

***Jahresabschluss 2014***

***Gemeinde Heinsdorfergrund***



## **Inhaltsverzeichnis**

I. Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

II. Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach Teilhaushalten

III. Vermögensrechnung (Bilanz)

IV. Anhang

V. Anlagen zum Anhang

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

VI. Rechenschaftsbericht

## Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.258.449,38	1.587.300	1.587.300,00	1.365.324,57	-221.975
	darunter: Grundsteuer A und B	180.776,53	180.000	180.000,00	146.257,27	-33.743
	Gewerbesteuer	1.584.881,11	950.000	950.000,00	684.513,92	-265.486
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	402.997,33	383.000	383.000,00	441.905,21	58.905
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	87.525,24	72.000	72.000,00	90.311,92	18.312
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	617.131,21	575.511	575.511,00	824.689,14	249.178
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	9.697,00	235.000	235.000,00	219.442,00	-15.558
	sonstige allgemeine Zuweisungen	346.721,57	340.511	340.511,00	337.099,46	-3.412
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	260.712,64	0	0,00	268.147,68	268.148
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.775,42	10.300	10.300,00	4.422,30	-5.878
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	168.175,25	119.510	119.510,00	168.419,96	48.910
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.964,81	61.000	61.000,00	73.741,03	12.741
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	10.302,60	49.000	49.000,00	47.623,99	-1.376
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	404.857,98	176.000	176.000,00	-44.349,52	-220.350
<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)</b>	<b>3.547.656,65</b>	<b>2.578.621</b>	<b>2.578.621,00</b>	<b>2.439.871,47</b>	<b>-138.750</b>
11	Personalaufwendungen	194.061,10	210.035	210.035,00	213.430,81	3.396
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0,00	0,00	0
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	385.099,69	468.121	468.121,00	425.399,58	-42.721
14	+ planmäßige Abschreibungen	672.904,44	394.271	394.271,00	666.266,83	271.996
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33.824,84	6.310	6.310,00	9.891,67	3.582
16	+ Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.342.396,69	1.329.000	1.329.000,00	1.288.947,66	-40.052
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	81.063,88	105.440	105.440,00	91.857,09	-13.583
<b>18</b>	<b>= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)</b>	<b>2.709.350,64</b>	<b>2.513.177</b>	<b>2.513.177,00</b>	<b>2.695.793,64</b>	<b>182.617</b>
<b>19</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)</b>	<b>838.306,01</b>	<b>65.444</b>	<b>65.444,00</b>	<b>-255.922,17</b>	<b>-321.366</b>
20	außerordentliche Erträge	77.889,70	497.400	497.400,00	198.894,17	-298.506
21	außerordentliche Aufwendungen	1.424.783,50	484.143	484.143,00	112.718,05	-371.425
<b>22</b>	<b>= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)</b>	<b>-1.346.893,80</b>	<b>13.257</b>	<b>13.257,00</b>	<b>86.176,12</b>	<b>72.919</b>
<b>23</b>	<b>= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)</b>	<b>-508.587,79</b>	<b>78.701</b>	<b>78.701,00</b>	<b>-169.746,05</b>	<b>-248.447</b>
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
25	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren, die durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0,00	0,00	0
26	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 25 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
27	Fehlbeträge des Sonderergebnisses aus Vorjahren, die aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>28</b>	<b>= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./ Nummer 25 + 27)</b>	<b>-508.587,79</b>	<b>78.701</b>	<b>78.701,00</b>	<b>-169.746,05</b>	<b>-248.447</b>
29	nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0	0,00	0,00	0
30	nicht gedeckter Fehlbetrag des Sonderergebnisses aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00	0	0,00	0,00	0

## Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	0,00
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	255.922,17
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	86.176,12
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
6	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der nach § 25 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik zu veranschlagen und auf das ordentliche Ergebnis der Folgejahre vorzutragen ist	0,00
7	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses mit dem Basiskapital	0,00
9	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00

## Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/Ansatz
		2013	2014	2014	2014	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.273.000,64	1.587.300	1.587.300,00	1.486.731,90	-100.568
	darunter: Grundsteuer A und B	183.709,48	180.000	180.000,00	149.852,15	-30.148
	Gewerbesteuer	1.596.192,19	950.000	950.000,00	803.368,26	-146.632
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	403.263,13	383.000	383.000,00	441.634,80	58.635
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	87.575,42	72.000	72.000,00	89.512,94	17.513
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	435.192,45	575.511	575.511,00	798.315,63	222.805
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	9.697,00	235.000	235.000,00	219.442,00	-15.558
	sonstige allgemeine Zuweisungen	200,89	0	0,00	31.346,80	31.347
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	4.467,08	10.300	10.300,00	6.243,63	-4.056
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	180.796,01	119.510	119.510,00	174.598,77	55.089
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.474,53	61.000	61.000,00	72.352,98	11.353
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.302,60	49.000	49.000,00	49.419,77	420
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.405,42	176.000	176.000,00	156.108,40	-19.892
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)</b>	<b>3.205.638,73</b>	<b>2.578.621</b>	<b>2.578.621,00</b>	<b>2.743.771,08</b>	<b>165.150</b>
10	Personalauszahlungen	205.256,04	209.861	209.861,00	227.930,54	18.070
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	408.047,40	468.121	468.121,00	606.638,85	138.518
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	33.929,71	6.310	6.310,00	9.857,53	3.548
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.108.015,88	1.529.000	1.529.000,00	1.563.681,59	34.682
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.908,73	105.440	105.440,00	92.703,38	-12.737
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)</b>	<b>1.840.157,76</b>	<b>2.318.732</b>	<b>2.318.732,00</b>	<b>2.500.811,89</b>	<b>182.080</b>
<b>17</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)</b>	<b>1.365.480,97</b>	<b>259.889</b>	<b>259.889,00</b>	<b>242.959,19</b>	<b>-16.930</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	365.867,00	430.500	430.500,00	118.689,19	-311.811
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	15.400,00	15.400
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	41.426,83	41.427
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>25</b>	<b>= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)</b>	<b>365.867,00</b>	<b>430.500</b>	<b>430.500,00</b>	<b>175.516,02</b>	<b>-254.984</b>
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	303,95	16.900	16.900,00	6.667,45	-10.233
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	456.869,34	831.100	831.100,00	85.833,39	-745.267
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.728,79	111.200	111.200,00	4.237,23	-106.963
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
31 + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	19.000,00	103.000	103.000,00	38.000,00	-65.000
32 + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>33 = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)</b>	<b>485.902,08</b>	<b>1.062.200</b>	<b>1.062.200,00</b>	<b>134.738,07</b>	<b>-927.462</b>
nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)</b>	<b>-120.035,08</b>	<b>-631.700</b>	<b>-631.700,00</b>	<b>40.777,95</b>	<b>672.478</b>
<b>35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)</b>	<b>1.245.445,89</b>	<b>-371.811</b>	<b>-371.811,00</b>	<b>283.737,14</b>	<b>655.548</b>
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0
37 + Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0
38 – Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	24.644,26	24.700	24.700,00	24.644,26	-56
39 + Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>40 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)</b>	<b>-24.644,26</b>	<b>-24.700</b>	<b>-24.700,00</b>	<b>-24.644,26</b>	<b>56</b>
<b>41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)</b>	<b>1.220.801,63</b>	<b>-396.511</b>	<b>-396.511,00</b>	<b>259.092,88</b>	<b>655.604</b>
42 Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0,00	0,00	0
43 – Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00	0
44 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	5.196.060,64	0	0,00	8.943.029,65	8.943.030
45 – Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	5.204.579,55	0	0,00	8.937.201,96	8.937.202
<b>46 = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]</b>	<b>-8.518,91</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.827,69</b>	<b>5.828</b>
<b>47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)</b>	<b>1.212.282,72</b>	<b>-396.511</b>	<b>-396.511,00</b>	<b>264.920,57</b>	<b>661.432</b>
48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
49 – Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>50 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48 ./ Nummer 49)</b>	<b>1.212.282,72</b>	<b>-396.511</b>	<b>-396.511,00</b>	<b>264.920,57</b>	<b>661.432</b>
<b>51 Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)</b>	<b>1.588.623,99</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800.906,71</b>	<b>2.800.907</b>
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>52 = Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 50 + 51)</b>	<b>2.800.906,71</b>	<b>-396.511</b>	<b>-396.511,00</b>	<b>3.065.827,28</b>	<b>3.462.338</b>
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	-8.518,91	0	0,00	5.827,69	5.828

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
nachrichtlich:					
Bestandsvortrag Einzahlungen	1.588.623,99	0	0,00	2.800.906,71	2.800.907
Bestandsvortrag Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
Anfangsbestand von Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0
= Zeile 51	1.588.623,99	0	0,00	2.800.906,71	2.800.907
Veränderung der Kassenkrediten (48 ./ 49)	0,00	0	0,00	0,00	0
Endbestand von Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		1	2	3	4	5
EUR						
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	14.686,25	0	0,00	10.653,35	10.653
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	358,93	200	200,00	460,00	260
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	141.566,79	96.150	96.150,00	141.859,13	45.709
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	40.000	40.000,00	36.234,03	-3.766
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	346.563,86	170.000	170.000,00	-55.648,29	-225.648
2	= anteilige ordentliche Erträge	503.175,83	306.350	306.350,00	133.558,22	-172.792
3	anteilige Personalaufwendungen	16.438,30	13.481	13.481,00	10.862,62	-2.618
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.216,99	87.556	87.556,00	73.971,03	-13.585
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	67.738,83	25.000	25.000,00	65.131,83	40.132
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	3.079,27	5.500	5.500,00	7.018,15	1.518
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	64.475,10	79.875	79.875,00	74.113,19	-5.762
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	249.948,49	211.412	211.412,00	231.096,82	19.685
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	253.227,34	94.938	94.938,00	-97.538,60	-192.477
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	2.477	2.477,00	0,00	-2.477
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	-2.477	-2.477,00	0,00	2.477
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	253.227,34	92.461	92.461,00	-97.538,60	-190.000



## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	3.000,00	0	0,00	79.200,00	79.200
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	231,30	200	200,00	567,63	368
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	136.820,88	96.150	96.150,00	142.246,36	46.096
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	40.000	40.000,00	38.029,81	-1.970
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.636,42	170.000	170.000,00	147.285,02	-22.715
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>326.688,60</b>	<b>306.350</b>	<b>306.350,00</b>	<b>407.328,82</b>	<b>100.979</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	15.864,62	13.481	13.481,00	10.946,23	-2.535
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.345,02	87.556	87.556,00	74.281,01	-13.275
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.079,27	5.500	5.500,00	7.018,15	1.518
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.288,35	79.875	79.875,00	72.965,77	-6.909
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>168.577,26</b>	<b>186.412</b>	<b>186.412,00</b>	<b>165.211,16</b>	<b>-21.201</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>158.111,34</b>	<b>119.938</b>	<b>119.938,00</b>	<b>242.117,66</b>	<b>122.180</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4.500	4.500,00	0,00	-4.500
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	41.426,83	41.427
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500,00</b>	<b>41.426,83</b>	<b>36.927</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	303,95	16.900	16.900,00	4.682,75	-12.217
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	856,04	10.000	10.000,00	0,00	-10.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	593,81	7.000	7.000,00	1.065,59	-5.934
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-1.753,80</b>	<b>-29.400</b>	<b>-29.400,00</b>	<b>35.678,49</b>	<b>65.078</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>156.357,54</b>	<b>90.538</b>	<b>90.538,00</b>	<b>277.796,15</b>	<b>187.258</b>

## Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
<b>111305130001 Umrüstung Klärgrube Fabrikberg 1+2</b>					
111305.68110000	0,00	4.500	4.500,00	0,00	-4.500
111305.78513000	0,00	10.000	10.000,00	0,00	-10.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.500</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500</b>

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	12.968,08	4.000	4.000,00	12.968,07	8.968
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.012,20	1.900	1.900,00	1.774,63	-125
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	16.980,28	5.900	5.900,00	14.742,70	8.843
3	anteilige Personalaufwendungen	3.900,33	1.620	1.620,00	474,84	-1.145
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.187,92	88.635	88.635,00	59.409,75	-29.225
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	33.895,43	15.000	15.000,00	30.916,84	15.917
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	8.828,25	16.201	16.201,00	9.322,59	-6.878
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	88.811,93	121.456	121.456,00	100.124,02	-21.332
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-71.831,65	-115.556	-115.556,00	-85.381,32	30.175
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-71.831,65	-115.556	-115.556,00	-85.381,32	30.175

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	2.330,00	4.000	4.000,00	3.250,00	-750
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.742,82	1.900	1.900,00	484,35	-1.416
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.072,82</b>	<b>5.900</b>	<b>5.900,00</b>	<b>3.734,35</b>	<b>-2.166</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	3.534,82	1.620	1.620,00	819,95	-800
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.629,70	88.635	88.635,00	56.419,13	-32.216
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.536,78	16.201	16.201,00	10.755,48	-5.446
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.701,30</b>	<b>106.456</b>	<b>106.456,00</b>	<b>67.994,56</b>	<b>-38.461</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-44.628,48</b>	<b>-100.556</b>	<b>-100.556,00</b>	<b>-64.260,21</b>	<b>36.296</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.500	1.500,00	0,00	-1.500
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.200	4.200,00	1.892,10	-2.308
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.700</b>	<b>-7.700,00</b>	<b>-1.892,10</b>	<b>5.808</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-44.628,48</b>	<b>-108.256</b>	<b>-108.256,00</b>	<b>-66.152,31</b>	<b>42.104</b>

## Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
<b>126002130001 Umstellung Klärgrube FFH Oberheinsdorf</b>					
126002.68110000	0,00	1.500	1.500,00	0,00	-1.500
126002.78513000	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.500</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500</b>

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 211100 HdG-Grundschule

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	11.342,84	5.400	5.400,00	9.858,84	4.459
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.524,63	1.800	1.800,00	3.534,24	1.734
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	165,10	165
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	12.867,47	7.200	7.200,00	13.558,18	6.358
3	anteilige Personalaufwendungen	31.310,59	35.693	35.693,00	42.682,78	6.990
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.545,58	63.080	63.080,00	77.420,25	14.340
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	24.728,82	8.000	8.000,00	25.012,53	17.013
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	3.329,27	3.780	3.780,00	3.479,85	-300
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	99.914,26	110.553	110.553,00	148.595,41	38.042
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-87.046,79	-103.353	-103.353,00	-135.037,23	-31.684
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-87.046,79	-103.353	-103.353,00	-135.037,23	-31.684



## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	8.660,17	5.400	5.400,00	87.136,16	81.736
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.737,54	1.800	1.800,00	3.545,38	1.745
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	165,10	165
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.397,71</b>	<b>7.200</b>	<b>7.200,00</b>	<b>90.846,64</b>	<b>83.647</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	44.506,16	35.519	35.519,00	55.838,69	20.320
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.952,60	63.080	63.080,00	79.067,37	15.987
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.551,24	3.780	3.780,00	4.038,02	258
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>84.010,00</b>	<b>102.379</b>	<b>102.379,00</b>	<b>138.944,08</b>	<b>36.565</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-73.612,29</b>	<b>-95.179</b>	<b>-95.179,00</b>	<b>-48.097,44</b>	<b>47.082</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	40.000,00	0,00	-40.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.326,48	0	0,00	916,30	916
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-5.326,48</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-916,30</b>	<b>39.084</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-78.938,77</b>	<b>-135.179</b>	<b>-135.179,00</b>	<b>-49.013,74</b>	<b>86.165</b>

## Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
<b>211100130001 Sanierung Grundschule</b>					
211100.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
211100.78511000	0,00	40.000	40.000,00	0,00	-40.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000</b>
<b>211100140001 60 Meter-Laufbahn</b>					
211100.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
211100.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	9.350,49	0	0,00	8.413,01	8.413
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	9.350,49	0	0,00	8.413,01	8.413
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	11.919,94	0	0,00	10.680,55	10.681
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	11.919,94	0	0,00	10.680,55	10.681
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.569,45	0	0,00	-2.267,54	-2.268
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-2.569,45	0	0,00	-2.267,54	-2.268

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	– anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 365000 HdG-Tageseinrichtungen für Kinder

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	211.534,21	199.800	199.800,00	216.882,90	17.083
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.451,40	45.000	45.000,00	64.351,98	19.352
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	278.985,61	244.800	244.800,00	281.234,88	36.435
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.339,32	5.000	5.000,00	9.239,84	4.240
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	28.131,88	10.000	10.000,00	34.512,01	24.512
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	482.532,17	505.000	505.000,00	517.919,11	12.919
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	519.003,37	520.000	520.000,00	561.670,96	41.671
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-240.017,76	-275.200	-275.200,00	-280.436,08	-5.236
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-240.017,76	-275.200	-275.200,00	-280.436,08	-5.236

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	203.850,00	199.800	199.800,00	199.800,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.045,94	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.702,40	45.000	45.000,00	64.674,47	19.674
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>266.598,34</b>	<b>244.800</b>	<b>244.800,00</b>	<b>264.474,47</b>	<b>19.674</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.372,12	5.000	5.000,00	9.362,46	4.362
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	482.875,36	505.000	505.000,00	513.545,47	8.545
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>492.247,48</b>	<b>510.000</b>	<b>510.000,00</b>	<b>522.907,93</b>	<b>12.908</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-225.649,14</b>	<b>-265.200</b>	<b>-265.200,00</b>	<b>-258.433,46</b>	<b>6.767</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	192.799,02	0	0,00	113.689,19	113.689
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	30.072,00	30.072
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>192.799,02</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>113.689,19</b>	<b>113.689</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	1.984,70	1.985
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	374.700,31	0	0,00	54.524,14	54.524
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-181.901,29</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>57.180,35</b>	<b>57.180</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-407.550,43</b>	<b>-265.200</b>	<b>-265.200,00</b>	<b>-201.253,11</b>	<b>63.947</b>

## Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
<b>365000130001 Sanierung Kindergarten Hauptmannsgrün</b>					
365000.68110000	0,00	0	0,00	83.617,19	83.617
365000.78511000	374.700,31	0	0,00	54.524,14	54.524
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-374.700,31</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>29.093,05</b>	<b>29.093</b>

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 424000 HdG-Sportstätten

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	44.963,09	0	0,00	44.963,10	44.963
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	741,59	5.100	5.100,00	176,00	-4.924
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	130,00	0	0,00	2.038,34	2.038
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	45.834,68	5.100	5.100,00	47.177,44	42.077
3	anteilige Personalaufwendungen	6.366,41	6.469	6.469,00	6.366,41	-103
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.520,40	21.000	21.000,00	20.972,31	-28
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	88.763,83	9.307	9.307,00	88.818,77	79.512
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	311,63	1.010	1.010,00	1.106,16	96
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	128.962,27	37.786	37.786,00	117.263,65	79.478
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-83.127,59	-32.686	-32.686,00	-70.086,21	-37.400
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-83.127,59	-32.686	-32.686,00	-70.086,21	-37.400

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.013,78	5.100	5.100,00	356,00	-4.744
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	193,35	0	0,00	8.631,93	8.632
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.207,13</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100,00</b>	<b>8.987,93</b>	<b>3.888</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	5.864,10	6.469	6.469,00	6.790,06	321
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.642,02	21.000	21.000,00	19.945,67	-1.054
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.096,10	1.010	1.010,00	1.177,51	168
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.602,22</b>	<b>28.479</b>	<b>28.479,00</b>	<b>27.913,24</b>	<b>-566</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-33.395,09</b>	<b>-23.379</b>	<b>-23.379,00</b>	<b>-18.925,31</b>	<b>4.454</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	20.000,00	20.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	65.000	65.000,00	0,00	-65.000

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.000</b>	<b>-65.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>45.000</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-33.395,09</b>	<b>-88.379</b>	<b>-88.379,00</b>	<b>-38.925,31</b>	<b>49.454</b>



Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 511000 HdG-Ortsplanung

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	5.000	5.000,00	4.798,75	-201
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	10.000,00	5.000	5.000,00	4.798,75	-201
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-10.000,00	-5.000	-5.000,00	-4.798,75	201
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-10.000,00	-5.000	-5.000,00	-4.798,75	201

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	5.000	5.000,00	3.192,25	-1.808
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.000,00</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.192,25</b>	<b>-1.808</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-3.192,25</b>	<b>1.808</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-3.192,25</b>	<b>1.808</b>

<b>Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:</b>	535000 Konzessionsabgabe
	541000 HdG-Straßenbaulast
	542000 HdG-Kreisstraßen
	543000 HdG-Staatsstraßen
	544000 HdG-Bundesstraßen
	545101 HdG-Straßenreinigung
	545201 HdG-Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		1	2	3	4	5
EUR						
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	249.961,39	130.223	130.223,00	249.968,53	119.746
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	919,45	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	250.880,84	130.223	130.223,00	249.968,53	119.746
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.842,60	107.300	107.300,00	128.717,28	21.417
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	318.667,76	291.546	291.546,00	320.731,20	29.185
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	379,03	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	406.889,39	398.846	398.846,00	449.448,48	50.602
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-156.008,55	-268.623	-268.623,00	-199.479,95	69.143
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-156.008,55	-268.623	-268.623,00	-199.479,95	69.143

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	130.906,19	130.223	130.223,00	130.223,30	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.240,73	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>137.146,92</b>	<b>130.223</b>	<b>130.223,00</b>	<b>130.223,30</b>	<b>0</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	85.675,86	107.300	107.300,00	122.052,12	14.752
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	379,03	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>86.054,89</b>	<b>107.300</b>	<b>107.300,00</b>	<b>122.052,12</b>	<b>14.752</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>51.092,03</b>	<b>22.923</b>	<b>22.923,00</b>	<b>8.171,18</b>	<b>-14.752</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	173.067,98	385.400	385.400,00	5.000,00	-380.400
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	1.077,00	0	0,00	5.000,00	5.000
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>173.067,98</b>	<b>385.400</b>	<b>385.400,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-380.400</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	81.312,99	771.100	771.100,00	11.309,25	-759.791
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>91.754,99</b>	<b>-385.700</b>	<b>-385.700,00</b>	<b>-6.309,25</b>	<b>379.391</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>142.847,02</b>	<b>-362.777</b>	<b>-362.777,00</b>	<b>1.861,93</b>	<b>364.639</b>

## Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
<b>541000130001 Ausbau Vorplatz Gemeinde</b>					
541000.78512000	47.641,38	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-47.641,38</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130002 Ausbau Waldstraße OT UH</b>					
541000.68110000	0,00	156.700	156.700,00	0,00	-156.700
541000.78512000	0,00	281.000	281.000,00	11.309,25	-269.691
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-124.300</b>	<b>-124.300,00</b>	<b>-11.309,25</b>	<b>112.991</b>
<b>541000130003 Erneuerung Straßenbeleuchtung Waldstraße OT UH</b>					
541000.78512000	0,00	50.000	50.000,00	0,00	-50.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000</b>
<b>541000130004 Ausbau Am Raumbach OT HG</b>					
541000.68110000	0,00	156.700	156.700,00	0,00	-156.700
541000.78512000	0,00	332.000	332.000,00	0,00	-332.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-175.300</b>	<b>-175.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>175.300</b>
<b>541000130005 Erneuerung Straßenbeleuchtung Am Raumbach OT HG</b>					
541000.78512000	0,00	20.000	20.000,00	0,00	-20.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000</b>
<b>541000130006 Ausbau Angerweg OT UH</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130007 Straßenbeleuchtung Angerweg OT UH</b>					
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130008 Deckenbau Waldkirchner Weg OT OH</b>					
541000.68110000	0,00	72.000	72.000,00	0,00	-72.000
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>72.000</b>	<b>72.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.000</b>
<b>541000130009 Sanierung Brücke Am Raumbach</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78513000	0,00	88.100	88.100,00	0,00	-88.100
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.100</b>	<b>-88.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.100</b>
<b>541000130010 Ausbau Teichblick</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130011 Sanierung Brücke Waldkirchner Weg</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78513000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
<b>541000130012 Wendehammer Kaltes Feld</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130013 Erneuerung Straßenbeleuchtung S 282</b>					
541000.78512000	25.681,70	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-25.681,70</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>541000130014 Erneuerung Straßenbeleuchtung</b>					
541000.68110000	0,00	0	0,00	0,00	0
541000.78512000	3.222,77	0	0,00	0,00	0
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-3.222,77</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>



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

**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	5.733,28	0	0,00	5.733,29	5.733
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.674,90	5.000	5.000,00	3.786,30	-1.214
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	94,59	0	0,00	299,63	300
2	= anteilige ordentliche Erträge	7.502,77	5.000	5.000,00	9.819,22	4.819
3	anteilige Personalaufwendungen	39,00	40	40,00	108,80	69
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.882,44	14.000	14.000,00	4.266,47	-9.734
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	9.982,69	5.000	5.000,00	10.322,78	5.323
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	19.904,13	19.040	19.040,00	14.698,05	-4.342
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-12.401,36	-14.040	-14.040,00	-4.878,83	9.161
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	18.569	18.569,00	0,00	-18.569
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	-18.569	-18.569,00	0,00	18.569
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-12.401,36	-32.609	-32.609,00	-4.878,83	27.730

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	3.222,00	5.000	5.000,00	5.320,00	320
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	9,30	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.231,30</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.320,00</b>	<b>320</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	39,00	40	40,00	41,12	1
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.763,67	14.000	14.000,00	3.438,23	-10.562
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.802,67</b>	<b>14.040</b>	<b>14.040,00</b>	<b>3.479,35</b>	<b>-10.561</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-6.571,37</b>	<b>-9.040</b>	<b>-9.040,00</b>	<b>1.840,65</b>	<b>10.881</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.096,23	0	0,00	363,24	363
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-1.096,23</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-363,24</b>	<b>-363</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	– anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-7.667,60</b>	<b>-9.040</b>	<b>-9.040,00</b>	<b>1.477,41</b>	<b>10.517</b>

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	28.536,12	0	0,00	28.536,09	28.536
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.022,18	19.660	19.660,00	19.213,62	-446
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.513,41	16.000	16.000,00	9.223,95	-6.776
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	67.071,71	35.660	35.660,00	56.973,66	21.314
3	anteilige Personalaufwendungen	136.006,47	152.732	152.732,00	152.935,36	203
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.564,44	76.550	76.550,00	46.603,90	-29.946
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	80.620,98	30.418	30.418,00	83.429,87	53.012
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	18.500,00	16.500	16.500,00	16.500,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	4.119,63	4.574	4.574,00	3.835,30	-739
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	293.811,52	280.774	280.774,00	303.304,43	22.530
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-226.739,81	-245.114	-245.114,00	-246.330,77	-1.217
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	38.376	38.376,00	0,00	-38.376
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	17.330	17.330,00	0,00	-17.330
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	21.046	21.046,00	0,00	-21.046
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-226.739,81	-224.068	-224.068,00	-246.330,77	-22.263

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	1.500,00	1.500
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.005,45	19.660	19.660,00	19.690,75	31
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.772,13	16.000	16.000,00	7.513,41	-8.487
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.777,58</b>	<b>35.660</b>	<b>35.660,00</b>	<b>28.704,16</b>	<b>-6.956</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	135.447,34	152.732	152.732,00	153.494,49	762
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.323,84	76.550	76.550,00	41.778,30	-34.772
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.327,69	16.500	16.500,00	16.500,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.965,39	4.574	4.574,00	3.766,60	-807
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>218.064,26</b>	<b>250.356</b>	<b>250.356,00</b>	<b>215.539,39</b>	<b>-34.817</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-182.286,68</b>	<b>-214.696</b>	<b>-214.696,00</b>	<b>-186.835,23</b>	<b>27.861</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.500	1.500,00	0,00	-1.500
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	15.400,00	15.400
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500,00</b>	<b>15.400,00</b>	<b>13.900</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.712,27	100.000	100.000,00	0,00	-100.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	19.000,00	38.000	38.000,00	38.000,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>-21.712,27</b>	<b>-141.500</b>	<b>-141.500,00</b>	<b>-22.600,00</b>	<b>118.900</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-203.998,95</b>	<b>-356.196</b>	<b>-356.196,00</b>	<b>-209.435,23</b>	<b>146.761</b>

## Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
<b>573001130001 Umrüstung Klärgrube Alte Mühle</b>					
573001.68110000	0,00	1.500	1.500,00	0,00	-1.500
573001.78513000	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.500</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500</b>

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		1	2	3	4	5
EUR						
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.258.449,38	1.587.300	1.587.300,00	1.365.324,57	-221.975
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	28.055,46	236.088	236.088,00	236.711,96	624
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	10.302,60	9.000	9.000,00	11.389,96	2.390
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	58.199,53	6.000	6.000,00	10.999,14	4.999
2	= anteilige ordentliche Erträge	2.355.006,97	1.838.388	1.838.388,00	1.624.425,63	-213.962
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	8.454,28	0	0,00	-3.289,55	-3.290
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	33.445,81	6.310	6.310,00	9.891,67	3.582
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	838.285,25	802.000	802.000,00	747.510,40	-54.490
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	880.185,34	808.310	808.310,00	754.112,52	-54.197
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.474.821,63	1.030.078	1.030.078,00	870.313,11	-159.765
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	1.474.821,63	1.030.078	1.030.078,00	870.313,11	-159.765



## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.273.000,64	1.587.300	1.587.300,00	1.486.731,90	-100.568
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	10.986,39	236.088	236.088,00	250.788,80	14.701
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.302,60	9.000	9.000,00	11.389,96	2.390
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.769,00	6.000	6.000,00	8.823,38	2.823
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.344.058,63</b>	<b>1.838.388</b>	<b>1.838.388,00</b>	<b>1.757.734,04</b>	<b>-80.654</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	33.550,68	6.310	6.310,00	9.857,53	3.548
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	600.733,56	1.002.000	1.002.000,00	1.026.617,97	24.618
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>634.284,24</b>	<b>1.008.310</b>	<b>1.008.310,00</b>	<b>1.036.475,50</b>	<b>28.166</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>1.709.774,39</b>	<b>830.078</b>	<b>830.078,00</b>	<b>721.258,54</b>	<b>-108.819</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	37.600	37.600,00	0,00	-37.600
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	37.600	37.600,00	0,00	-37.600
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>37.600</b>	<b>37.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.600</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>37.600</b>	<b>37.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.600</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>1.709.774,39</b>	<b>867.678</b>	<b>867.678,00</b>	<b>721.258,54</b>	<b>-146.419</b>

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

**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	12.998,70	0	0,00	33.256,57	33.257
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.998,70</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>33.256,57</b>	<b>33.257</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.228,76	0	0,00	51.959,26	51.959
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.228,76</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>51.959,26</b>	<b>51.959</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>7.769,94</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.702,69</b>	<b>-18.703</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	– anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>7.769,94</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.702,69</b>	<b>-18.703</b>

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>



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

**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	47.982,69	47.983
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>47.982,69</b>	<b>47.983</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.982,69</b>	<b>-47.983</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.982,69</b>	<b>-47.983</b>

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	8.760,80	8.761
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>8.760,80</b>	<b>8.761</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.113,81	0	0,00	97.160,36	97.160
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.113,81</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>97.160,36</b>	<b>97.160</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>-43.113,81</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.399,56</b>	<b>-88.400</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	– anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>-43.113,81</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.399,56</b>	<b>-88.400</b>

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

## Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	62.461,00	0	0,00	4.400,00	4.400
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.461,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.400,00</b>	<b>4.400</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>	<b>62.461,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.400,00</b>	<b>4.400</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2013	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
8	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
9	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)</b>	<b>62.461,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.400,00</b>	<b>4.400</b>

Aktivseite	2014	2013	Passivseite	2014	2013
	in EUR			in EUR	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>20.795.496,66</b>	<b>21.537.977,09</b>	<b>1. Kapitalposition</b>	<b>14.069.522,48</b>	<b>14.239.268,53</b>
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	a) Basiskapital	13.400.962,52	13.400.962,52
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	53.675,00	18.525,00	b) Rücklagen	668.559,96	838.306,01
c) Sachanlagevermögen	18.587.278,88	19.174.280,22	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	582.383,84	838.306,01
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	238.301,46	237.691,63	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	86.176,12	0,00
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	7.555.912,72	7.869.623,55	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	9.748.482,38	10.048.344,49	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	4.680,36	4.854,63	aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	947.283,21	948.368,96	bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	52.400,62	54.087,71	cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	40.218,13	11.309,25	<b>2. Sonderposten</b>	<b>7.184.168,36</b>	<b>7.385.897,24</b>
d) Finanzanlagevermögen	2.154.542,78	2.345.171,87	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	6.649.510,31	6.856.851,00
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	503.110,36	528.845,35
bb) Beteiligungen	2.154.542,78	2.345.171,87	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	31.547,69	200,89
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>2.389.594,75</b>	<b>2.551.842,64</b>
ee) Wertpapiere	0,00	0,00	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	11.232,07
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>3.322.173,51</b>	<b>3.293.730,58</b>	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
a) Vorräte	0,00	0,00	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	179.856,72	426.366,31	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	76.489,51	66.457,56	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	3.065.827,28	2.800.906,71	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.251,79</b>	<b>8.806,07</b>	g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
<b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	0,00	0,00
<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>24.122.921,96</b>	<b>24.840.513,74</b>	i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			j) sonstige Rückstellungen	2.389.594,75	2.540.610,57
			<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>467.374,33</b>	<b>655.620,72</b>
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	157.171,24	181.815,50
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	234.446,57	176.558,56
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.052,08	283.786,01
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	66.704,44	13.460,65
			<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>12.262,04</b>	<b>7.884,61</b>
			<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>24.122.921,96</b>	<b>24.840.513,74</b>

  
 Marion Dick  
 Bürgermeisterin

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

## **IV - Anhang zum Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Heinsdorfergrund**

### **1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Erarbeitung des Jahresabschlusses 2014 erfolgte unter Beachtung der Vorschriften der SächsGemO, der SächsKomHVO-Doppik vom 08.02.2008, der erlassenen Verwaltungsvorschriften und Verlautbarungen des Sächsischen Staatsministeriums des Innern (SMI). Besondere Beachtung fanden die im Internet ([www.kommunale-verwaltung.sachsen.de](http://www.kommunale-verwaltung.sachsen.de)) veröffentlichten Hinweise des SMI und der dort veröffentlichte Entwurf der Bewertungsrichtlinie zur Erstellung der Eröffnungsbilanz mit Stand vom 29.11.2008.

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

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

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

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

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 3 SächsKomHVO-Doppik wirklichkeitsgetreu. Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2014) entstanden sind, wurden berücksichtigt auch wenn sie erst nach dem Abschlussstichtag bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

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

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Die in der Bilanz enthaltenen Veränderungen entwickelten sich aus dem Rechnungswesen des Jahres 2014 und sind in der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung 2014 dokumentiert. Nachträgliche Korrekturen der Eröffnungsbilanz erfolgten nicht.

## 2. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Aktivseite

### 2.1. Anlagevermögen

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

#### 2.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	- EUR	- EUR	- EUR

Die Gemeinde Heinsdorfergrund verfügt über keine zu bilanzierenden immaterielle Vermögensgegenstände.

#### 2.1.2. Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

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

Bis zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz geleistete Investitionszuwendungen werden nicht bilanziert.

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

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	18.525,00 EUR	53.675,00 EUR	35.150,00 EUR

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

Die Änderung des Bilanzwertes beruht auf die Zahlung der vorläufigen Investitionskostenumlage 2014 an den PIA in Höhe von 38.000,00 EUR. Die planmäßigen Abschreibungen für das Jahr 2014 betragen 2.850,00 EUR. Somit errechnet sich ein Bilanzwert in Höhe von 53.675,00 EUR.

### 2.1.3. Sachanlagevermögen

Insgesamt wird für die Gemeinde Heinsdorfergrund zum Jahresende 2014 ein Sachanlagevermögen in Höhe von 18.587.278,88 EUR bilanziert. Gegenüber dem Jahresabschluss 2013 verringerte sich diese Position um 587.001,34 EUR. Nachfolgend wird auf die einzelnen Positionen näher eingegangen.

#### 2.1.3.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

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

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	237.691,63 EUR	238.301,46 EUR	609,83 EUR
aa) 1.	Grünflächen	99.196,02 EUR	99.196,02 EUR	- EUR
aa) 2.	Ackerland	13.776,54 EUR	13.776,54 EUR	- EUR
aa) 3.	Wald und Forsten	5.172,23 EUR	5.172,23 EUR	- EUR
aa) 4.	Schutz- und Ausgleichsflächen	- EUR	- EUR	- EUR
aa) 5.	Gewässer	3.618,50 EUR	3.560,10 EUR	- 58,40 EUR
aa) 6.	Sonstige unbebaute Grundstücke	115.928,34 EUR	116.596,57 EUR	668,23 EUR



Die Veränderung der Bilanzposition Gewässer resultiert aus der Umbuchung des Betrages in eine andere Bilanzposition (Bebaute Grundstücke mit Gartenanlagen).

Im Bereich der sonstigen unbebauten Grundstücke wurden Aufwendungen in Zusammenhang mit dem Erwerb von Flur-Nr. 473/37 Gemarkung Unterheinsdorf (65,00 EUR), von Flur-Nr. 473/31 Gemarkung Unterheinsdorf (65,00 EUR), von Flur-Nr. 239/2 Gemarkung Unterheinsdorf (286,86 EUR) und von Flur-Nr. 223/2 Gemarkung Unterheinsdorf (251,37 EUR) getätigt.

#### 2.1.3.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	7.869.623,55 EUR	7.555.912,72 EUR	- 313.710,83 EUR
bb) 1.	Wohnbauten	551.127,11 EUR	523.714,48 EUR	- 27.412,63 EUR
bb) 2.	Soziale Einrichtungen	1.383.411,96 EUR	1.360.714,57 EUR	- 22.697,39 EUR
bb) 3.	Schulen	565.217,20 EUR	545.566,52 EUR	- 19.650,68 EUR
bb) 4.	Kulturanlagen	1.393.777,96 EUR	1.365.013,02 EUR	- 28.764,94 EUR
bb) 5.	Sportanlagen	1.822.898,09 EUR	1.759.314,76 EUR	- 63.583,33 EUR
bb) 6.	Gartenanlagen	137.758,00 EUR	63.786,40 EUR	- 73.971,60 EUR
bb) 7.	Verwaltungsgebäude	818.857,03 EUR	785.898,58 EUR	- 32.958,45 EUR
bb) 8.	Sonstige Gebäude	1.196.576,20 EUR	1.151.904,39 EUR	- 44.671,81 EUR

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

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

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

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

Insgesamt verringerte sich die Bilanzposition um 313.710,83 EUR. Neben den planmäßigen Abschreibungen erfolgten Wertänderungen aufgrund durchgeführter Investitionsmaßnahmen.

Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2014 in Höhe von 27.412,62 EUR.

Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen:

In dieser Bilanzposition erfolgte die Aktivierung von nachträglichen Kosten der Baumaßnahme energetische Sanierung des Kindergartens in Hauptmannsgrün in Höhe von 11.415,75 EUR.

Die planmäßige Abschreibung beträgt 34.113,14 EUR.

Somit ergibt sich eine Wertänderung von insgesamt 22.697,39 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Schulen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2014 in Höhe von 19.650,68 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2014 in Höhe von 28.764,94 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2014 in Höhe von 63.583,33 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Gartenanlagen:

Durch die Umbuchung aus der Bilanzposition Gewässer in Höhe von 58,40 E und den Verkauf von Flur-Nr. 78/8 Gemarkung Unterheinsdorf (71.087,50 EUR) und Flur-Nr. 78/7 Gemarkung Unterheinsdorf (2.942,50 EUR) verringert sich der Wert um insgesamt 73.971,60 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2014 in Höhe von 32.958,45 EUR.

Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2014 in Höhe von 44.671,81 EUR.

### 2.1.3.3. Infrastrukturvermögen

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

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

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

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
cc)	Infrastrukturvermögen	10.048.344,49 EUR	9.748.482,38 EUR	- 299.862,11 EUR
cc) 1.	Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen	1.299.289,06 EUR	1.270.445,17 EUR	- 28.843,89 EUR
cc) 2.	Gleisanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 3.	Stromversorgungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 4.	Gasversorgungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 5.	Wasserversorgungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 6.	Abfallbeseitigungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 7.	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- EUR	- EUR	- EUR
cc) 8.	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.747.918,53 EUR	8.477.024,41 EUR	- 270.894,12 EUR
cc) 9.	Sonstiges Infrastrukturvermögen	1.136,90 EUR	1.012,80 EUR	- 124,10 EUR

#### Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2014 in Höhe von 28.843,89 EUR.

#### Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen:

In dieser Bilanzposition erhöht sich der Wert der Grundstücke um 276,25 EUR, der auf dem Ankauf von Flur-Nr. 498/30 Gemarkung Unterheinsdorf basiert. Gleichzeitig verringerte sich der Grundstückswert um 101,25 EUR aufgrund des Verkaufs einer Teilfläche von Flur-Nr. 866 Gemarkung Unterheinsdorf.

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 271.069,12 EUR.

#### Sonstiges Infrastrukturvermögen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2014 in Höhe von 124,10 EUR.

#### 2.1.3.4. Bauten auf fremden Grund und Boden

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

#### 2.1.3.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	4.854,63 EUR	4.680,36 EUR	- 174,27 EUR
1.	Kunstgegenstände	1,00 EUR	1,00 EUR	- EUR
2.	Baudenkmäler	4.853,63 EUR	4.679,36 EUR	- 174,27 EUR

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

Als Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgte 2013 die Aufnahme eines Bildes im Gemeindezentrum zum Erinnerungswert von 1,00 EUR. Dies ist unter den Kunstgegenständen dargestellt.

Für die Baudenkmäler fallen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 174,27 EUR an.

#### 2.1.3.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	948.368,96 EUR	947.283,21 EUR	- 1.085,75 EUR
1.	Fahrzeuge	168.525,17 EUR	238.733,59 EUR	70.208,42 EUR
2.	Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen	779.843,79 EUR	708.549,62 EUR	- 71.294,17 EUR

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

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

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

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

Fahrzeuge:

Die Veränderungen der Wertansätze für Fahrzeuge beruhen auf der Anschaffung von zwei Fahrzeugen für den Bauhof. Diese betreffen die Anschaffung eines Allradschleppers (81.473,35 EUR) und den Ankauf eines Renault Master LKW (21.400,00 EUR). Gleichzeitig wurde der vorhandene Fiat Allradschlepper ausgesondert (Restbuchwert 1,00 EUR).

Die planmäßigen Abschreibungen für die vorhandenen Fahrzeuge betragen 32.663,93 EUR. Somit ergibt sich im Saldo eine Werterhöhung um 70.208,42 EUR.

Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen:

In dieser Bilanzposition wurden durch Umbuchungen von der Bilanzposition Sonstige Betriebs- und Geschäftsausgaben Wertzugänge in Höhe von 2.957,69 EUR erzielt. Gleichzeitig erfolgte die Aussonderung eines Schneepfluges (Restbuchwert 1,00 EUR).

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 74.250,86 EUR.

Somit verringert sich der Saldo dieser Bilanzposition um 71.294,17 EUR.

#### 2.1.3.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	54.087,71 EUR	52.400,62 EUR	- 1.687,09 EUR
1.	Schulsausstattung	8.027,89 EUR	6.410,79 EUR	- 1.617,10 EUR
2.	Ausstattung der Kinderkrippen und Kindertagesstätten	- EUR	- EUR	- EUR
3.	Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	- EUR	- EUR	- EUR
4.	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.059,82 EUR	45.989,83 EUR	- 69,99 EUR

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

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

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

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

Schulausstattung:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2014 in Höhe von 1.617,10 EUR.

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung:

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

Es erfolgten im Jahr 2014 nachfolgende Anschaffungen die zu einer Wertsteigerung um insgesamt 8.070,87 EUR führten.

1. 13 Stück iPads	6.791,33 EUR
2. Einerschaukel für Spielplatz Oberheinsdorf (nachträgl. AHK)	363,24 EUR
3. 2 Stück Computer	916,30 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 2014 8.140,86 EUR.

Somit verringert sich der Wert dieser Bilanzposition um 69,99 EUR.

#### 2.1.3.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.309,25 EUR	40.218,13 EUR	28.908,88 EUR
1.	Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	- EUR	24.379,20 EUR	24.379,20 EUR
2.	Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	11.309,25 EUR	15.838,93 EUR	4.529,68 EUR
3.	Anlagen im Bau für sonstige Baumaßnahmen	- EUR	- EUR	- EUR

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

Die Anlagen im Bau umfassen zum Bilanzstichtag 31.12.2014 nachfolgende begonnene Investitionsmaßnahmen:

- |   |               |
|---|---------------|
| 1. Grundhafter Ausbau Waldstraße                                  | 15.838,93 EUR |
| 2. Anbau und Sanierung Sportbaracke<br>am Kalten Feld             | 20.000,00 EUR |
| 3. Planungsleistungen für Sanierung Grundschule<br>Hauptmannsgrün | 4.529,68 EUR  |

#### 2.1.3.9. Finanzanlagevermögen

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

Die dargestellten Änderungen spiegeln den Geschäftserfolg der jeweiligen Beteiligung im Wirtschaftsjahr 2014 dar.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
d)	Finanzanlagevermögen	2.345.171,87 EUR	2.154.542,78 EUR	- 190.629,09 EUR
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	- EUR	- EUR	- EUR
bb)	Beteiligungen	2.345.171,87 EUR	2.154.542,78 EUR	- 190.629,09 EUR
cc)	Sondervermögen	- EUR	- EUR	- EUR
dd)	Ausleihungen	- EUR	- EUR	- EUR
ee)	Wertpapiere	- EUR	- EUR	- EUR

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

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



	<b>Bezeichnung</b>	<b>Anteil</b>	<b>Wert zum 01.01.2014</b>	<b>Wert zum 31.12.2014</b>	<b>Änderung</b>
<b>bb)</b>	<b>Beteiligungen</b>		<b>2.345.171,87 EUR</b>	<b>2.154.542,78 EUR</b>	<b>-190.629,09 EUR</b>
1.	Planungszweckverband (PIA)	7,41%	35.741,55 EUR	35.741,55 EUR	- EUR
2.	Zweckverband "Wasser und Abwasser Vogtland" (Teilbilanz Abwasser)	2,26%	736.555,26 EUR	590.960,51 EUR	-145.594,75 EUR
3.	Zweckverband "Wasser und Abwasser Vogtland" (Teilbilanz Wasserversorgung)	1,32	459.974,41 EUR	405.010,71 EUR	- 54.963,70 EUR
4.	Zweckverband Gasversorgung in Südsachsen (KVES)	0,24981 %	798.275,34 EUR	807.637,86 EUR	9.362,52 EUR
5.	KBE Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbh an der envia	0,1199%	314.625,31 EUR	314.625,31 EUR	- EUR
6.	Kommunales Studieninstitut	0,0828%	- EUR	566,84 EUR	566,84 EUR

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

Der Wert der anderen Beteiligungen wurde aufgrund der Jahresabschlüsse 2014 der betroffenen Unternehmen bzw. Zweckverbände ermittelt.

Insgesamt haben sich auch die Beteiligungen der Gemeinde im Wirtschaftsjahr 2014 negativ entwickelt und eine Wertminderung in Höhe von 190.629,09 EUR erwirtschaftet.

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

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

Die Gemeinde Heinsdorfergrund hat keine Ausleihungen zu bilanzieren.

## 2.2. Umlaufvermögen

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

### 2.2.1. Vorräte

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

Zum Bilanzstichtag sind keine Vorräte zu bilanzieren.

### 2.2.2. Forderungen

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	426.366,31 EUR	179.856,72 EUR	- 246.509,59 EUR
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	66.457,56 EUR	76.489,51 EUR	10.031,95 EUR

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

Wertberichtigungen:

Für den Jahresabschluss 2014 werden Einzelwertberichtigungen (EWB) und Pauschalwertberichtigungen (PWB) vorgenommen.

Die Einzelwertberichtigungen werden entsprechend ihres Alters wie folgt berichtigt:

Forderungen aus dem lfd. Jahr (2014)	keine EWB
Forderungen aus dem Vorjahr (2013)	EWB in Höhe von 10% der Forderung
Forderungen aus dem Vorvorjahr (2012)	EWB in Höhe von 50% der Forderung
Forderungen aus dem Vorvorvorjahr (2011)	EWB in Höhe von 75% der Forderung
alle älteren Forderungen (bis 2010) Forderung	EWB in Höhe von 100% der Forderung

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

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

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

Im Jahresabschluss 2014 erfolgte eine Angleichung der zweifelhaften Forderungen und der daraus vorzunehmenden Wertberichtigungen. Somit sind für die öffentlich-rechtlichen Forderungen zum Bilanzstichtag ein Betrag in Höhe von 1.517,21 EUR als zweifelhaften Forderungen und Einzelwertberichtigung in Höhe von 1.395,69 EUR ausgewiesen.

Für die privatrechtlichen Forderungen erfolgte die Angleichung der zweifelhaften Forderungen auf einen Betrag von 703,90 EUR und für die EWB auf 83,10 EUR.

Die PWB erfolgt für alle nicht einzelwertberichtigten Forderungen für die öffentlich-rechtlichen Forderungen mit einem Prozentsatz von 5,4 % und für die privatrechtlichen Forderungen mit 2,46 %. Grundlage für die Ermittlung dieser Prozentsätze bildeten die Jahresrechnungen der Jahre 2011 bis 2013.

Somit verringert sich der Betrag für die PWB der öffentlich-rechtlichen Forderungen um 5.834,74 EUR und für die privatrechtlichen Forderungen um 1.575,16 EUR.

Mit dem Jahresabschluss 2014 erfolgte ebenfalls die Bereinigung der debitorischen Kreditoren und der kreditorischen Debitoren.

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

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
<b>b)</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>426.366,31 EUR</b>	<b>179.856,72 EUR</b>	<b>- 246.509,59 EUR</b>
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Benutzungsgebühren	461,63 EUR	1.826,40 EUR	1.364,77 EUR
2.	zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	- EUR	140,40 EUR	140,40 EUR
3.	EWB auf zweifelhafte Forderungen aus Dienstleistungen	- EUR	- 49,60 EUR	- 49,60 EUR
4.	Forderungen aus Grundsteuern	3.979,42 EUR	4.683,40 EUR	703,98 EUR
5.	Forderungen aus Gewerbesteuer	126.982,94 EUR	9.151,09 EUR	- 117.831,85 EUR
6.	Forderungen aus Vergnügungssteuer	- EUR	- EUR	- EUR
7.	Forderungen aus Hundesteuer	148,75 EUR	111,13 EUR	- 37,62 EUR
8.	zweifelhafte Steuerforderungen	2.340,07 EUR	1.307,96 EUR	- 1.032,11 EUR
9.	EWB auf zweifelhafte Steuerforderungen	- 295,08 EUR	- 1.338,44 EUR	- 1.043,36 EUR
10.	Forderungen aus Transferleistungen	158.960,00 EUR	68.290,08 EUR	- 90.669,92 EUR
11.	Forderungen aus Gemeindeanteilen der Einkommens- und Umsatzsteuer	31.944,32 EUR	33.013,71 EUR	1.069,39 EUR
12.	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	97.877,27 EUR	5.116,65 EUR	- 92.760,62 EUR
13.	zweifelhafte sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	68,85 EUR	68,85 EUR	- EUR
14.	EWB auf zweifelhafte sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	- 7,65 EUR	- 7,65 EUR	- EUR
15.	PWB öffentlich-rechtlicher Forderungen	- 8.130,43 EUR	- 2.295,69 EUR	5.834,74 EUR
16.	kreditorische Debitoren öffentl.-rechtl. Forderungen	12.036,22 EUR	38.769,82 EUR	26.733,60 EUR
17.	debitorische Kreditoren sonstige Forderungen	- EUR	21.068,61 EUR	21.068,61 EUR

Die Forderungen aus Transferleistungen beinhalten noch ausstehende Zahlungen aus dem Förderprogramm zur Beseitigung von Hochwasserschäden.

Die Position Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen enthält überwiegend Forderungen aus Bußgeldern, Säumniszuschlägen und Mahngebühren.

Die privatrechtlichen Forderungen sind in nachfolgender Übersicht dargestellt:

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
c)	<b>Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>66.457,56 EUR</b>	<b>76.489,51 EUR</b>	<b>10.031,95 EUR</b>
1.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.214,38 EUR	71.341,17 EUR	4.126,79 EUR
2.	zweifelhafte privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9,90 EUR	703,90 EUR	694,00 EUR
	EWB zweifelhafter Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 1,10 EUR	- 6,50 EUR	- 5,40 EUR
3.	sonstige privatrechtliche Forderungen	2.334,62 EUR	5.981,48 EUR	3.646,86 EUR
4.	zweifelhafte sonstige privatrechtliche Forderungen	- EUR	- EUR	- EUR
5.	EWB zweifelhafter sonstiger Forderungen	- EUR	- 76,60 EUR	- 76,60 EUR
6.	PWB privatrechtlicher Forderungen	- 3.449,71 EUR	- 1.874,55 EUR	1.575,16 EUR
7.	Forderungen aus Umsatzsteuerabrechnungen	- EUR	- EUR	- EUR
8.	Allgemeine Forderungen	- EUR	- EUR	- EUR
9.	kreditorische Debitoren privatrechtliche Forderungen	349,47 EUR	420,61 EUR	71,14 EUR

### 2.2.3. Liquide Mittel

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

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

Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgte zum Nennwert.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
<b>d)</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>2.800.906,71 EUR</b>	<b>3.065.827,28 EUR</b>	<b>264.920,57 EUR</b>
1.	111301.17111300 Festgeld ZW 13	2.774.199,08 EUR	3.037.687,24 EUR	263.488,16 EUR
2.	111301.17112500 Volksbank Heinsdorfergrund ZW 25	6.002,45 EUR	2.369,87 EUR	- 3.632,58 EUR
3.	111301.17112600 Sparkasse Heinsdorfergrund ZW 26	8.902,16 EUR	6.593,25 EUR	- 2.308,91 EUR
4.	111301.17115100 THK Fabrikberg 1 Hausverwaltung Seifert	1.496,36 EUR	1.564,36 EUR	68,00 EUR
5.	111301.17115200 THK Fabrikberg 2 Hausverwaltung Seifert	1.255,34 EUR	2.401,21 EUR	1.145,87 EUR
6.	111301.17115300 THK Reichenbacher Str. 33 Hausverwaltung Seifert	5.059,28 EUR	3.850,96 EUR	- 1.208,32 EUR
7.	111301.17115400 THK Alter Schulweg 19 Hausverwaltung Seifert	1.700,68 EUR	2.071,61 EUR	370,93 EUR
8.	111301.17115500 THK Hauptstr. 55 Hausverwaltung Seifert	2.291,36 EUR	9.288,78 EUR	6.997,42 EUR

Insgesamt erhöht sich der Bestand an liquiden Mitteln um 264.920,57 EUR.

Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Entwicklung der in der Finanzrechnung 2014 dargestellten Einzahlungen und Auszahlungen.

### 2.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	8.806,07 EUR	5.251,79 EUR	- 3.554,28 EUR

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

### 3. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen – Passivseite

#### 3.1. Kapitalposition

In der Kapitalposition wird das Ergebnis des Haushaltsjahres dargestellt. Die Veränderungen im Jahresabschluss 2014 basieren auf Veränderungen der Ergebnisrechnung. Insgesamt verringert sich die Kapitalposition um 169.746,05 EUR.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
<b>1.</b>	<b>Kapitalposition</b>	<b>14.239.268,53 EUR</b>	<b>14.069.522,48 EUR</b>	<b>- 169.746,05 EUR</b>
a)	Basiskapital	13.400.962,52 EUR	13.400.962,52 EUR	- EUR
b)	Rücklagen	838.306,01 EUR	668.559,96 EUR	- 169.746,05 EUR
c)	Fehlbeträge	- EUR	- EUR	- EUR

#### 3.1.1. Basiskapital

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
a)	Basiskapital	13.400.962,52 EUR	13.400.962,52 EUR	- EUR

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

können mit dem Basiskapital verrechnet werden. Im Jahr 2014 erfolgte keine Veränderung des Basiskapitals.

### 3.1.2. Rücklagen

In der Ergebnisrechnung 2014 wird im ordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 255.922,17 EUR ausgewiesen. Dieser Überschuss wird mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.

Im Sonderergebnis wurde 2014 ein Überschuss in Höhe von 86.176,12 EUR erreicht. Dieser Überschuss wird in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gebucht.

Somit verringern sich die vorhandenen Rücklagen um insgesamt 169.746,05 EUR.

### 3.1.3. Fehlbeträge

Der Jahresabschluss 2014 weist im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 255.922,17 EUR aus. Dieser Fehlbetrag wird mit der vorhandenen Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet. Somit sind zum Bilanzstichtag keine Fehlbeträge vorhanden.

## 3.2. Sonderposten

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>7.385.897,24 EUR</b>	<b>7.184.168,36 EUR</b>	<b>- 201.728,88 EUR</b>
a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	6.856.851,00 EUR	6.649.510,31 EUR	- 207.340,69 EUR
b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	528.845,35 EUR	503.110,36 EUR	- 25.734,99 EUR
c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Sonstige Sonderposten	200,89 EUR	31.547,69 EUR	31.346,80 EUR

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

Diese Position enthält den Sonderposten für Investive Schlüsselzuweisungen der Jahre bis 2012 in Höhe von 436.066,61 EUR. Die Höhe der Auflösung wird anhand der durchschnittlichen Restnutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände



(25,22 Jahre) zum Jahresabschluss 2013 errechnet und beträgt jährlich 17.269,96 EUR.

Die im Haushaltsjahr 2014 ausgereichten Investiven Schlüsselzuweisungen betragen insgesamt 35.072,00 EUR. Diese wurden als Sonderposten für die Straßenbaumaßnahme Ausbau Waldstraße (5.000,00 UR) und für die Sanierung des Kindergartens Hauptmannsgrün (30.072,00 EUR) verwendet.

Die Sonderposten der Investiven Schlüsselzuweisungen werden analog der bezuschussten Vermögensgegenstände abgeschrieben. Die planmäßigen Abschreibungen dafür betragen 839,69 EUR.

Für die weiteren vorhandenen Sonderposten sind planmäßige Abschreibungen (ohne Sonderposten für Investive Schlüsselzuweisungen) in Höhe von 224.303,04 EUR gebucht.

Somit verringern sich die Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen um insgesamt 207.340,69 EUR.

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

Die sonstigen Sonderposten enthalten den Betrag des kommunalen Vorsorgevermögens. Dieser Sonderposten wurde der Gemeinde im Rahmen des Finanzausgleichs zugewiesen. Über die Auflösung entscheidet der Freistaat Sachsen. Zum Bilanzstichtag ist ein Vorsorgevermögen in Höhe von 31.346,80 EUR vorhanden.

### 3.3. Rückstellungen

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

Für die Gemeinde Heinsdorfergrund wurden nachfolgende Rückstellungen gebildet:

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>2.551.842,64 EUR</b>	<b>2.389.594,75 EUR</b>	<b>- 162.247,89 EUR</b>
a)	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	- EUR	- EUR	- EUR
b)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	11.232,07 EUR	- EUR	- 11.232,07 EUR
c)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	- EUR	- EUR	- EUR
e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen im Rahmen des Finanzausgleichs	- EUR	- EUR	- EUR
f)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	- EUR	- EUR	- EUR
g)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren, Bürgschaften, Gewährverträgen usw.	- EUR	- EUR	- EUR
h)	Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	- EUR	- EUR	- EUR
i)	Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet und der Höhe nach nicht genau bekannt sind	- EUR	- EUR	- EUR
j)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	- EUR	- EUR	- EUR
k)	sonstige Rückstellungen	2.540.610,57 EUR	2.389.594,75 EUR	- 151.015,82 EUR

Die Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit wurden im Jahr 2014 in voller Höhe in Anspruch genommen.

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

Die vorhandenen Sonstigen Rückstellungen betragen zum 01.01.2014 insgesamt 2.540.610,57 EUR. Dabei entfielen auf die Rückstellung für rückständigen Grunderwerb 1.230.731,66 EUR und auf die Rückstellung für die Beseitigung der Hochwasserschäden 1.309.878,91 EUR.

Mit der Beseitigung der Hochwasserschäden erfolgte eine Inanspruchnahme der dafür gebildeten Rückstellungen in Höhe von 151.015,82 EUR. Damit beträgt der Wert der sonstigen Rückstellungen zum Bilanzstichtag 2.389.594,75 EUR.

### 3.4. Verbindlichkeiten

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

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>655.620,72 EUR</b>	<b>467.374,33 EUR</b>	<b>- 188.246,39 EUR</b>
a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	- EUR	- EUR	- EUR
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	181.815,50 EUR	157.171,24 EUR	- 24.644,26 EUR
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	176.558,56 EUR	234.446,57 EUR	57.888,01 EUR
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	283.786,01 EUR	9.052,08 EUR	- 274.733,93 EUR
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	13.460,65 EUR	66.704,44 EUR	53.243,79 EUR

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen umfassen die seitens der Gemeinde aufgenommenen Kommunaldarlehen. Die Veränderung entspricht der durchgeführten Tilgung im Jahr 2014.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen überwiegend aus Rechnungen an die Gemeinde, deren Leistung vor dem Bilanzstichtag stattfand, deren Rechnungslegung erst nach dem Bilanzstichtag erfolgte. Die vorgenommenen Sicherheitseinbehalte sind ebenfalls unter dieser Bilanzposition enthalten. Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhte sich um 57.888,01 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betreffen Verbindlichkeiten für die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage 2014 (20.715,04 EUR) und Verbindlichkeiten für Zahlungen in Verbindung mit der Betreuung der Kindereinrichtungen (29.767,12 EUR).

Die Aufschlüsselung der sonstigen Verbindlichkeiten ist nachfolgend dargestellt.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2014	Wert zum 31.12.2014	Änderung
<b>f)</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>13.460,65 EUR</b>	<b>66.704,44 EUR</b>	<b>53.243,79 EUR</b>
1.	Zuwendungen für die Sanierung der Kita Hauptmannsgrün	- EUR	- EUR	- EUR
2.	Investitionskostenumlage PIA für 2012	- EUR	- EUR	- EUR
3.	Verbindlichkeiten für Spenden	1.030,00 EUR	150,00 EUR	- 880,00 EUR
4.	Verbindlichkeiten aus ungeklärten Einnahmen	44,96 EUR	6.295,40 EUR	6.250,44 EUR
5.	kreditorische Debitoren	12.385,69 EUR	39.190,43 EUR	26.804,74 EUR
6.	debitorische Kreditoren	- EUR	21.068,61 EUR	21.068,61 EUR

### 3.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

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

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

Zum Bilanzstichtag sind passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 12.262,04 EUR bilanziert.

#### **4. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und aus dem Jahr 2013 übertragene Haushaltsermächtigungen**

Die Gemeinde Heinsdorfergrund hat im Haushaltsjahr 2013 keine Verpflichtungsermächtigungen und im Jahresabschluss 2013 keine Haushaltsreste ausgewiesen. Somit fallen hieraus keine Belastungen künftiger Haushalte an.

Nach § 21 sind Ansätze für Auszahlungen für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Für bisher nicht in Anspruch genommene Planansätze des Jahresabschlusses 2014 erfolgen keine Übertragungen. Eine Übersicht ist als Anlage zum Jahresabschluss beigefügt.

Für Einzahlungen erfolgten ebenfalls keine Übertragungen in das Haushaltsjahr 2015.

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

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

#### **5. Sondervermögen der Gemeinde Heinsdorfergrund**

Die Gemeinde Heinsdorfergrund besitzt kein Sondervermögen.

#### **6. Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind**

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

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

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

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

Die gemäß § 88 Abs. 4 SächsGemO erforderlichen Übersichten über

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

sind dem Anhang beigefügt.

## Anlagenübersicht 2014

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge in 2014	Abgänge in 2014	Umbuchungen in 2014	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2013	Abschreibungen in 2014	Auflösungen	Zuschreibungen in 2014	Stand am 31.12.2014	am 31.12.2013	am 31.12.2014
	in €											
	1	+	-	+/-	5	6	-	-	+	10	11	12
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>	19.000,00	38.000,00	0,00	0,00	57.000,00	475,00	2.850,00	0,00	0,00	3.325,00	18.525,00	53.675,00
<b>1.3 Sachanlagevermögen</b>	<b>28.893.000,70</b>	<b>180.222,02</b>	<b>99.184,25</b>	<b>0,00</b>	<b>28.974.038,47</b>	<b>9.718.720,48</b>	<b>742.172,36</b>	<b>74.133,25</b>	<b>0,00</b>	<b>10.386.759,59</b>	<b>19.174.280,22</b>	<b>18.587.278,88</b>
<b>1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	<b>237.691,63</b>	<b>944,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-334,65</b>	<b>238.301,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237.691,63</b>	<b>238.301,46</b>
1.3.1.1 Grünflächen	101.655,66	944,48	0,00	-276,25	102.323,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.655,66	102.323,89
1.3.1.2 Ackerland	13.776,54	0,00	0,00	0,00	13.776,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.776,54	13.776,54
1.3.1.3 Wald und Forsten	5.172,23	0,00	0,00	0,00	5.172,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.172,23	5.172,23
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5 Gewässer	3.618,50	0,00	0,00	-58,40	3.560,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.618,50	3.560,10
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	113.468,70	0,00	0,00	0,00	113.468,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.468,70	113.468,70
<b>1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	<b>11.590.693,56</b>	<b>1.984,70</b>	<b>74.030,00</b>	<b>9.489,45</b>	<b>11.528.137,71</b>	<b>3.721.070,01</b>	<b>325.184,98</b>	<b>74.030,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.972.224,99</b>	<b>7.869.623,55</b>	<b>7.555.912,72</b>
1.3.2.1 Wohnbauten	886.128,80	0,00	0,00	0,00	886.128,80	335.001,69	27.412,63	0,00	0,00	362.414,32	551.127,11	523.714,48
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	1.795.793,41	1.984,70	0,00	9.431,05	1.807.209,16	412.381,45	34.113,14	0,00	0,00	446.494,59	1.383.411,96	1.360.714,57
1.3.2.3 Schulen	1.623.659,20	0,00	0,00	0,00	1.623.659,20	1.058.442,00	19.650,68	0,00	0,00	1.078.092,68	565.217,20	545.566,52
1.3.2.4 Kulturanlagen	1.616.706,29	0,00	0,00	0,00	1.616.706,29	222.928,33	28.764,94	0,00	0,00	251.693,27	1.393.777,96	1.365.013,02
1.3.2.5 Sportanlagen	2.370.526,42	0,00	0,00	0,00	2.370.526,42	547.628,33	63.583,33	0,00	0,00	611.211,66	1.822.898,09	1.759.314,76
1.3.2.6 Gartenanlagen	137.758,00	0,00	74.030,00	58,40	63.786,40	0,00	74.030,00	74.030,00	0,00	0,00	137.758,00	63.786,40
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	1.273.337,69	0,00	0,00	0,00	1.273.337,69	454.480,66	32.958,45	0,00	0,00	487.439,11	818.857,03	785.898,58
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	1.886.783,75	0,00	0,00	0,00	1.886.783,75	690.207,55	44.671,81	0,00	0,00	734.879,36	1.196.576,20	1.151.904,39
<b>1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>14.957.310,50</b>	<b>0,00</b>	<b>101,25</b>	<b>276,25</b>	<b>14.957.485,50</b>	<b>4.908.966,01</b>	<b>300.138,36</b>	<b>101,25</b>	<b>0,00</b>	<b>5.209.003,12</b>	<b>10.048.344,49</b>	<b>9.748.482,38</b>
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	14.821.176,90	0,00	101,25	276,25	14.821.351,90	4.773.969,31	300.014,26	101,25	0,00	5.073.882,32	10.047.207,59	9.747.469,58
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	136.133,60	0,00	0,00	0,00	136.133,60	134.996,70	124,10	0,00	0,00	135.120,80	1.136,90	1.012,80
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	6.974,92	0,00	0,00	0,00	6.974,92	2.120,29	174,27	0,00	0,00	2.294,56	4.854,63	4.680,36
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.988.600,95	102.873,35	2,00	2.957,69	2.094.429,99	1.040.231,99	106.916,79	2,00	0,00	1.147.146,78	948.368,96	947.283,21
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	100.419,89	11.028,56	0,00	-2.957,69	108.490,76	46.332,18	9.757,96	0,00	0,00	56.090,14	54.087,71	52.400,62
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.309,25	63.390,93	25.051,00	-9.431,05	40.218,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.309,25	40.218,13
<b>1.4 Finanzanlagevermögen</b>	<b>2.345.171,87</b>	<b>9.929,36</b>	<b>200.558,45</b>	<b>0,00</b>	<b>2.154.542,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.345.171,87</b>	<b>2.154.542,78</b>
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Beteiligungen	2.345.171,87	9.929,36	200.558,45	0,00	2.154.542,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.345.171,87	2.154.542,78
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2014	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2014
	TEUR				
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>182</b>	<b>157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.4.1 vom Bund	0	0	0	0	0
2.4.2 vom Land	0	0	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
2.5 vom privaten Kreditmarkt	182	157	0	0	157
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	182	157	0	0	157
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0	0	0	0	0
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0	0	0	0	0
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>177</b>	<b>223</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>234</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>284</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>13</b>	<b>66</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>67</b>
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>656</b>	<b>455</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>467</b>



## Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2014	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2014
	TEUR				
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>426</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180</b>
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0	2	0	0	2
1.2 Steuerforderungen	324	47	0	0	47
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	0	68	0	0	68
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	102	63	0	0	63
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>66</b>	<b>98</b>	<b>-22</b>	<b>0</b>	<b>76</b>
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0	0	0
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>493</b>	<b>278</b>	<b>-22</b>	<b>0</b>	<b>256</b>

### Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

#### I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 21 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1	11 Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
2	111 Verwaltungssteuerung und -service	0,00	0,00	0,00
3	1111 Gemeindorgane	0,00	0,00	0,00
4	111100 HdG Gemeindeorgane	0,00	0,00	0,00
5	1112 Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
6	111200 HdG-Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
7	1113 Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
8	111300 HdG-Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
9	111301 Produkt für Bestandsvorräte	0,00	0,00	0,00
10	111302 HdG-Kassen- u. Rechnungswesen	0,00	0,00	0,00
11	111305 HdG-Bebautes u. unbebautes Grundvermögen	0,00	0,00	0,00
12	111306 HdG-Beteiligungsverwaltung	0,00	0,00	0,00
13	12 Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00
14	121 Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
15	1210 Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
16	121000 HdG Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
17	126 Brandschutz	0,00	0,00	0,00
18	1260 Brandschutz	0,00	0,00	0,00
19	126001 HdG-Brandschutz-Ffw Unterheinsdorf	0,00	0,00	0,00
20	126002 HdG-Brandschutz-Ffw Oberheinsdorf	0,00	0,00	0,00
21	126003 HdG-Brandschutz-Ffw Hauptmannsgrün	0,00	0,00	0,00
22	128 Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00
23	1280 Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00
24	128000 Wasserwacht	0,00	0,00	0,00
25	21 Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00
26	211 Grundschulen	0,00	0,00	0,00

27	2111 Grundschulen in öffentlicher	0,00	0,00	0,00
28	211100 HdG-Grundschule	0,00	0,00	0,00
29	25 Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00
30	252 Nichtwissenschaftliche Museen,	0,00	0,00	0,00
31	2520 Museen, Sammlungen, Ausstellungen,	0,00	0,00	0,00
32	252002 HdG-Historisches Archiv	0,00	0,00	0,00
33	28 Kultur- und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00
34	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00	0,00	0,00
35	2810 Kulturförderung	0,00	0,00	0,00
36	281000 HdG-Rollbockverein	0,00	0,00	0,00
37	31 Soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00
38	312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach	0,00	0,00	0,00
39	3120 Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)	0,00	0,00	0,00
40	312000 HdG-Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)	0,00	0,00	0,00
41	36 Kinder- Jugend- und	0,00	0,00	0,00
42	365 Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00
43	3650 Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00
44	365000 HdG-Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00
45	42 Sportförderung	0,00	0,00	0,00
46	424 Sportstätten und Bäder	0,00	0,00	0,00
47	4240 Sportstätten und Bäder	0,00	0,00	0,00
48	424000 HdG-Sportstätten	0,00	0,00	0,00
49	51 Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00
50	511 Räumliche Planungs- und	0,00	0,00	0,00
51	5110 Stadtentwicklung, städtebauliche	0,00	0,00	0,00
52	511000 HdG-Ortsplanung	0,00	0,00	0,00
53	53 Ver-und Entsorgung	0,00	0,00	0,00
54	535 Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00
55	5350 Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00
56	535000 Konzessionsabgabe	0,00	0,00	0,00
57	54 Verkehrsflächen und -anlagen,	0,00	0,00	0,00
58	541 Gemeindestraßen	0,00	0,00	0,00
59	5410 Straßenbaulast	0,00	0,00	0,00

60	541000 HdG-Straßenbaulast	0,00	0,00	0,00
61	542 Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
62	5420 Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
63	542000 HdG-Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
64	543 Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
65	5430 Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
66	543000 HdG-Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
67	544 Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
68	5440 Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
69	544000 HdG-Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
70	545 Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	0,00	0,00
71	5451 Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00
72	545101 HdG-Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00
73	5452 Winterdienst an Gemeindestraßen,	0,00	0,00	0,00
74	545201 HdG-Winterdienst an Gemeindestraßen,	0,00	0,00	0,00
75	55 Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00
76	551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	0,00	0,00	0,00
77	5510 Öffentliches Grün und Landschaftsbau	0,00	0,00	0,00
78	551000 HdG-Pflege öffentl. Grün und Landschaft	0,00	0,00	0,00
79	552 Öffentliche Gewässer und	0,00	0,00	0,00
80	5520 Gewässer II. Ordnung	0,00	0,00	0,00
81	552000 Gewässer II. Ordnung	0,00	0,00	0,00
82	552003 HdG-Hochwasserschutz	0,00	0,00	0,00
83	553 Friedhofs- und Bestattungswesen	0,00	0,00	0,00
84	5530 Friedhof- und Bestattungswesen	0,00	0,00	0,00
85	553000 HdG-Unterhaltung und Bereitstellung von	0,00	0,00	0,00
86	555 Land- und Forstwirtschaft	0,00	0,00	0,00
87	5550 Wald	0,00	0,00	0,00
88	555000 HdG-Land- und Forstwirtschaft;	0,00	0,00	0,00
89	57 Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00
90	571 Wirtschaftsförderung	0,00	0,00	0,00
91	5710 Wirtschaftsförderung	0,00	0,00	0,00
92	571000 HdG-Gewerbegebiet	0,00	0,00	0,00

93	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	0,00	0,00	0,00
94	5730 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	0,00	0,00	0,00
95	573000 HdG-Gemeinschaftshaus	0,00	0,00	0,00
96	573001 HdG-Gaststätte Zur alten Mühle	0,00	0,00	0,00
97	573010 HdG-Bauhof	0,00	0,00	0,00
98	575 Tourismus	0,00	0,00	0,00
99	5750 Tourismus	0,00	0,00	0,00
100	575000 HdG-Mühlteich	0,00	0,00	0,00
101	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
102	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
103	6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
104	611000 HdG-Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
105	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
106	6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
107	612000 HdG-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
108	613 Abwicklung der Vorjahre	0,00	0,00	0,00
109	6130 Abwicklung der Vorjahre	0,00	0,00	0,00
110	613000 HdG-Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	0,00
111	71 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
112	711 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
113	7110 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
114	711000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
115	712 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
116	7120 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
117	712000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
118	72 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
119	721 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
120	7210 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
121	721000 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
122	725 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
123	7250 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
124	725000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
125	73 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00

126	731 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
127	7310 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
128	731000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
129	736 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
130	7360 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
131	736000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
132	74 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
133	741 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
134	7410 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
135	741000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
136	742 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
137	7420 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
138	742000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
139	75 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
140	751 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
141	7510 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
142	751000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
143	752 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
144	7520 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
145	752000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
146	753 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
147	7530 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
148	753000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
149	754 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
150	7540 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
151	754000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
152	755 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
153	7550 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
154	755000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
155	756 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
156	7560 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
157	756000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
158	757 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00

159	7570 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
160	757000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
161	76 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
162	761 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
163	7610 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
164	761000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00





II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 21 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1	11 Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
2	111 Verwaltungssteuerung und -service	0,00	0,00	0,00
3	1111 Gemeindorgane	0,00	0,00	0,00
4	111100 HdG Gemeindeorgane	0,00	0,00	0,00
5	1112 Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
6	111200 HdG-Innere Verwaltung	0,00	0,00	0,00
7	1113 Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
8	111300 HdG-Finanzverwaltung	0,00	0,00	0,00
9	111301 Produkt für Bestandsvorträge	0,00	0,00	0,00
10	111302 HdG-Kassen- u. Rechnungswesen	0,00	0,00	0,00
11	111305 HdG-Bebautes u. unbebautes Grundvermögen	0,00	0,00	0,00
12	111306 HdG-Beteiligungsverwaltung	0,00	0,00	0,00
13	12 Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00
14	121 Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
15	1210 Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
16	121000 HdG Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00
17	126 Brandschutz	0,00	0,00	0,00
18	1260 Brandschutz	0,00	0,00	0,00
19	126001 HdG-Brandschutz-Ffw Unterheinsdorf	0,00	0,00	0,00
20	126002 HdG-Brandschutz-Ffw Oberheinsdorf	0,00	0,00	0,00
21	126003 HdG-Brandschutz-Ffw Hauptmannsgrün	0,00	0,00	0,00
22	128 Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00
23	1280 Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00
24	128000 Wasserwacht	0,00	0,00	0,00
25	21 Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00
26	211 Grundschulen	0,00	0,00	0,00
27	2111 Grundschulen in öffentlicher	0,00	0,00	0,00

28	211100 HdG-Grundschule	0,00	0,00	0,00
29	25 Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00
30	252 Nichtwissenschaftliche Museen,	0,00	0,00	0,00
31	2520 Museen, Sammlungen, Ausstellungen,	0,00	0,00	0,00
32	252002 HdG-Historisches Archiv	0,00	0,00	0,00
33	28 Kultur- und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00
34	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00	0,00	0,00
35	2810 Kulturförderung	0,00	0,00	0,00
36	281000 HdG-Rollbockverein	0,00	0,00	0,00
37	31 Soziale Hilfen	0,00	0,00	0,00
38	312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach	0,00	0,00	0,00
39	3120 Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)	0,00	0,00	0,00
40	312000 HdG-Arbeitsgelegenheiten (AGH, ABM)	0,00	0,00	0,00
41	36 Kinder- Jugend- und	0,00	0,00	0,00
42	365 Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00
43	3650 Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00
44	365000 HdG-Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00
45	42 Sportförderung	0,00	0,00	0,00
46	424 Sportstätten und Bäder	0,00	0,00	0,00
47	4240 Sportstätten und Bäder	0,00	0,00	0,00
48	424000 HdG-Sportstätten	0,00	0,00	0,00
49	51 Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00
50	511 Räumliche Planungs- und	0,00	0,00	0,00
51	5110 Stadtentwicklung, städtebauliche	0,00	0,00	0,00
52	511000 HdG-Ortsplanung	0,00	0,00	0,00
53	53 Ver-und Entsorgung	0,00	0,00	0,00
54	535 Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00
55	5350 Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00
56	535000 Konzessionsabgabe	0,00	0,00	0,00
57	54 Verkehrsflächen und -anlagen,	0,00	0,00	0,00
58	541 Gemeindestraßen	0,00	0,00	0,00
59	5410 Straßenbaulast	0,00	0,00	0,00
60	541000 HdG-Straßenbaulast	0,00	0,00	0,00

61	542 Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
62	5420 Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
63	542000 HdG-Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00
64	543 Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
65	5430 Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
66	543000 HdG-Staatsstraßen	0,00	0,00	0,00
67	544 Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
68	5440 Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
69	544000 HdG-Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00
70	545 Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	0,00	0,00
71	5451 Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00
72	545101 HdG-Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00
73	5452 Winterdienst an Gemeindestraßen,	0,00	0,00	0,00
74	545201 HdG-Winterdienst an Gemeindestraßen,	0,00	0,00	0,00
75	55 Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00
76	551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	0,00	0,00	0,00
77	5510 Öffentliches Grün und Landschaftsbau	0,00	0,00	0,00
78	551000 HdG-Pflege öffentl. Grün und Landschaft	0,00	0,00	0,00
79	552 Öffentliche Gewässer und	0,00	0,00	0,00
80	5520 Gewässer II. Ordnung	0,00	0,00	0,00
81	552000 Gewässer II: Ordnung	0,00	0,00	0,00
82	552003 HdG-Hochwasserschutz	0,00	0,00	0,00
83	553 Friedhofs- und Bestattungswesen	0,00	0,00	0,00
84	5530 Friedhof- und Bestattungswesen	0,00	0,00	0,00
85	553000 HdG-Unterhaltung und Bereitstellung von	0,00	0,00	0,00
86	555 Land- und Forstwirtschaft	0,00	0,00	0,00
87	5550 Wald	0,00	0,00	0,00
88	555000 HdG-Land- und Forstwirtschaft;	0,00	0,00	0,00
89	57 Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00
90	571 Wirtschaftsförderung	0,00	0,00	0,00
91	5710 Wirtschaftsförderung	0,00	0,00	0,00
92	571000 HdG-Gewerbegebiet	0,00	0,00	0,00
93	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	0,00	0,00	0,00

94	5730 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	0,00	0,00	0,00
95	573000 HdG-Gemeinschaftshaus	0,00	0,00	0,00
96	573001 HdG-Gaststätte Zur alten Mühle	0,00	0,00	0,00
97	573010 HdG-Bauhof	0,00	0,00	0,00
98	575 Tourismus	0,00	0,00	0,00
99	5750 Tourismus	0,00	0,00	0,00
100	575000 HdG-Mühlteich	0,00	0,00	0,00
101	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
102	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
103	6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
104	611000 HdG-Steuern, allgemeine Zuweisungen,	0,00	0,00	0,00
105	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
106	6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
107	612000 HdG-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00
108	613 Abwicklung der Vorjahre	0,00	0,00	0,00
109	6130 Abwicklung der Vorjahre	0,00	0,00	0,00
110	613000 HdG-Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	0,00
111	71 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
112	711 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
113	7110 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
114	711000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
115	712 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
116	7120 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
117	712000 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
118	72 Besondere Schadensereignisse im	0,00	0,00	0,00
119	721 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
120	7210 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
121	721000 Besondere Schadensereignisse Schulen	0,00	0,00	0,00
122	725 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
123	7250 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
124	725000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
125	73 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
126	731 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00

127	7310 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
128	731000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
129	736 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
130	7360 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
131	736000 Besondere Schadensereignisse	0,00	0,00	0,00
132	74 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
133	741 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
134	7410 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
135	741000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
136	742 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
137	7420 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
138	742000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
139	75 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
140	751 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
141	7510 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
142	751000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
143	752 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
144	7520 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
145	752000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
146	753 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
147	7530 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
148	753000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
149	754 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
150	7540 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
151	754000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
152	755 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
153	7550 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
154	755000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
155	756 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
156	7560 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
157	756000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
158	757 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
159	7570 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00

160	757000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
161	76 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
162	761 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
163	7610 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00
164	761000 Besondere Schadensereignisse im Bereich	0,00	0,00	0,00

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

Der Beschluss zum Haushaltsplan 2014 erfolgte durch den Gemeinderat in seiner Sitzung am 10. März 2014. Die rechtsaufsichtliche Prüfung der Haushaltssatzung erfolgte mit Bescheid vom 12.08.2014.

Der Haushaltssatzung 2014 liegen im Wesentlichen die Ergebnisse der Novembersteuerschätzung 2013, die Orientierungsdaten zur mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2014 bis 2017 und die Orientierungsdaten zum SächsFAG für das Haushalts- bzw. Ausgleichsjahr 2014 des Staatsministeriums der Finanzen zugrunde.

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

Im Juni 2013 wurden in der Gemeinde umfangreiche Infrastruktureinrichtungen durch Hochwasser zerstört. Die Auswirkungen dieses Ereignisses waren im Rahmen der Haushaltsabwicklung gesondert zu berücksichtigen. Hierfür sind im Sonderergebnis entsprechende Produktbereiche zur Verwendung freigegeben wurden. Zur besseren Abgrenzung dieser Aufwendungen wurden die Teilhaushalte 13 – 18 Besondere Schadensereignisse zusätzlich gebildet. Im Jahresverlauf 2014 erfolgten erste Instandsetzungsmaßnahmen zur Beseitigung der Schäden.

Dem Jahresabschluss 2014 liegen die gesetzlichen Vorschriften zugrunde, die zum damaligen Zeitpunkt gültig waren. Das betrifft besonders die SächsGemO und die SächsKomHVO-Doppik.

Zusammenfassend ist zu verzeichnen dass das Rechnungsergebnis des Ergebnishaushaltes im ordentlichen Ergebnis schlechter abschließt als zur Planerstellung erwartet. Der aufgetretene Fehlbetrag kann mit der aus dem Jahr 2013 vorhandenen Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet werden.

Im Sonderergebnis ist ein Überschuss erwirtschaftet worden. Dieser wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

Nachfolgend soll die tatsächliche Entwicklung des Jahres 2014 im Vergleich zum Haushaltsplan 2014 näher betrachtet werden.

## 1. Ergebnisrechnung

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

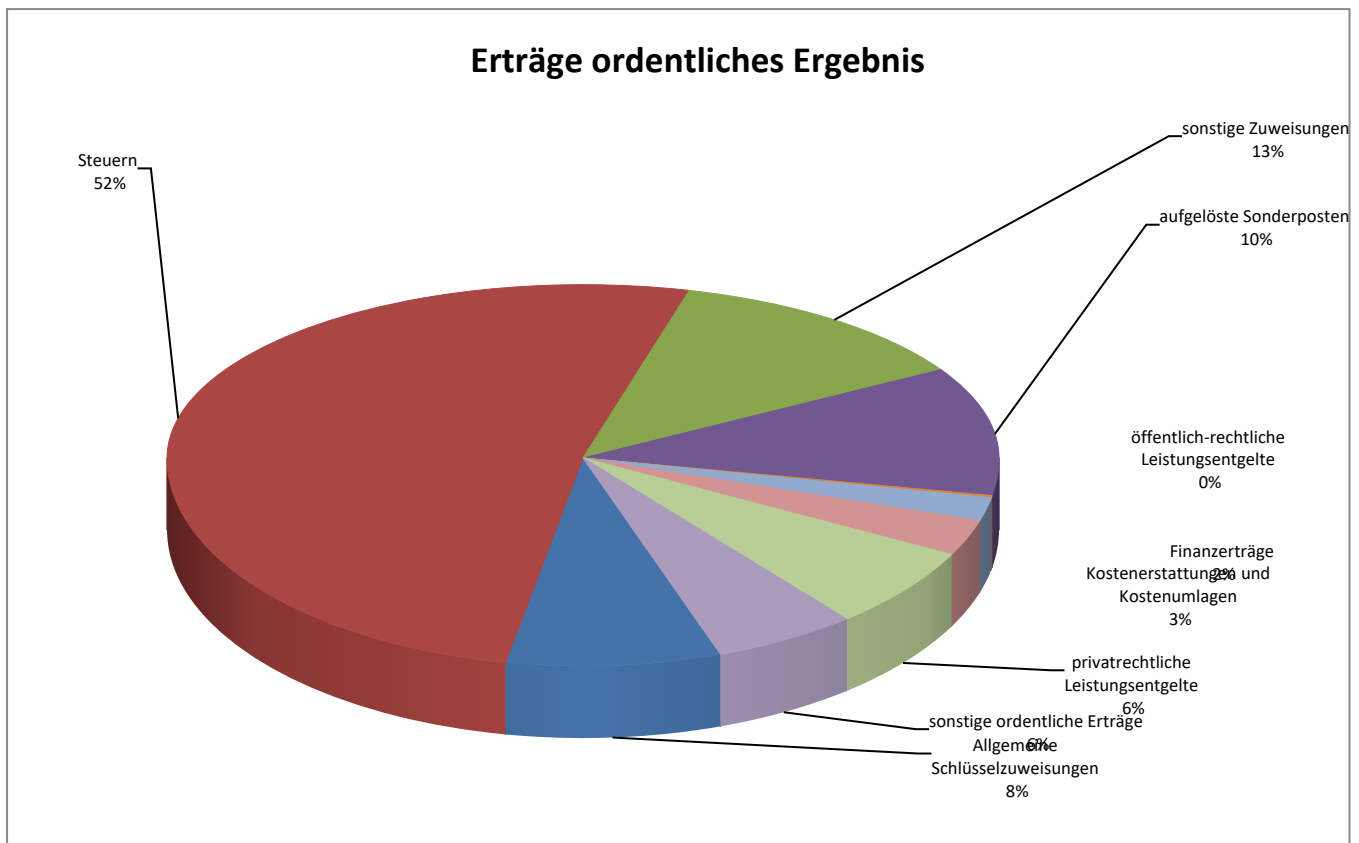
Der Ergebnishaushalt 2014 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 255.922,17 EUR ab. Damit wurde ein um 321.366,17 EUR schlechteres Ergebnis erzielt, als zur Planerstellung prognostiziert.

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

### 1.1. Erträge des Ergebnishaushaltes (laufendes Ergebnis)

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Steuern	1.587.300,00	1.587.300,00	1.365.324,57	- 221.975,43
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	235.000,00	235.000,00	219.442,00	- 15.558,00
investive Schlüsselzuweisung für lfd. Ergebnis	-	-	-	-
sonstige Zuweisungen	340.511,00	340.511,00	337.099,46	- 3.411,54
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.300,00	10.300,00	4.422,30	- 5.877,70
privatrechtliche Leistungsentgelte	119.510,00	119.510,00	168.419,96	48.909,96
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.000,00	61.000,00	73.741,03	12.741,03
Finanzerträge	49.000,00	49.000,00	47.623,99	- 1.376,01
sonstige ordentliche Erträge	176.000,00	176.000,00	146.279,57	- 29.720,43
aufgelöste Sonderposten	-	-	268.147,68	268.147,68
Zuschreibungen	-	-	- 190.629,09	- 190.629,09
ordentliche Erträge gesamt	2.578.621,00	2.578.621,00	2.439.871,47	- 138.749,53





Das Jahresergebnis 2014 der Gemeinde Heinsdorfergrund zeigt, dass sich die Gemeinde zu 52 % aus den Steuererträgen finanzieren kann. Die Schlüsselzuweisungen des Landes spielen mit 8,34 % der Erträge nur noch eine untergeordnete Rolle. Nachdem im Jahr 2013 das Steueraufkommen 2,2 Mio. EUR betrug, verringerte es sich im Abrechnungsjahr um ca. 893 TEUR. Diese Entwicklung war zur Planerstellung nicht in dieser Deutlichkeit vorhersehbar.

Neben dem Steueraufkommen bestimmen die Zuweisungen und Zuschüsse aufgrund von gesetzlichen Fördertatbeständen bzw. Regelungen anderer Zuwendungsgeber zu ca. 13 % das Einnahmeaufkommen des Ergebnishaushaltes und damit gleichzeitig deren Verwendungsmöglichkeiten. Die öffentlich-rechtlichen und die privatrechtlichen Leistungsentgelte, zu denen neben Pächterträgen auch die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren zählen, tragen lediglich mit ca. 6 % zur Finanzierung des Ergebnishaushaltes bei.

Zusätzlich spielen durch die Umstellung des Rechnungswesens auf die Doppik im Ergebnishaushalt nichtzahlungswirksame Erträge und Aufwendungen eine Rolle. Hierzu zählen die aufgelösten Sonderposten und die Abschreibungen, die insgesamt einen Anteil von 10 % an den Erträgen des Jahres 2014 besitzen.

## Steueraufkommen

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Ergebnisse der jeweiligen Steuerarten im Vergleich zum Planansatz 2014.

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Grundsteuer A und B	180.000,00	180.000,00	146.257,27	- 33.742,73
Gewerbsteuer	950.000,00	950.000,00	684.513,92	- 265.486,08
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	383.000,00	383.000,00	441.905,21	58.905,21
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72.000,00	72.000,00	90.311,92	18.311,92
Hundesteuer	2.300,00	2.300,00	2.336,25	36,25
Vergnügungssteuer	-	-	-	-
Steuererträge gesamt	1.587.300,00	1.587.300,00	1.365.324,57	- 221.975,43

Im Haushaltsjahr 2014 erfolgte keine Veränderung der Hebesätze.

Nachdem im Vorjahr die Gewerbesteuererträge und die Grundsteuererträge zu wesentlich höheren Erträgen führten, wurde der Planansatz angepasst. Jedoch ist im Ergebnis zu konstatieren, dass der geschätzte Wert nicht erreicht wurde und somit ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis entstand.

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

Insgesamt wurde der Planansatz für die Steuererträge mit ca. 86 % erfüllt.

### 1.1.1. Zuwendungen und Umlagen

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

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	235.000,00	235.000,00	219.442,00	-15.558,00
investive Schlüsselzuweisung für lfd. Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen für Kita	199.800,00	199.800,00	199.800,00	0,00
Zuweisungen für Schulen	5.400,00	5.400,00	7.076,16	1.676,16
Straßenlastenausgleich	89.826,00	89.826,00	89.826,30	0,30
Winterschäden	40.397,00	40.397,00	40.397,00	0,00
Spenden und Sponsoring	0,00	0,00	0,00	0,00

Die Gemeinde erhält wie in den Vorjahren Schlüsselzuweisungen zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs. Die Veranschlagung für 2014 erfolgte auf Grundlage der Orientierungsdaten des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen. Die Abweichungen der tatsächlich erhaltenen Erträge sind in dieser Position relativ gering. Das trifft auch auf die anderen Zuwendungen zu, die auf Grundlage des SächsFAG ausgereicht werden.

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

Das 2014 ausgerechte Vorsorgevermögen führt 2014 zu keinem Ertrag, somit ist es hier nicht enthalten.

Zusätzlich erhielten die Gemeinden auch 2014 eine Zuweisung aus dem Sofortprogramm zur Beseitigung von Winterschäden an Straßen. Diese Mittel dienten zur Reparatur von Straßenschäden.

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

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

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

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

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

### 1.1.3. Finanzerträge

Zu den Finanzerträgen zählen Zinserträge und Erträge aus den Beteiligungen. Die in dieser Position erreichten Erträge weichen nur geringfügig vom veranschlagten Wert ab.

### 1.1.4. Sonstige ordentliche Erträge

Diese Positionen umfassen u.a. die Konzessionsabgabe, Bußgelder, Nachzahlungszinsen und Säumniszuschläge. Wie bereits im vergangenen Jahr prognostiziert verringerten sich die erzielten Konzessionsabgaben wodurch der Planansatz nicht in voller Höhe realisiert werden konnte.

### 1.1.5. Aufgelöste Sonderposten und Zuschreibungen

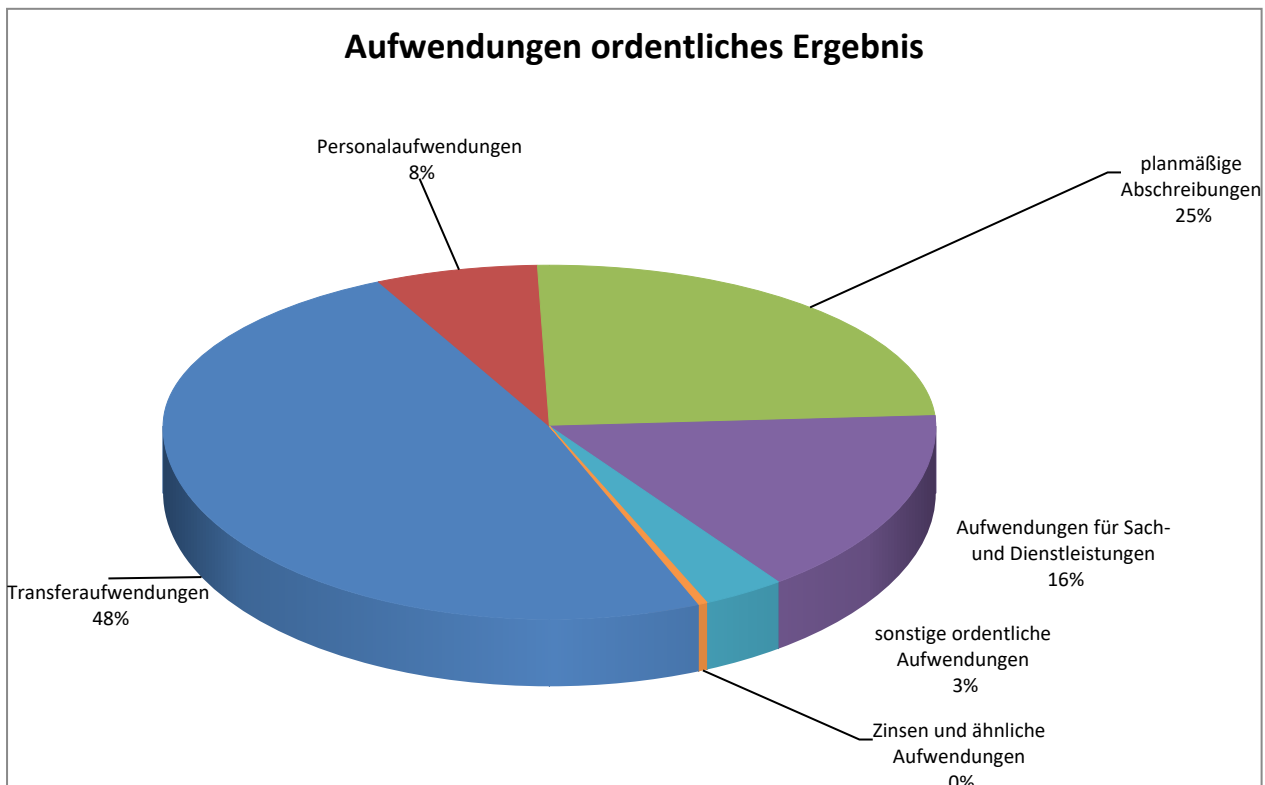
Sonderposten entstehen durch die Ausreichung von Zuwendungen für die Finanzierung von Investitionen. Diese werden den bezuschussten Inventargegenständen zugeordnet und analog der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes abgeschrieben.

Die Verringerung der Zuschreibungen in Höhe von 190.629,09 EUR entstehen durch die Veränderung des Eigenkapitals der Beteiligungen der Gemeinde zum 31.12.2014. Diesen Erträgen liegen die Bilanzen und Jahresabschlüsse der Jahre 2014 zugrunde. Für die PIA wurde der Wert der festgestellten Eröffnungsbilanz angenommen, da der Jahresabschluss 2013 noch nicht verfügbar ist.

Für beide Ertragsarten erfolgte im Haushaltsplan 2014 kein Planansatz, da für eine Schätzung keine gesicherte Datengrundlage vorlag. Bei diesen Erträgen handelt es sich jedoch um zahlungsunwirksame Erträge, die nicht zu einem Zufluss von liquiden Mitteln führen.

## 1.2. Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (laufendes Ergebnis)

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Personalaufwendungen	210.035,00	210.035,00	213.430,81	3.395,81
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.121,00	468.121,00	425.399,58	- 42.721,42
planmäßige Abschreibungen	394.271,00	394.271,00	666.266,83	271.995,83
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.310,00	6.310,00	9.891,67	3.581,67
Transferaufwendungen	1.329.000,00	1.329.000,00	1.288.947,66	- 40.052,34
sonstige ordentliche Aufwendungen	105.440,00	105.440,00	91.857,09	- 13.582,91
				-
ordentliche Aufwendungen gesamt	2.513.177,00	2.513.177,00	2.695.793,64	182.616,64



Die Übersicht zeigt, dass die Transferaufwendungen mit 48 % den größten Teil der Aufwendungen der Gemeinde im ordentlichen Ergebnis beanspruchen. Die planmäßigen Abschreibungen nehmen mit 25 % ein Viertel der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes ein, was von einem sehr hohen Vermögensbestand zeugt. Diesen Vermögensbestand gilt es in den kommenden Jahren instand zu halten und zu bewirtschaften, was zusätzliche finanzielle Aufwendungen beanspruchen wird.

Der Personalaufwand beträgt 8 %. Dieser geringe Anteil begründet sich darin, dass die Gemeinde Heinsdorfergrund durch einen ehrenamtlichen Bürgermeister geleitet wird und Mitglied in der Verwaltungsgemeinschaft mit der Stadt Reichenbach ist. Damit hat die Gemeinde kein Verwaltungspersonal beschäftigt. Die Aufwendungen für die Verwaltung der Gemeinde werden im Rahmen der Umlage für die Verwaltungsgemeinschaft festgesetzt und sind Bestandteil der Position Transferaufwendungen.

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen nimmt mit 16 % einen relativ geringen Anteil am Aufwand des Ergebnishaushaltes ein. Dies ist den in den vergangenen Jahren durchgeführten Investitionen geschuldet, die momentan zu einem geringen Instandhaltungsaufwand führen. In den Folgejahren wird sich der Anteil dieser Aufwandsart an den Gesamtaufwendungen sicherlich erhöhen.

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

#### 1.2.1. Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen zählen neben der Kreisumlage und der Gewerbesteuerumlage auch alle Zuweisungen und Zuschüsse die die Gemeinde auf Grund von Gesetzen oder eigenen Satzungen, Verordnungen o.ä. an Dritte zahlt. Insgesamt werden 1.288.947,66 EUR für diese Aufwandsposition aufgewendet.

Nachfolgend ist eine Übersicht über die Verteilung angefügt.

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Kreisumlage	492.000,00	492.000,00	469.405,08	-22.594,92
Umlage für die Verwaltungsgemeinschaft	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
Gewerbesteuerumlage	110.000,00	110.000,00	78.105,32	-31.894,68
Zuweisungen für Kita Freier Träger	480.000,00	480.000,00	495.425,24	15.425,24
Zuschüsse für Kita- Betreuung in anderen Gemeinden	25.000,00	25.000,00	22.493,87	-2.506,13
Zuschuss Betriebskosten PIA	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00
Sonstige Zuwendungen an Vereine und Aufwendungsbeihilfe für Geburten	5.500,00	5.500,00	7.018,15	1.518,15
<b>Gesamt</b>	<b>1.329.000,00</b>	<b>1.329.000,00</b>	<b>1.288.947,66</b>	<b>-40.052,34</b>

Die größte Aufwandsposition betrifft die Kreisumlage. Diese Umlage erhebt der Landkreis in Abhängigkeit der Steuerkraft, der allgemeinen Schlüsselzuweisungen und seines Umlagesatzes von den Kommunen zur Deckung seines Finanzbedarfs. Im Jahr 2011 und 2012 betrug der Umlagesatz des Kreises 27,99 v.H., im Jahr 2013 stieg er auf 31,5 v.H. Im Jahr 2014 erfolgte nochmals eine Erhöhung des Umlagesatzes auf 32,5 v.H. Dadurch ist diese Position gegenüber dem Vorjahr weiter gewachsen.

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

Die Höhe der Umlage, die die Gemeinde für die Aufwendungen der Verwaltungsgemeinschaft zu zahlen hat, wird in der Haushaltsatzung der Stadt Reichenbach festgesetzt. Diese beträgt im Jahr 2014 200.000,00 EUR.

### 1.2.2. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen beinhalten alle Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr zugeordnet werden können. Besonders bei den Altersteilzeitvereinbarungen sind entsprechende Zuführungen in die Rückstellungen und in der Freistellungsphase die notwendigen Auflösungen vorzunehmen. Im vorliegenden Jahresabschluss erfolgte die Auflösung der Rückstellung für bestehende Altersteilzeitverträge in Höhe von 11.232,07 EUR.

### 1.2.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen ca. 16 % des Volumens der Ergebnisrechnung. Diese Position wird in Zukunft sehr stark von den erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen geprägt werden. Diese können teilweise über Fachförderprogramme gefördert werden (z.B. Straßenwinterschäden). Somit sind Vergleiche zu den Vorjahren schwierig.

### 1.2.4. Zinsen

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

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Zinsen an Kreditinstitute	6.900,00	6.900,00	5.901,92	-998,08
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	300,00	300,00	3.989,75	3.689,75
Zinsen für Rückzahlung von Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

#### 1.2.5. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die nachfolgende Übersicht stellt alle unter dieser Position gefassten Aufwendungen zusammen. Insgesamt sind ca. 13 TEUR weniger Aufwendungen angefallen.

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Verwaltungsaufwendungen	78.760,00	78.760,00	62.006,82	-16.753,18
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	26.680,00	26.680,00	29.850,27	3.170,27
<b>Gesamt</b>	<b>105.440,00</b>	<b>105.440,00</b>	<b>91.857,09</b>	<b>-13.582,91</b>

#### 1.2.6. Planmäßige Abschreibungen

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

Die Belastung des Ergebnishaushaltes aufgrund der Einbeziehung der planmäßigen Abschreibungen und der damit korrespondierenden Sonderposten beträgt im Jahr 2014 398.119,15 EUR.

## 2. Sonderergebnis

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



Die außerordentlichen Erträge gliedern sich wie folgt:

	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Erträge aus Zuweisungen für Hochwasserereignis	482.000,00	482.000,00	113.677,45	- 368.322,55
Spenden	-	-	4.580,00	4.580,00
Schadenersatzleistungen aus Versicherungen	-	-	16.924,64	- 16.924,64
Erträge aus der Veräußerung unbeweglicher Vermögensgegenstände	-	-	46.812,08	- 46.812,08
Erträge aus der Veräußerung beweglicher Vermögensgegenstände	15.400,00	15.400,00	16.900,00	- 1.500,00
<b>außerordentliche Erträge gesamt</b>	<b>497.400,00</b>	<b>497.400,00</b>	<b>198.894,17</b>	<b>- 428.979,27</b>

Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen in Höhe von:

	Planansatz 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Aufwendungen aus Hochwasserereignis	484.143,00	484.143,00	37.002,22	- 447.140,78
Aufwendungen in Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. (Brandschaden Haus der Vereine)	-	-	-	-
außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von dauerhafter Wertminderung oder Vermögensabgang	-	-	-	-
Aufwendungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	-	-	75.713,83	75.713,83
Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	-	-	2,00	2,00
<b>außerordentliche Aufwendungen gesamt</b>	<b>484.143,00</b>	<b>484.143,00</b>	<b>112.718,05</b>	<b>- 371.424,95</b>

Das Sonderergebnis schließt mit einem Überschuss in Höhe von 86.176,12 EUR ab.

Die Haushaltsplanung 2014 berücksichtigte im Sonderergebnis die voraussichtlichen Aufwendungen für die Beseitigung der Schäden des Hochwasserereignisses vom Juni 2013. Hier ist zu verzeichnen, dass die Abarbeitung der geplanten Maßnahmen wesentlich langsamer erfolgte als erwartet.

Das Sonderergebnis im Saldo gliedert sich wie folgt auf:

Ergebnis für Hochwasserschäden	76.675,23 EUR
Erträge aus Spenden	4.580,00 EUR
Schadensersatzleistungen aus Versicherungen	16.924,64 EUR
Ergebnis durch Vermögensänderung (Käufe oder Verkäufe)	- 12.003,75 EUR

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

### 3. Finanzrechnung

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

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

### 3.1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der tatsächliche Zahlungsverlauf im Vergleich zum Planansatz ist nachfolgend dargestellt.

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Steuereinzahlungen	1.587.300,00	1.587.300,00	1.486.731,90	-100.568,10
Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	575.511,00	575.511,00	798.315,63	222.804,63
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	10.300,00	10.300,00	6.243,63	-4.056,37
privatrechtliche Leistungsentgelte	119.510,00	119.510,00	174.598,77	55.088,77
Kostenerstattungen und Umlagen	61.000,00	61.000,00	72.352,98	11.352,98
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	49.000,00	49.000,00	49.419,77	419,77
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.000,00	176.000,00	156.108,40	-19.891,60
<b>Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit gesamt</b>	<b>2.578.621,00</b>	<b>2.578.621,00</b>	<b>2.743.771,08</b>	<b>165.150,08</b>

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Personalauszahlungen	209.861,00	209.861,00	227.930,54	18.069,54
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	468.121,00	468.121,00	606.638,85	138.517,85
Zinsen u.ä. Auszahlungen	6.310,00	6.310,00	9.857,53	3.547,53
Transferauszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.529.000,00	1.529.000,00	1.563.681,59	34.681,59
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	105.440,00	105.440,00	92.703,38	-12.736,62
<b>Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit gesamt</b>	<b>2.318.732,00</b>	<b>2.318.732,00</b>	<b>2.500.811,89</b>	<b>182.079,89</b>

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
<b>Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>259.889,00</b>	<b>259.889,00</b>	<b>242.959,19</b>	<b>-16.929,81</b>

Zusammenfassend ist zu verzeichnen, dass das Ergebnis der Finanzrechnung für die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ca. 16 TEUR schlechter ausfällt als zur Planerarbeitung erwartet wurde. Die Gründe hierfür sind zum einen in der fehlenden Erfahrung mit den tatsächlichen Zahlungsflüssen im Vergleich zur Ergebnisrechnung zu sehen. Aber auch die gegenüber dem Planansatz geringere Steuereinzahlungen und zusätzlichen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen tragen zum gegenüber dem Haushaltsplan geringeren Mittelzufluss bei. Es ist jedoch ein positiver Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit vorhanden, der die Tilgungsleistung wesentlich übersteigt.

### 3.2. Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

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

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	430.500,00	430.500,00	118.689,19	-311.810,81
Einzahlungen aus Veräußerung von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	15.400,00	15.400,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden	0,00	0,00	41.426,83	41.426,83
Einzahlung aus sonstiger Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>430.500,00</b>	<b>430.500,00</b>	<b>175.516,02</b>	<b>-254.983,98</b>

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden usw.	16.900,00	16.900,00	6.667,45	-10.232,55
Auszahlungen für Baumaßnahmen	831.100,00	831.100,00	85.833,39	-745.266,61
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	111.200,00	111.200,00	4.237,23	-106.962,77
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	103.000,00	103.000,00	38.000,00	-65.000,00
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>1.062.200,00</b>	<b>1.062.200,00</b>	<b>134.738,07</b>	<b>-927.461,93</b>

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-631.700,00	-631.700,00	40.777,95	672.477,95

Im Planvergleich entsteht aus der Investitionstätigkeit ein um ca. 40 TEUR besseres Ergebnis als zur Planerstellung erwartet. Hierzu tragen Einzahlungen für Zuwendungen für Baumaßnahmen der Vorjahre bei.

Die Auszahlungen sind überwiegend für die veranschlagten Maßnahmen erfolgt, wobei die Planansätze nicht vollständig verausgabt wurden. Das ist zum Teil auf fehlende Fördermittelbescheide, aber auch auf eine zu optimistische Planung hinsichtlich des zu erwartenden zeitlichen Bauablaufes und der damit einhergehenden Rechnungserstellung und Rechnungsbezahlung zurückzuführen.

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

### 3.3. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

	<b>Planansatz 2014</b>	<b>Fortgeschriebener Planansatz 2014</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ist - Ansatz</b>
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einzahlungen gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Auszahlungen für Tilgung	24.700,00	24.700,00	24.644,26	-55,74
Auszahlungen für Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen gesamt</b>	<b>24.700,00</b>	<b>24.700,00</b>	<b>24.644,26</b>	<b>-55,74</b>
<b>Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-24.700,00</b>	<b>-24.700,00</b>	<b>-24.644,26</b>	<b>55,74</b>

Die Haushaltsplanung 2014 sah keine Kreditaufnahme bzw. Umschuldung vor.

Es erfolgte die planmäßige Tilgung in Höhe von 24.644,26 EUR. Damit betrug der tatsächliche Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zum Jahresabschluss 157.171,24 EUR (siehe auch Anhang zur Vermögensrechnung (Bilanz))

Insgesamt ist eine Erhöhung der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag um 259.092,88 EUR (ohne Bestand an durchlaufenden Geldern) eingetreten, was ein um 655.603,88 EUR besseres Ergebnis darstellt.

#### 3.4. Bestand an durchlaufenden Geldern (haushaltsunwirksame Vorgänge)

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

Zum Bilanzstichtag beträgt der Bestand an durchlaufenden Geldern 5.827,69 EUR.

#### 4. Haushaltsübertragungen

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

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

#### 5. Abschließende Beurteilung

Der vorliegende Jahresabschluss 2014 stellt den zweiten doppischen Jahresabschluss der Gemeinde Heinsdorfergrund dar.

Aufgrund der späten Feststellung der Eröffnungsbilanz konnte der Jahresabschluss 2014 ebenfalls nicht zum gesetzlich festgelegten Termin aufgestellt werden.

Der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses wird mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.

Der Überschuss des Sonderergebnisses wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt und dient für die kommenden Haushaltsjahre zum Ausgleich möglicher Fehlbeträge.

Risiken für spätere Haushaltsjahre ergeben sich infolge der ausstehenden Fördermittelabrechnungen und der fehlenden Verwendungsnachweisprüfung durch den

Fördermittelgeber. Hier können Zinsen für nicht fristgerechten Einsatz der Fördermittel bzw. Rückzahlungen notwendig werden.

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

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



Heike Hentschel  
Fachdienstleiterin für das  
Finanzwesen

## Anlage zum Rechenschaftsbericht

### Mitglieder des Gemeinderates der V. Legislatur zum 31.12.2014

Name	Vorname	
<b>CDU - Offene Liste</b>		
<b>ehrenamtliche Bürgermeisterin Dick</b>	Marion	stellv. Verbandsvorsitzende PIA
Dr. Müller	Wolfgang	
Prenzel	Bernd	
Eckstein	Jürgen	
<b>FWH</b>		
<b>stellv. Bürgermeister ab 01.08.2014 Hofmann</b>	Torsten	
<b>stellv. Bürgermeister ab 01.08.2014 Eckl</b>	Michael	Franke, Andrea bis 31.07.14
Bär	Jürgen	Wolf, Patrick bis 31.07.14
Ebersbach	Andreas	Ruschitschka, Marc Die Linke bis 31.7.14
Georgi	Uwe	
Kaiser	Steffi	
Löffler	Wolfgang	
Meichsner	Kevin	
Winter	Wilfried	
Hentschel	Heike	Fachbedienstete für das Finanzwesen

#### Stellv. Bürgermeister von 01.08.09 - 31.07.14

Dr. Müller, Wolfgang

Meichsner, Kevin