schandauer Kur und Tourismus GmbH
 - Mitglied Verwaltungsrat ZV Wasserversorgung Pirna/sebnitz
- Einert, Volker
- Mitglied Aufsichtsrat Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH
- Elsner, Manfred
- Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Neustadthalle Veranstaltungs- GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbau- und Wärmeversorgungsgesellschaft mbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Industriecenter Neustadt GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Mariba Freizeitwelt GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat ZV Wasserversorgung Pirna/sebnitz
- Gössel, Frank
- Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsgenossenschaft "Glück Auf" Geising Altenberg e. G.
- Greif, Bernd
Landrat a.D.
- Vorsitzender Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH
- Hähnel, Reiner
- Mitglied Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH
- Dr. Hahn, André
- Mitglied Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH
- Haase, Frieder
- Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Kommunale Wohnungswirtschaft- und Entwicklungsgesellschaft Königstein GmbH
 - Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH
 - Mitglied Verwaltungsrat Trinkwasserzweckverband Pirna/Sebnitz
- Hegewald, Volker
- Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH
- Heidrich, Klaus
- Mitglied Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH
- Kerndt, Ralf
- Stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde

- Kirsten, Thomas
- Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH
 - Mitglied Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Altenberg mbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Projektgesellschaft Altenberg mbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Technische Dienste Altenberg GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Altenberger Tourismus- und VeranstaltungsGmbH
 - Mitglied Aufsichtsrat kommunale Wohnungsgesellschaft mbH
- Kloß, Tilo
- Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsgesellschaft Pirna
 - Mitglied Aufsichtsrat Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH
- Kretschmar, Ulrich
- Mitglied Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH
 - Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dipoldiswalde
- Ludwig, Frank
- Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Pirna GmbH
 - Mitglied Aufsichtsrat Energieversorgung Pirna GmbH
- Lang, Eckhard
- Mitglied Aufsichtsrat Gasversorgung Pirna GmbH
- Mättig, Klaus
- Vorsitzender Aufsichtsrat Freitaler Strom und Gas GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Technische Werke Freital GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsgesellschaft Freital mbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Technologie und Gründerzentrum Freital
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Freitaler Projektentwicklungsgesellschaft mbH
- Mildner, Jörg
- Vorsitzender Aufsichtsrat Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Kurortentwicklungsgesellschaft mbH
 - Vorsitzender Aufsichtsrat Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH
- Mühle, Doris
- Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH
- Müller, Jörg
- Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsgesellschaft Freital mbH
- Müller, Stefan
- Mitglied Aufsichtsrat Wobau Wohnungsbaugesellschaft Sebnitz mbH
- Opitz, Jürgen
- Vorsitzender Aufsichtsrat Wohnungsbau- und Wohnungsverwaltungsgesellschaft Heidenau mbH
- Richter, Lutz
- Mitglied Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden
- Willing, Roland
- Mitglied Aufsichtsrat Technische Werke Freital GmbH
 - Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH
- Rother, Ralf
- Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Datennetz GmbH
 - Mitglied Aufsichtsrat trinkwasserzweckverband Weißeritzgruppe
 - Mitglied Verwaltungsrat ZV KISA

- | | |
|---|---|
| Ruckh, Mike | <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden • Vorsitzender Aufsichtsrat Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der Energieversorgung Sachsen Ost mbH • Vorsitzender Aufsichtsrat Kommunale Wohnungsbaugesellschaft Sebnitz • Mitglied Aufsichtsrat ENSO Energie AG • Mitglied Aufsichtsrat Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH • Mitglied Aufsichtsrat Oberelbische Verkehrsgesellschaft Pirna - Sebnitz mbH |
| Sartor, Diana | <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH |
| Dr. med.
Schilka, Sabine | <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH • Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Altenberg mbH |
| Schöning, Frank | <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied Aufsichtsrat Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost GmbH • Mitglied Aufsichtsrat Ostdeutsche Kommunalversicherung auf Gegenseitigkeit Berlin |
| Dr. Schumann, Rainer
Prof. Dr. Schwerg,
Hans-Peter
Steglich, Uwe | <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied Verwaltungsrat ZV Wasserversorgung Pirna-Sebnitz • Mitglied Aufsichtsrat Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna • Mitglied Verwaltungsrat ZV KISA |
| Weigel, Heidrun | <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied Aufsichtsrat Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH • Mitglied Aufsichtsrat Freitaler Wirtschaftsbetriebe |
| Willing, Roland | <ul style="list-style-type: none"> • Mitglied Aufsichtsrat Technische Werke Freital GmbH • Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH |

9.2.2.2 Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält (ausgenommen Hauptversammlung)

Name, Vorname

- | | |
|-------------------------------|--|
| Dreßler, Markus | <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Dresden GmbH |
| Gössel, Frank | <ul style="list-style-type: none"> • Beirat Regionalverkehr Dresden GmbH |
| Greif, Bernd
Landrat a. D. | <ul style="list-style-type: none"> • Beirat Regionalverkehr Dresden GmbH |
| Rumberg, Uwe | <ul style="list-style-type: none"> • Beirat Regionalverkehr Dresden GmbH |

9.2.2.3 Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)

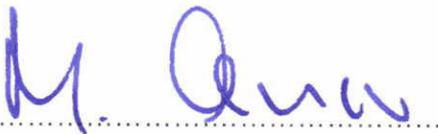
Name, Vorname

- | | |
|------------------|---|
| Bläsner, Norbert | <ul style="list-style-type: none"> • Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
|------------------|---|

Brade, Daniel	<ul style="list-style-type: none">• Vorsitzender Gesellschafterversammlung Tourismusförderungsgesellschaft Stadt Hohnstein mbH• Mitglied Gesellschafterversammlung Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der Energieversorgung Sachsen Ost mbH• Mitglied Gesellschafterversammlung Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH
Dreßler, Markus	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Weißeritztal-Kliniken GmbH
Einert, Volker	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge
Frost, Steffen	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz- Osterzgebirge
Greif, Bernd Landrat a. D.	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Weißeritztal-Kliniken GmbH
Grünberger, Hannelore	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Sächsische Schweiz Kliniken GmbH (Sebnitz)• Industriecenter Neustadt GmbH
Haase, Frieder	<ul style="list-style-type: none">• Gebietsbeirat ENSO
Dr. Hahn, Andre	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Sächsische Aufbaubank
Heidrich, Klaus	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge• Beirat Sächsische Schweiz Kliniken GmbH (Sebnitz)
Jacobs, Michael	<ul style="list-style-type: none">• Beirat (Verhinderungsververtretung) Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge• Kommunalbeirat Sparkassenversicherung Sachsen
Kerndt, Ralf	<ul style="list-style-type: none">• Gebietsbeirat ENSO
Kirsten, Thomas	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge
Kloß, Tilo	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Klinikum Pirna GmbH
Kretschmar, Ulrich	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge
Läsker, Robert	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge• Beirat Sächsische Schweiz Kliniken GmbH (Sebnitz)
Ludwig, Frank	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Klinikum Pirna GmbH
Mättig, Klaus	<ul style="list-style-type: none">• Beirat (Verhinderungsververtretung) Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge• Beirat Thüga AG
Mildner, Jörg	<ul style="list-style-type: none">• Gebietsbeirat ENSO• Beirat EGB Hausverwaltung Lohmen• Beirat Sachverständigenrat Nationalparkregion
Mühle, Doris	<ul style="list-style-type: none">• Beirat Sächsische Schweiz Kliniken GmbH (Sebnitz)

- | | |
|----------------------------------|---|
| Müller, Stefan | • Geschäftsführer CVZ EDV-Dienstleistungsgesellschaft mbH Sebnitz |
| Opitz, Jürgen | • Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge
• Beirat Sächsische Dampfschiffahrts GmbH & Co. Conti Elbeschiff-
fahrts KG |
| Schiller, Olaf | • Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Prof. Dr. Schwerg,
Hans-Peter | • Beirat Klinikum Pirna GmbH |
| Tittel, Klaus | • Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Wätzig, Ralf | • Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Wehner, Bernd | • Beirat (Verhinderungsververtretung) Jobcenter Sächsische Schweiz-
Osterzgebirge |
| Dr. oec. Wild, Günter | • Beirat Weißeritztal-Kliniken GmbH |
| Winkler, Kerstin | • Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |
| Wünschmann, Martina | • Beirat Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |

Pirna, den 07. AUG. 2018



Michael Geisler
Landrat

Anlage zum Rechenschaftsbericht des Landkreises SOE zum Jahresabschluss 2013

Analysebereich	Kennzahl	Formel	01.01.2013	31.12.2013	Interpretation
Kapitalherkunft	Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	27,96 %	26,63 %	Ziel: > 30 % Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Sie dient als ein wichtiger Bonitätsindikator, d. h. als Maß für die Kreditwürdigkeit einer Kommune.
	Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	82,93 %	79,49%	Das Eigenkapital kann aus wirtschaftlicher Sicht um den Sonderposten erweitert werden, da dieser weitgehend Eigenkapitalcharakter besitzt.
Kapitalbindung	Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	48,11 %	46,60%	Gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang das unrentierliche, jedoch vorzuhaltende Infrastrukturvermögen den HH belastet
Finanzlage	Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	102,71 %	103,52 %	Ziel: >100 % Gibt an, welcher Anteil des AV durch Basiskapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt sind. Ist der Wert höher als 100 v. H., finanziert sich das Anlagevermögen vollständig durch langfristig gebundenes Kapital.
	Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) * 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	93,55 %	103,45 %	Ziel: > 100 % Kurzfristiger Deckungsgrad; Untersuchung, ob Kommune ihren kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann. Bei einem Wert ab 100 % können die kurzfristigen Vbk. in voller Höhe durch kurzfristiges Vermögen bedient werden.
Finanzlage	Kurzfristige Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	3,44 %	4,79 %	Gibt Rückschlüsse auf die finanzielle Stabilität. Ein großer Anteil kurzfristiger zinstragender Verbindlichkeiten bedeutet z. B. bei sich änderndem Zinsniveau starke Anpassungstendenzen bei den Zinsaufwendungen und -erträgen.
	Bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen zum 31.12.}}{\text{Einwohnerzahl zum 30.06.}}$	296,45 EUR	347,62 EUR	Zeigt den Wert aller Schulden zum Abschlussstichtag des HH-Jahres bezogen auf die EWZ der Kommune. Die Verschuldung umfasst dabei alle Verbindlichkeiten sowie auch alle Eventualverbindlichkeiten (Rückstellungen).