

Jahresabschluss 2015

Gemeinde Heinsdorfergrund



Inhaltsverzeichnis

I. Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

II. Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach Teilhaushalten

III. Vermögensrechnung (Bilanz)

IV. Hinweise zum Jahresabschluss

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.365.324,57	1.611.500	1.611.500,00	2.030.859,96	419.360
	darunter: Grundsteuer A und B	146.257,27	159.900	159.900,00	179.923,30	20.023
	Gewerbesteuer	684.513,92	800.000	800.000,00	1.171.460,86	371.461
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	441.905,21	484.000	484.000,00	511.323,48	27.323
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	90.311,92	165.300	165.300,00	165.947,74	648
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	824.689,14	491.534	491.534,00	558.430,44	66.896
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	219.442,00	3.200	3.200,00	3.227,00	27
	sonstige allgemeine Zuweisungen	337.099,46	318.250	318.250,00	310.216,79	-8.033
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	268.147,68	170.084	170.084,00	244.986,65	74.903
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.422,30	11.400	11.400,00	3.310,76	-8.089
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	168.419,96	117.970	117.970,00	172.335,84	54.366
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.741,03	70.000	70.000,00	80.814,75	10.815
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	47.623,99	55.000	55.000,00	81.068,24	26.068
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	-44.349,52	178.000	178.000,00	351.419,95	173.420
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	2.439.871,47	2.535.404	2.535.404,00	3.278.239,94	742.836
11	Personalaufwendungen	213.430,81	225.890	225.890,00	228.357,01	2.467
	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	425.399,58	412.436	412.436,00	416.273,84	3.838
14	+ planmäßige Abschreibungen	666.266,83	581.382	581.382,00	713.480,59	132.099
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.891,67	8.170	8.170,00	8.647,01	477
16	+ Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.288.947,66	1.829.860	1.829.860,00	1.840.173,29	10.313
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	91.857,09	108.629	108.629,00	101.598,33	-7.031
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	2.695.793,64	3.166.367	3.166.367,00	3.308.530,07	142.163
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-255.922,17	-630.963	-630.963,00	-30.290,13	600.673
20	außerordentliche Erträge	198.894,17	65.617	65.617,00	215.091,28	149.474
21	außerordentliche Aufwendungen	112.718,05	0	0,00	148.443,41	148.443
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	86.176,12	65.617	65.617,00	66.647,87	1.031
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-169.746,05	-565.346	-565.346,00	36.357,74	601.704
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
28	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./ Nummer 25 + 27)	-169.746,05	-565.346	-565.346,00	36.357,74	601.704
29	nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	Euro		
		1	2	3	4	5
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**

		Betrag in Euro
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	30.290,13
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	66.647,87
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/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.486.731,90	1.611.500	1.611.500	1.957.394,16	345.894
darunter: Grundsteuer A und B	149.852,15	159.900	159.900	175.998,36	16.098
Gewerbesteuer	803.368,26	800.000	800.000	1.114.784,97	314.785
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	441.634,80	484.000	484.000	511.186,27	27.186
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	89.512,94	165.300	165.300	153.139,98	-12.160
2 + Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	798.315,63	383.867	383.867	377.621,37	-6.246
darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	219.442,00	0	0	0,00	0
sonstige allgemeine Zuweisungen	31.346,80	0	0	0,00	0
allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
3 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	6.243,63	11.400	11.400	13.695,60	2.296
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte	174.598,77	117.970	117.970	182.509,16	64.539
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.352,98	70.000	70.000	87.358,37	17.358
7 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	49.419,77	55.000	55.000	81.086,35	26.086
8 + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.108,40	178.000	178.000	120.515,15	-57.485
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	2.743.771,08	2.427.737	2.427.737	2.820.180,16	392.443
10 Personalauszahlungen	227.930,54	225.890	225.890	228.458,11	2.568
11 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
12 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	606.638,85	488.833	488.833	612.724,17	123.891
13 + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9.857,53	8.170	8.170	8.742,41	572
14 + Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.563.681,59	1.829.860	1.829.860	1.841.520,32	11.660
15 + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.703,38	108.629	108.629	102.002,31	-6.627
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	2.500.811,89	2.661.382	2.661.382	2.793.447,32	132.065
17 = Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	242.959,19	-233.645	-233.645	26.732,84	260.378
18 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	118.689,19	243.500	243.500	-141,61	-243.642
19 + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	15.400,00	0	0	0,00	0
21 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	41.426,83	15.000	15.000	20.218,29	5.218
22 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
23 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
24 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
25 = Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	175.516,02	258.500	258.500	20.076,68	-238.423
26 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
27 + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	6.667,45	10.000	10.000	10.151,86	152
28 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	85.833,39	522.000	522.000	127.414,82	-394.585
29 + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.237,23	72.077	72.077	149.899,37	77.822
30 + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
31 + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	38.000,00	15.000	15.000	15.000,00	0

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	Ansatz 2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
32 + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
33 = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	134.738,07	619.077	619.077	302.466,05	-316.611
nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind	0,00	0	0	0,00	0
34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	40.777,95	-360.577	-360.577	-282.389,37	78.188
35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)	283.737,14	-594.222	-594.222	-255.656,53	338.565
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0,00	0
37 + Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0
38 – Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	24.644,26	24.700	24.700	24.644,26	-56
39 + Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung		0	0		
40 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)		-24.700	-24.700		
41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	259.092,88	-618.922	-618.922	-280.300,79	338.621
42 Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0	0,00	0
43 – Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0	0,00	0
44 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	8.943.029,65	0	0	11.861.963,23	11.861.963
45 – Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	8.937.201,96	0	0	11.894.474,17	11.894.474
46 = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]	5.827,69			-32.510,94	
47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	264.920,57			-312.811,73	
48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00			0,00	
49 – Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00			0,00	
50 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48) ./ Nummer 49)		-618.922	-618.922		
51 Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)		0	0		
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln		0	0		
52 = Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 50 + 51)	3.065.827,28	-618.922	-618.922	2.753.015,55	3.371.938
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln		0	0		

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
nachrichtlich:					
Bestandsvortrag Einzahlungen	2.800.906,71			3.065.827,28	3.065.827
Bestandsvortrag Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	
Anfangsbestand von Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00			0,00	
= Zeile 51	2.800.906,71	0	0	3.065.827,28	3.065.827
Veränderung der Kassenkrediten (48 ./ 49)	0,00	0	0	0,00	0
Endbestand von Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		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	10.653,35	54.784	54.784,00	10.653,33	-44.131
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	460,00	400	400,00	798,06	398
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	141.859,13	97.320	97.320,00	151.024,48	53.704
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	36.234,03	45.000	45.000,00	79.717,82	34.718
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	-55.648,29	170.000	170.000,00	297.617,75	127.618
2	= anteilige ordentliche Erträge	133.558,22	367.504	367.504,00	539.811,44	172.307
3	anteilige Personalaufwendungen	10.862,62	14.030	14.030,00	13.836,56	-193
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.971,03	86.211	86.211,00	123.470,50	37.260
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	65.131,83	212.382	212.382,00	67.588,93	-144.793
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	7.018,15	9.000	9.000,00	3.251,24	-5.749
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	74.113,19	68.259	68.259,00	82.783,20	14.524
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	231.096,82	389.882	389.882,00	290.930,43	-98.952
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-97.538,60	-22.378	-22.378,00	248.881,01	271.259
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	2.774	2.774,00	0,00	-2.774
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	-2.774	-2.774,00	0,00	2.774
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-97.538,60	-25.152	-25.152,00	248.881,01	274.033

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	79.200,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	567,63	400	400,00	555,00	155
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	142.246,36	97.320	97.320,00	152.616,25	55.296
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	38.029,81	45.000	45.000,00	79.717,85	34.718
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.285,02	170.000	170.000,00	95.329,54	-74.670
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	407.328,82	312.720	312.720,00	328.218,64	15.499
3	anteilige Personalauszahlungen	10.946,23	14.030	14.030,00	14.215,51	186
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.281,01	86.211	86.211,00	139.129,53	52.919
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.018,15	9.000	9.000,00	3.251,24	-5.749
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.965,77	68.259	68.259,00	84.328,86	16.070
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.211,16	177.500	177.500,00	240.925,14	63.425
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	242.117,66	135.220	135.220,00	87.293,50	-47.927
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	41.426,83	15.000	15.000,00	20.117,04	5.117
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	41.426,83	19.500	19.500,00	20.117,04	617
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	4.682,75	10.000	10.000,00	9.633,91	-366
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	30.000,00	32.693,36	2.693
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.065,59	0	0,00	6.791,33	6.791
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	35.678,49	-20.500	-20.500,00	-29.001,56	-8.502
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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	277.796,15	114.720	114.720,00	58.291,94	-56.428

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	4.500	4.500,00	0,00	-4.500
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	30.000	30.000,00	32.693,36	2.693
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	-25.500	-25.500,00	-32.693,36	-7.193

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 Wasserwehr

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	12.968,07	8.250	8.250,00	15.905,23	7.655
	+ 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	1.774,63	2.150	2.150,00	1.405,88	-744
	+ 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	29,85	30
2	= anteilige ordentliche Erträge	14.742,70	10.400	10.400,00	17.340,96	6.941
3	anteilige Personalaufwendungen	474,84	3.150	3.150,00	1.088,44	-2.062
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.409,75	53.745	53.745,00	28.986,82	-24.758
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	30.916,84	15.000	15.000,00	28.364,90	13.365
	+ 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	9.322,59	9.715	9.715,00	6.476,76	-3.238
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	100.124,02	81.610	81.610,00	64.916,92	-16.693
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-85.381,32	-71.210	-71.210,00	-47.575,96	23.634
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)	-85.381,32	-71.210	-71.210,00	-47.575,96	23.634

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	3.250,00	8.250	8.250,00	801,61	-7.448
	+ 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	484,35	2.150	2.150,00	6.631,37	4.481
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.734,35	10.400	10.400,00	7.432,98	-2.967
3	anteilige Personalauszahlungen	819,95	3.150	3.150,00	1.108,84	-2.041
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.419,13	53.745	53.745,00	31.489,95	-22.255
	+ 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	10.755,48	9.715	9.715,00	8.006,69	-1.708
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.994,56	66.610	66.610,00	40.605,48	-26.005
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-64.260,21	-56.210	-56.210,00	-33.172,50	23.038
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	19.300	19.300,00	-141,61	-19.442
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	19.300	19.300,00	-141,61	-19.442
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	1.892,10	40.800	40.800,00	17.178,07	-23.622
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.892,10	-21.500	-21.500,00	-17.319,68	4.180
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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-66.152,31	-77.710	-77.710,00	-50.492,18	27.218

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

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

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 211100 HdG-Grundschule

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	9.858,84	6.000	6.000,00	7.946,94	1.947
	+ 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	3.534,24	0	0,00	1.567,76	1.568
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165,10	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	13.558,18	6.000	6.000,00	9.514,70	3.515
3	anteilige Personalaufwendungen	42.682,78	38.040	38.040,00	44.383,74	6.344
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.420,25	39.780	39.780,00	33.322,87	-6.457
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	25.012,53	4.000	4.000,00	29.388,29	25.388
	+ 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	3.479,85	4.150	4.150,00	4.849,36	699
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	148.595,41	85.970	85.970,00	111.944,26	25.974
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-135.037,23	-79.970	-79.970,00	-102.429,56	-22.460
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)	-135.037,23	-79.970	-79.970,00	-102.429,56	-22.460

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	87.136,16	6.000	6.000,00	5.164,27	-836
	+ 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	3.545,38	0	0,00	1.493,05	1.493
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165,10	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.846,64	6.000	6.000,00	6.657,32	657
3	anteilige Personalauszahlungen	55.838,69	38.040	38.040,00	44.383,74	6.344
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.067,37	39.780	39.780,00	36.230,98	-3.549
	+ 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	4.038,02	4.150	4.150,00	4.191,86	42
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.944,08	81.970	81.970,00	84.806,58	2.837
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-48.097,44	-75.970	-75.970,00	-78.149,26	-2.179
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	63.000	63.000,00	0,00	-63.000
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	63.000	63.000,00	0,00	-63.000
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	140.000	140.000,00	59.887,68	-80.112
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	916,30	4.277	4.277,00	4.276,86	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-916,30	-81.277	-81.277,00	-64.164,54	17.112
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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-49.013,74	-157.247	-157.247,00	-142.313,80	14.933

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	63.000	63.000,00	0,00	-63.000
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	140.000	140.000,00	59.887,68	-80.112
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	-77.000	-77.000,00	-59.887,68	17.112

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	8.413,01	0	0,00	5.604,56	5.605
	+ 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	8.413,01	0	0,00	5.604,56	5.605
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	10.680,55	0	0,00	6.966,35	6.966
	+ 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	10.680,55	0	0,00	6.966,35	6.966
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.267,54	0	0,00	-1.361,79	-1.362
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)	-2.267,54	0	0,00	-1.361,79	-1.362

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und 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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	0,00	0	0,00	0,00	0

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und 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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 365000 HdG-Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	216.882,90	196.000	196.000,00	229.394,46	33.394
	+ 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	64.351,98	55.000	55.000,00	67.932,12	12.932
	+ 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	317,32	317
2	= anteilige ordentliche Erträge	281.234,88	251.000	251.000,00	297.643,90	46.644
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	9.239,84	5.000	5.000,00	10.254,16	5.254
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	34.512,01	5.000	5.000,00	34.904,23	29.904
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	517.919,11	548.000	548.000,00	537.973,16	-10.027
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	561.670,96	558.000	558.000,00	583.131,55	25.132
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-280.436,08	-307.000	-307.000,00	-285.487,65	21.512
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)	-280.436,08	-307.000	-307.000,00	-285.487,65	21.512

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	199.800,00	196.000	196.000,00	212.311,55	16.312
	+ 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	64.674,47	55.000	55.000,00	78.134,42	23.134
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.474,47	251.000	251.000,00	290.445,97	39.446
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	9.362,46	5.000	5.000,00	10.504,10	5.504
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	513.545,47	548.000	548.000,00	546.683,62	-1.316
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	522.907,93	553.000	553.000,00	557.187,72	4.188
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-258.433,46	-302.000	-302.000,00	-266.741,75	35.258
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	113.689,19	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	30.072,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	113.689,19	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.984,70	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.524,14	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	57.180,35	0	0,00	0,00	0
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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-201.253,11	-302.000	-302.000,00	-266.741,75	35.258

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	83.617,19	0	0,00	0,00	0
Summe der investiven Auszahlungen	54.524,14	0	0,00	0,00	0
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	29.093,05	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 424000 HdG-Sportstätten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	44.963,10	0	0,00	46.872,05	46.872
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176,00	6.000	6.000,00	96,00	-5.904
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.038,34	0	0,00	393,01	393
	+ 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	73,53	74
2	= anteilige ordentliche Erträge	47.177,44	6.000	6.000,00	47.434,59	41.435
3	anteilige Personalaufwendungen	6.366,41	7.322	7.322,00	7.209,26	-113
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.972,31	22.000	22.000,00	20.204,18	-1.796
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	88.818,77	2.000	2.000,00	91.009,06	89.009
	+ 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	1.106,16	1.150	1.150,00	1.996,36	846
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	117.263,65	32.472	32.472,00	120.418,86	87.947
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-70.086,21	-26.472	-26.472,00	-72.984,27	-46.512
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)	-70.086,21	-26.472	-26.472,00	-72.984,27	-46.512

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	356,00	6.000	6.000,00	96,00	-5.904
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.631,93	0	0,00	3.381,89	3.382
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.987,93	6.000	6.000,00	3.477,89	-2.522
3	anteilige Personalauszahlungen	6.790,06	7.322	7.322,00	7.162,40	-160
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.945,67	22.000	22.000,00	33.884,65	11.885
	+ 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	1.177,51	1.150	1.150,00	1.140,54	-9
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.913,24	30.472	30.472,00	42.187,59	11.716
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-18.925,31	-24.472	-24.472,00	-38.709,70	-14.238
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.000,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-20.000,00	0	0,00	0,00	0
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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-38.925,31	-24.472	-24.472,00	-38.709,70	-14.238

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 511000 HdG-Ortsplanung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	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	4.798,75	5.000	5.000,00	4.807,69	-192
	+ 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	4.798,75	5.000	5.000,00	4.807,69	-192
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.798,75	-5.000	-5.000,00	-4.807,69	192
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)	-4.798,75	-5.000	-5.000,00	-4.807,69	192

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.192,25	5.000	5.000,00	1.606,50	-3.394
	+ 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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.192,25	5.000	5.000,00	1.606,50	-3.394
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-3.192,25	-5.000	-5.000,00	-1.606,50	3.394
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-3.192,25	-5.000	-5.000,00	-1.606,50	3.394

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	249.968,53	223.300	223.300,00	164.830,92	-58.469
	+ 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	27.255,22	27.255
2	= anteilige ordentliche Erträge	249.968,53	223.300	223.300,00	192.086,14	-31.214
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	128.717,28	123.800	123.800,00	129.010,16	5.210
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	320.731,20	332.000	332.000,00	325.726,82	-6.273
	+ 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	22.000	22.000,00	213,38	-21.787
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	449.448,48	477.800	477.800,00	454.950,36	-22.850
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-199.479,95	-254.500	-254.500,00	-262.864,22	-8.364
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)	-199.479,95	-254.500	-254.500,00	-262.864,22	-8.364

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	130.223,30	108.000	108.000,00	67.369,73	-40.630
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.223,30	108.000	108.000,00	67.369,73	-40.630
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	122.052,12	123.800	123.800,00	133.479,08	9.679
	+ 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	22.000	22.000,00	0,00	-22.000
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.052,12	145.800	145.800,00	133.479,08	-12.321
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	8.171,18	-37.800	-37.800,00	-66.109,35	-28.309
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00	156.700	156.700,00	0,00	-156.700
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	5.000,00	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	101,25	101
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.000,00	156.700	156.700,00	101,25	-156.599
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	517,95	518
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.309,25	352.000	352.000,00	34.833,78	-317.166
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.000	7.000,00	0,00	-7.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-6.309,25	-202.300	-202.300,00	-35.250,48	167.050
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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	1.861,93	-240.100	-240.100,00	-101.359,83	138.740

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind					
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	156.700	156.700,00	0,00	-156.700
Summe der investiven Auszahlungen	11.309,25	352.000	352.000,00	30.304,10	-321.696
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	-11.309,25	-195.300	-195.300,00	-30.304,10	164.996

B. Investitionsprogramm

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
542000150001 Gehwege OT Hauptmannsgrün					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
Einzahlung aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
Einzahlung aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
Einzahlung für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
Einzahlung für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0	0,00	0,00	0

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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	5.733,29	0	0,00	5.733,29	5.733
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.786,30	5.000	5.000,00	2.416,70	-2.583
	+ 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	299,63	0	0,00	782,97	783
2	= anteilige ordentliche Erträge	9.819,22	5.000	5.000,00	8.932,96	3.933
3	anteilige Personalaufwendungen	108,80	0	0,00	3.803,17	3.803
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.266,47	23.500	23.500,00	8.469,71	-15.030
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	10.322,78	1.000	1.000,00	10.425,33	9.425
	+ 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	14.698,05	24.500	24.500,00	22.698,21	-1.802
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.878,83	-19.500	-19.500,00	-13.765,25	5.735
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	18.034	18.034,00	0,00	-18.034
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	-18.034	-18.034,00	0,00	18.034
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-4.878,83	-37.534	-37.534,00	-13.765,25	23.769

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015		2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	5.320,00	5.000	5.000,00	13.044,60	8.045
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.320,00	5.000	5.000,00	13.044,60	8.045
3	anteilige Personalauszahlungen	41,12	0	0,00	3.850,89	3.851
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.438,23	23.500	23.500,00	9.385,69	-14.114
	+ 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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.479,35	23.500	23.500,00	13.236,58	-10.263
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.840,65	-18.500	-18.500,00	-191,98	18.308
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	363,24	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-363,24	0	0,00	0,00	0
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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	1.477,41	-18.500	-18.500,00	-191,98	18.308

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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	28.536,09	0	0,00	28.536,12	28.536
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.213,62	18.500	18.500,00	17.944,71	-555
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.223,95	15.000	15.000,00	12.882,63	-2.117
	+ 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	76,97	77
2	= anteilige ordentliche Erträge	56.973,66	33.500	33.500,00	59.440,43	25.940
3	anteilige Personalaufwendungen	152.935,36	163.348	163.348,00	158.035,84	-5.312
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.603,90	53.400	53.400,00	57.747,75	4.348
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	83.429,87	10.000	10.000,00	96.461,04	86.461
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	16.500,00	18.000	18.000,00	18.000,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	3.835,30	3.355	3.355,00	5.279,27	1.924
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	303.304,43	248.103	248.103,00	335.523,90	87.421
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-246.330,77	-214.603	-214.603,00	-276.083,47	-61.480
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	36.068	36.068,00	0,00	-36.068
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	15.260	15.260,00	0,00	-15.260
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	20.808	20.808,00	0,00	-20.808
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-246.330,77	-193.795	-193.795,00	-276.083,47	-82.288

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.500,00	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	19.690,75	18.500	18.500,00	18.386,60	-113
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.513,41	15.000	15.000,00	9.223,95	-5.776
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.704,16	33.500	33.500,00	27.610,55	-5.889
3	anteilige Personalauszahlungen	153.494,49	163.348	163.348,00	157.736,73	-5.611
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.778,30	53.400	53.400,00	61.665,49	8.265
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.500,00	18.000	18.000,00	18.000,00	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.766,60	3.355	3.355,00	4.334,36	979
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.539,39	238.103	238.103,00	241.736,58	3.634
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-186.835,23	-204.603	-204.603,00	-214.126,03	-9.523
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	15.400,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	15.400,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	20.000	20.000,00	121.653,11	101.653
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	38.000,00	15.000	15.000,00	15.000,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-22.600,00	-35.000	-35.000,00	-136.653,11	-101.653
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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-209.435,23	-239.603	-239.603,00	-350.779,14	-111.176

Teilfinanzrechnung – Blatt 2

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

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.365.324,57	1.611.500	1.611.500,00	2.030.859,96	419.360
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	236.711,96	3.200	3.200,00	42.953,54	39.754
	+ 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	11.389,96	10.000	10.000,00	1.350,42	-8.650
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	10.999,14	8.000	8.000,00	25.266,34	17.266
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.624.425,63	1.632.700	1.632.700,00	2.100.430,26	467.730
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	-3.289,55	0	0,00	22.645,64	22.646
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.891,67	8.170	8.170,00	8.647,01	477
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	747.510,40	1.254.860	1.254.860,00	1.280.948,89	26.089
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	754.112,52	1.263.030	1.263.030,00	1.312.241,54	49.212
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	870.313,11	369.670	369.670,00	788.188,72	418.519
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)	870.313,11	369.670	369.670,00	788.188,72	418.519

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.486.731,90	1.611.500	1.611.500,00	1.957.394,16	345.894
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	250.788,80	0	0,00	22.456,57	22.457
	+ 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	11.389,96	10.000	10.000,00	1.368,50	-8.632
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.823,38	8.000	8.000,00	25.185,61	17.186
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.757.734,04	1.629.500	1.629.500,00	2.006.404,84	376.905
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	9.857,53	8.170	8.170,00	8.742,41	572
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.026.617,97	1.254.860	1.254.860,00	1.273.585,46	18.725
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.036.475,50	1.263.030	1.263.030,00	1.282.327,87	19.298
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	721.258,54	366.470	366.470,00	724.076,97	357.607
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	721.258,54	366.470	366.470,00	724.076,97	357.607

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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	33.256,57	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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.256,57	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.959,26	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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.959,26	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-18.702,69	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-18.702,69	0	0,00	0,00	0

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und 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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	0,00	0	0,00	0,00	0

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015		2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und 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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	0,00	0	0,00	0,00	0

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	37.916,08	37.916
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	37.916,08	37.916
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	47.982,69	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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.982,69	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-47.982,69	0	0,00	37.916,08	37.916
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-47.982,69	0	0,00	37.916,08	37.916

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2014	2015	2015	2015	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	8.760,80	65.617	65.617,00	31.601,56	-34.015
	+ 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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.760,80	65.617	65.617,00	31.601,56	-34.015
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	97.160,36	76.397	76.397,00	155.348,20	78.951
	+ 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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.160,36	76.397	76.397,00	155.348,20	78.951
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-88.399,56	-10.780	-10.780,00	-123.746,64	-112.967
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	-88.399,56	-10.780	-10.780,00	-123.746,64	-112.967

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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	4.400,00	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
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.400,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und 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
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	4.400,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2014	2015	2015	2015	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ 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
10	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 + Nummer 8 ./ Nummer 7 + Nummer 9)	4.400,00	0	0,00	0,00	0

Aktivseite	2015	2014	Passivseite	2015	2014
	in Euro			in Euro	
1. Anlagevermögen	20.500.582,48	20.795.496,66	1. Kapitalposition	14.189.778,14	14.069.522,48
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	a) Basiskapital	13.484.860,44	13.400.962,52
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	62.850,00	53.675,00	b) Rücklagen	704.917,70	668.559,96
c) Sachanlagevermögen	18.057.689,89	18.587.278,88	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	552.093,71	582.383,84
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	248.318,80	238.301,46	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	152.823,99	86.176,12
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	7.428.812,40	7.555.912,72	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	9.350.484,91	9.748.482,38	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	4.506,09	4.680,36	aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	865.808,00	947.283,21	bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	53.233,76	52.400,62	cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	106.525,93	40.218,13	2. Sonderposten	6.923.460,22	7.184.168,36
d) Finanzanlagevermögen	2.380.042,59	2.154.542,78	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	6.417.754,71	6.649.510,31
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	477.375,36	503.110,36
bb) Beteiligungen	2.380.042,59	2.154.542,78	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	28.330,15	31.547,69
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	3. Rückstellungen	2.244.208,81	2.389.594,75
ee) Wertpapiere	0,00	0,00	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	3.119.405,61	3.322.173,51	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	315.344,92	179.856,72	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	51.045,14	76.489,51	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	2.753.015,55	3.065.827,28	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.608,93	5.251,79	g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	0,00	0,00
BILANZSUMME AKTIVA	23.626.597,02	24.122.921,96	i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			j) sonstige Rückstellungen	2.244.208,81	2.389.594,75
			4. Verbindlichkeiten	251.079,18	467.374,33
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	132.526,98	157.171,24
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	87.940,88	234.446,57
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.705,05	9.052,08
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	22.906,27	66.704,44
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	18.070,67	12.262,04
			BILANZSUMME PASSIVA	23.626.597,02	24.122.921,96


 Marion Dick
 Bürgermeisterin

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre (insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 Euro; Bürgschaften 0,00 Euro; Gewährverträge 0,00 Euro und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 0,00 Euro sowie übertragene Ansätze für Auszahlungen und Aufwendungen 0,00 Euro) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.

Hinweise zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Heinsdorfergrund

Diese Hinweise enthalten einige wichtige Erläuterungen zum Jahresabschluss, erfüllen jedoch nicht die Anforderungen an Anhang und Rechenschaftsbericht.

Die Erarbeitung des Jahresabschlusses 2015 erfolgte unter Beachtung der Vorschriften der SächsGemO, der SächsKomHVO-Doppik vom 08.02.2008, der erlassenen Verwaltungsvorschriften und Verlautbarungen des Sächsischen Staatsministeriums des Innern (SMI). Besondere Beachtung fanden die im Internet (www.kommunale-verwaltung.sachsen.de) veröffentlichten Hinweise des SMI und der dort veröffentlichte Entwurf der Bewertungsrichtlinie zur Erstellung der Eröffnungsbilanz mit Stand vom 29.11.2008.

Nach § 88 Abs. 5 SächsGemO darf die Gemeinde bei den Jahresabschlüssen der Haushaltsjahre bis einschließlich 2018 auf die Erstellung des Anhanges, des Rechenschaftsberichtes, der Anlagenübersicht, der Verbindlichkeitenübersicht, der Forderungsübersicht, der Übersicht der in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen und die Übersicht nach § 88 Abs. 4 SächsGemO verzichten. Von dieser Erleichterungsmöglichkeit wird für diesen Jahresabschluss Gebrauch gemacht. Zum besseren Verständnis werden nachfolgend einige wesentliche Hinweise zu den Besonderheiten des Jahres 2015 ausgeführt.

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 erfolgten gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 3 SächsKomHVO-Doppik wirklichkeitsgetreu. Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2015) 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 2015 und sind in der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung 2015 dokumentiert. Nachträgliche Korrekturen der Eröffnungsbilanz erfolgten nicht.

2. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Aktivseite

2.1. Anlagevermögen

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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	- EUR	- EUR	- EUR

Die Gemeinde Heinsdorfergrund verfügt über keine zu bilanzierenden immateriellen 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	53.675,00 EUR	62.850,00 EUR	9.175,00 EUR

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

Die Änderung des Bilanzwertes beruht auf die Zahlung der vorläufigen Investitionskostenumlage 2015 an den PIA in Höhe von 15.000,00 EUR. Die planmäßigen Abschreibungen für das Jahr 2015 betragen 5.825,00 EUR. Somit errechnet sich ein Bilanzwert in Höhe von 62.850,00 EUR.

2.1.3. Sachanlagevermögen

Insgesamt wird für die Gemeinde Heinsdorfergrund zum Jahresende 2015 ein Sachanlagevermögen in Höhe von 18.057.689,89 EUR bilanziert. Gegenüber dem Jahresabschluss 2014 verringerte sich diese Position um 529.588,99 EUR. Nachfolgend wird auf die einzelnen Positionen näher eingegangen.

2.1.3.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Erfassung und Bewertung der Grundstücke erfolgten 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	238.301,46 EUR	248.318,80 EUR	10.017,34 EUR
aa) 1.	Grünflächen	99.196,02 EUR	99.140,16 EUR	- 55,86 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	3.560,10 EUR	3.560,10 EUR	- EUR
aa) 6.	Sonstige unbebaute Grundstücke	116.596,57 EUR	126.669,77 EUR	10.073,20 EUR

Die Veränderung der Bilanzposition Grünflächen resultiert aus dem Restbuchwertabgang aus dem Verkauf eines Teils von Flur-Nr. 878/5 Gemarkung Unterheinsdorf.

Die unter der Kontonummer 01000000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte erfolgten Buchungen werden der Bilanzposition sonstige unbebaute Grundstücke zugeschrieben. Zur Verringerung des Buchungsaufwandes erfolgt die Umbuchung der Vermögensgegenstände auf das Konto 01900000 nachdem alle zur jeweiligen Inventarnummer gehörenden Buchungen in die Anlagenbuchhaltung vollständig übernommen wurden. Für zukünftige Buchungen (ab 2020) wird dieses Konto nicht mehr verwendet.

Die dargestellte Wertänderungen wurden durch Aufwendungen in Zusammenhang mit dem Erwerb von Flur-Nr. 230/1 Gemarkung Unterheinsdorf (2.327,11 EUR), von Flur-Nr. 473/14, 473/23 und 473/68 alle Gemarkung Unterheinsdorf (517,95 EUR), von Flur-Nr. 73 b Gemarkung Unterheinsdorf (285,71 EUR), von Flur-Nr. 232/1 Gemarkung Oberheinsdorf (151,45 EUR) und dem Ankauf verschiedener Flächen der Schmalzbachsiedlung (6.869,64 EUR) getätigt. Zusätzlich ist ein Restbuchwertabgang aus dem Verkauf der Flur-Nr. 223/2 Gemarkung Unterheinsdorf in Höhe von 78,66 EUR zu berücksichtigen.

2.1.3.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	7.555.912,72 EUR	7.428.812,40 EUR	- 127.100,32 EUR
bb) 1.	Wohnbauten	523.714,48 EUR	528.667,32 EUR	4.952,84 EUR
bb) 2.	Soziale Einrichtungen	1.360.714,57 EUR	1.326.601,42 EUR	- 34.113,15 EUR
bb) 3.	Schulen	545.566,52 EUR	525.915,84 EUR	- 19.650,68 EUR
bb) 4.	Kulturanlagen	1.365.013,02 EUR	1.336.248,07 EUR	- 28.764,95 EUR
bb) 5.	Sportanlagen	1.759.314,76 EUR	1.795.168,44 EUR	35.853,68 EUR
bb) 6.	Gartenanlagen	63.786,40 EUR	52.324,40 EUR	- 11.462,00 EUR
bb) 7.	Verwaltungsgebäude	785.898,58 EUR	752.940,13 EUR	- 32.958,45 EUR
bb) 8.	Sonstige Gebäude	1.151.904,39 EUR	1.110.946,78 EUR	- 40.957,61 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 127.100,32 EUR. Neben den planmäßigen Abschreibungen erfolgten Wertänderungen aufgrund durchgeführter Investitionsmaßnahmen.

Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2015 in Höhe von 27.740,52 EUR.

Außerdem erfolgte eine Wertsteigerung der Gebäude Fabrikberg 1 und 2 durch die Aktivierung von Kläranlagen im Wert von 32.693,36 EUR.

Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2015 in Höhe von 34.113,15 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 28.764,95 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen:

Für diese Bilanzposition erfolgte die Aktivierung des Anbaus am Sozialgebäude des Sportplatzes Kaltes Feld in Höhe von 101.812,62 EUR.

Zusätzlich fallen planmäßige Abschreibungen des Jahres 2015 in Höhe von 65.958,94 EUR an.

Bebaute Grundstücke mit Gartenanlagen:

Durch den Verkauf von Flur-Nr. 78/5 Gemarkung Unterheinsdorf erfolgt ein Restbuchwertabgang in Höhe von 11.462,00 EUR.

Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2015 in Höhe von 32.958,45 EUR.

Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2015 in Höhe von 40.957,61 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.

Zu dieser Bilanzposition erfolgten umfangreiche Korrekturen der Eröffnungsbilanz aufgrund der Feststellungen zur überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz.

So wurden für die Straße Alte Poststraße die Anschaffungskosten erhöht und die Bewertung der Brückenbauwerke insgesamt überprüft. Im Ergebnis erfolgten auch bei den Brücken Wertveränderungen aufgrund von Änderungen der Anschaffungskosten und der Abschreibungsdauer. Dies Korrekturen wurden mit dem Basiskapital verrechnet.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
cc)	Infrastrukturvermögen	9.748.482,38 EUR	9.350.484,91 EUR	- 397.997,47 EUR
cc) 1.	Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen	1.270.445,17 EUR	1.087.023,09 EUR	- 183.422,08 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	8.477.024,41 EUR	8.262.573,12 EUR	- 214.451,29 EUR
cc) 9.	Sonstiges Infrastrukturvermögen	1.012,80 EUR	888,70 EUR	- 124,10 EUR

Brücken, Tunnel und Ingenieurtechnische Anlagen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2015 in Höhe von 31.569,91 EUR.

Durch die Korrektur der Eröffnungsbilanz für die Brücken erfolge ein Abgang der Anschaffungskosten in Höhe von insgesamt 69.799,85 EUR. Im Ergebnis dieser Korrekturen wurden Zuschreibungen in Höhe von 27.252,73 EUR und außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 109.305,05 EUR gebucht.

Damit reduziert sich der Wert dieser Bilanzposition um insgesamt 183.422,08 EUR.

Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen:

Durch die Korrektur der Eröffnungsbilanz erhöht sich der Wert für die Alte Poststraße um 65.707,00 EUR und es sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 6.946,60 EUR gebucht.

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 273.211,69 EUR.

Sonstiges Infrastrukturvermögen:

Die Wertveränderung beruht auf der planmäßigen Abschreibung des Jahres 2015 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	4.680,36 EUR	4.506,09 EUR	- 174,27 EUR
1.	Kunstgegenstände	1,00 EUR	1,00 EUR	- EUR
2.	Baudenkmäler	4.679,36 EUR	4.505,09 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	947.283,21 EUR	865.808,00 EUR	- 81.475,21 EUR
1.	Fahrzeuge	238.733,59 EUR	216.479,75 EUR	- 22.253,84 EUR
2.	Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen	708.549,62 EUR	649.328,25 EUR	- 59.221,37 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 eines Fahrzeuges (Kubota Aufsitztraktor 17.493,00 EUR) für den Bauhof.

Die planmäßigen Abschreibungen für die vorhandenen Fahrzeuge betragen 39.746,84 EUR.

Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen:

Durch die Erneuerung der Straßenbeleuchtung auf der Alten Poststraße und der Neumarker Straße wurden Wertzugänge für 8 Lampen in Höhe von 13.915,96 EUR gebucht. Für die Aussonderung der bestehenden Lichtpunkte sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 706,86 EUR angefallen.

Für die Anschaffung einer Motorsäge sind Anschaffungskosten in Höhe von 1.286,76 EUR angefallen.

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 73.717,23 EUR.

2.1.3.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	52.400,62 EUR	53.233,76 EUR	833,14 EUR
1.	Schulausstattung	6.410,79 EUR	6.932,12 EUR	521,33 EUR
2.	Ausstattung der Kinderkrippen und Kindertagesstätten	- EUR	- EUR	- EUR
3.	Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	- EUR	- EUR	- EUR
4.	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.989,83 EUR	46.301,64 EUR	311,81 EUR

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

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

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

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

Schulausstattung:

Für diese Position erfolgte die Anschaffung einer interaktiven Tafel zu Anschaffungskosten von 4.276,86 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen des Jahres 2015 betragen 3.755,53 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 2015 nachfolgende Anschaffungen die zu einer Wertsteigerung um insgesamt 11.751,55 EUR führten.

1.	Hochentaster	831,81 EUR
2.	Werkstattwagen	434,94 EUR
3.	Feuerwehrsteckleiter	1.056,72 EUR
4.	2 iPad	1.170,96 EUR
5.	Beamer	499,00 EUR
6.	Feuerwehrausrüstung	3.593,12 EUR
7.	interaktives System	4.165,00 EUR

Die planmäßigen Abschreibungen dieser Bilanzposition betragen 2015 11.439,74 EUR.

2.1.3.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	40.218,13 EUR	106.525,93 EUR	66.307,80 EUR
1.	Anzahlungen auf Sachanlagen	- EUR	13.555,27 EUR	13.555,27 EUR
2.	Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	24.379,20 EUR	60.743,59 EUR	36.364,39 EUR
3.	Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	15.838,93 EUR	32.227,07 EUR	16.388,14 EUR
4.	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.

Für die Errichtung des Digitalfunkes der Feuerwehr erfolgten Anzahlungen in Höhe von 13.555,27 EUR.

Die Anlagen im Bau umfassen zum Bilanzstichtag 31.12.2015 nachfolgende begonnene Investitionsmaßnahmen:

1. Grundhafter Ausbau Waldstraße	32.227,07 EUR
2. Herstellung der Außenanlagen Kita Hauptmannsgrün	855,91 EUR
3. Planungsleistungen für Sanierung Grundschule Hauptmannsgrün	59.887,68 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 2015 dar.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
d)	Finanzanlagevermögen	2.154.542,78 EUR	2.380.042,59 EUR	225.499,81 EUR
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	- EUR	- EUR	- EUR
bb)	Beteiligungen	2.154.542,78 EUR	2.380.042,59 EUR	225.499,81 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 Gesamtabschluss zu konsolidieren sind. Das sind Unternehmen an denen die Gemeinde über die Mehrheit der Anteile (mehr als 50%) und damit über einen beherrschenden Einfluss verfügt. Die Gemeinde Heinsdorfergrund verfügt über keine Beteiligung an verbundenen Unternehmen.

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

	Bezeichnung	Anteil	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
bb)	Beteiligungen		2.154.542,78 EUR	2.380.042,59 EUR	225.499,81 EUR
1.	Planungszweckverband (PIA)	7,41%	35.741,55 EUR	128.827,83 EUR	93.086,28 EUR
2.	Zweckverband "Wasser und Abwasser Vogtland" (Teilbilanz Abwasser)	2,26%	590.960,51 EUR	680.671,90 EUR	89.711,39 EUR
3.	Zweckverband "Wasser und Abwasser Vogtland" (Teilbilanz Wasserversorgung)	1,32	405.010,71 EUR	445.660,53 EUR	40.649,82 EUR
4.	Zweckverband Gasversorgung in Südsachsen (KVES)	0,2498 1%	807.637,86 EUR	809.595,59 EUR	1.957,73 EUR
5.	KBE Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbh an der envia	0,1199 %	314.625,31 EUR	314.805,32 EUR	180,01 EUR
6.	Kommunales Studieninstitut	0,0828 %	566,84 EUR	481,42 EUR	- 85,42 EUR

Die Veränderung des Wertes der Gemeinde Heinsdorfergrund am Planungszweckverband PIA basiert auf den Jahresabschlüssen der Jahre 2013 bis 2015.

Der Wert der anderen Beteiligungen wurde aufgrund der Jahresabschlüsse 2015 der betroffenen Unternehmen bzw. Zweckverbände ermittelt.

Insgesamt haben sich auch die Beteiligungen der Gemeinde im Wirtschaftsjahr 2015 positiv entwickelt und eine Wertsteigerung in Höhe von 225.499,81 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 kurzfristigen 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	179.856,72 EUR	315.344,92 EUR	135.488,20 EUR
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	76.489,51 EUR	51.045,15 EUR	- 25.444,36 EUR

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

Wertberichtigungen:

Für den Jahresabschluss 2015 werden Einzelwertberichtigungen (EWB) und Pauschalwertberichtigungen (PWB) vorgenommen.

Die Einzelwertberichtigungen werden entsprechend ihres Alters wie folgt berichtigt:

Forderungen aus dem lfd. Jahr (2015)	keine EWB
Forderungen aus dem Vorjahr (2014)	EWB in Höhe von 10% der Forderung
Forderungen aus dem Vorvorjahr (2013)	EWB in Höhe von 50% der Forderung
Forderungen aus dem Vorvorvorjahr (2012)	EWB in Höhe von 75% der Forderung

alle älteren Forderungen (bis 2011)
Forderung

EWB in Höhe von 100% der

Für Forderungen, die bereits in einem Folgejahr (bis 2021) 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 2015 erfolgt eine Angleichung der zweifelhaften Forderungen und der daraus vorzunehmenden Wertberichtigungen. Somit sind für die öffentlich-rechtlichen Forderungen zum Bilanzstichtag ein Betrag in Höhe von 82,53 EUR als zweifelhaften Forderungen und Einzelwertberichtigung in Höhe von 1.477,62 EUR ausgewiesen.

Für die privatrechtlichen Forderungen erfolgte die Angleichung der zweifelhaften Forderungen auf einen Betrag von 383,00 EUR und für die EWB auf 389,50 EUR.

Die PWB erfolgt für alle nicht einzelwertberichtigten Forderungen für die öffentlich-rechtlichen Forderungen mit einem Prozentsatz von 8,44 % und für die privatrechtlichen Forderungen mit 1,19 %. Grundlage für die Ermittlung dieser Prozentsätze bildeten die Jahresrechnungen der Jahre 2012 bis 2014.

Somit verringert sich der Betrag für die PWB der öffentlich-rechtlichen Forderungen um 3.444,24 EUR und für die privatrechtlichen Forderungen um 1.504,04 EUR.

Mit dem Jahresabschluss 2015 erfolgten ebenfalls die Bereinigung der debitorischen Kreditoren und der kreditorischen Debitoren.

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

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	179.856,72 EUR	315.344,92 EUR	135.488,20 EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Benutzungsgebühren	1.826,40 EUR	340,06 EUR	- 1.486,34 EUR
2.	zweifelhafte öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	140,40 EUR	8,15 EUR	- 132,25 EUR
3.	EWB auf zweifelhafte Forderungen aus Dienstleistungen	- 49,60 EUR	- 111,20 EUR	- 61,60 EUR
4.	Forderungen aus Grundsteuern	4.683,40 EUR	4.159,86 EUR	- 523,54 EUR
5.	Forderungen aus Gewerbesteuer	9.151,09 EUR	55.068,87 EUR	45.917,78 EUR
6.	Forderungen aus Vergnügungssteuer	- EUR	- EUR	- EUR
7.	Forderungen aus Hundesteuer	111,13 EUR	41,25 EUR	- 69,88 EUR
8.	zweifelhafte Steuerforderungen	1.307,96 EUR	5,53 EUR	- 1.302,43 EUR
9.	EWB auf zweifelhafte Steuerforderungen	- 1.338,44 EUR	- 1.358,77 EUR	- 20,33 EUR
10.	Forderungen aus Transferleistungen	68.290,08 EUR	191.155,00 EUR	122.864,92 EUR
11.	Forderungen aus Gemeindeanteilen der Einkommens- und Umsatzsteuer	33.013,71 EUR	45.958,68 EUR	12.944,97 EUR
12.	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	5.116,65 EUR	8.502,95 EUR	3.386,30 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	- 2.295,69 EUR	- 5.739,93 EUR	- 3.444,24 EUR
16.	kreditorische Debitoren öffentl.-rechtl. Forderungen	38.769,82 EUR	3.901,66 EUR	- 34.868,16 EUR
17.	debitorische Kreditoren sonstige Forderungen	21.068,61 EUR	13.351,61 EUR	- 7.717,00 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	76.489,51 EUR	51.045,14 EUR	- 25.444,37 EUR
1.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	71.341,17 EUR	17.954,24 EUR	- 53.386,93 EUR
2.	zweifelhafte privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	703,90 EUR	383,00 EUR	- 320,90 EUR
	EWB zweifelhafter Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 6,50 EUR	- 6,50 EUR	- EUR
3.	sonstige privatrechtliche Forderungen	5.981,48 EUR	28.620,91 EUR	22.639,43 EUR
4.	zweifelhafte sonstige privatrechtliche Forderungen	- EUR	- EUR	- EUR
5.	EWB zweifelhafter sonstiger Forderungen	- 76,60 EUR	- 383,00 EUR	- 306,40 EUR
6.	PWB privatrechtlicher Forderungen	- 1.874,55 EUR	- 370,51 EUR	1.504,04 EUR
7.	Forderungen aus Umsatzsteuerabrechnungen	- EUR	- EUR	- EUR
8.	Allgemeine Forderungen	- EUR	- EUR	- EUR
9.	kreditorische Debitoren privatrechtliche Forderungen	420,61 EUR	4.847,00 EUR	4.426,39 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
d)	Liquide Mittel	3.065.827,28 EUR	2.753.015,55 EUR	- 312.811,73 EUR
1.	111301.17111300 Festgeld ZW 13	3.037.687,24 EUR	2.732.687,24 EUR	- 305.000,00 EUR
2.	111301.17112500 Volksbank Heinsdorfergrund ZW 25	2.369,87 EUR	4.956,00 EUR	2.586,13 EUR
3.	111301.17112600 Sparkasse Heinsdorfergrund ZW 26	6.593,25 EUR	5.840,18 EUR	- 753,07 EUR
4.	111301.17115100 THK Fabrikberg 1 Hausverwaltung Seifert	1.564,36 EUR	1.350,21 EUR	- 214,15 EUR
5.	111301.17115200 THK Fabrikberg 2 Hausverwaltung Seifert	2.401,21 EUR	2.425,95 EUR	24,74 EUR
6.	111301.17115300 THK Reichenbacher Str. 33 Hausverwaltung Seifert	3.850,96 EUR	3.179,16 EUR	- 671,80 EUR
7.	111301.17115400 THK Alter Schulweg 19 Hausverwaltung Seifert	2.071,61 EUR	2.161,32 EUR	89,71 EUR
8.	111301.17115500 THK Hauptstr. 55 Hausverwaltung Seifert	9.288,78 EUR	415,49 EUR	- 8.873,29 EUR

Insgesamt verringert sich der Bestand an liquiden Mitteln um 312.811,73 EUR.

Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Entwicklung der in der Finanzrechnung 2015 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.251,79 EUR	6.608,93 EUR	1.357,14 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 2015 basieren auf Veränderungen der Ergebnisrechnung und auf Korrekturen der Eröffnungsbilanz. Insgesamt erhöht sich die Kapitalposition um 120.255,66 EUR.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
1.	Kapitalposition	14.069.522,48 EUR	14.189.778,14 EUR	120.255,66 EUR
a)	Basiskapital	13.400.962,52 EUR	13.484.860,44 EUR	83.897,92 EUR
b)	Rücklagen	668.559,96 EUR	704.917,70 EUR	36.357,74 EUR
c)	Fehlbeträge	- EUR	- EUR	- EUR

3.1.1. Basiskapital

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
a)	Basiskapital	13.400.962,52 EUR	13.484.860,44 EUR	83.897,92 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 2015 erfolgte Korrekturen der Eröffnungsbilanz aus der Überprüfung der Brückenbewertung und der Veränderung der Herstellungskosten der Alten Poststraße. Insgesamt erhöhte sich das Basiskapital aufgrund der Korrekturen der Eröffnungsbilanz um 83.897,92 EUR.

3.1.2. Rücklagen

In der Ergebnisrechnung 2015 wird im ordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 30.290,13 EUR ausgewiesen. Dieser Fehlbetrag wird mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.

Im Sonderergebnis wurde 2015 ein Überschuss in Höhe von 66.647,87 EUR erreicht. Dieser Überschuss wird in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gebucht.

Somit erhöhen sich die vorhandenen Rücklagen um insgesamt 36.357,74 EUR.

3.1.3. Fehlbeträge

Der Jahresabschluss 2015 weist im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 30.290,13 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
2.	Sonderposten	7.184.168,36 EUR	6.923.460,22 EUR	- 260.708,14 EUR
a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	6.649.510,31 EUR	6.417.754,71 EUR	- 231.755,60 EUR
b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	503.110,36 EUR	477.375,36 EUR	- 25.735,00 EUR
c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Sonstige Sonderposten	31.547,69 EUR	28.330,15 EUR	- 3.217,54 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. Im Jahr 2014 wurden aus der Investiven Schlüsselzuweisung weitere Vermögensgegenstände bezuschusst, so dass die Abschreibung aus der Investiven Schlüsselzuweisung insgesamt 18.109,65 EUR beträgt.

Für das Haushaltsjahr 2015 erhielt die Gemeinde Heinsdorfergrund aufgrund ihrer hohen Steuerkraft keine investiven Schlüsselzuweisungen vom Freistaat.

Im Jahr 2015 erfolgte die Aktivierung eines Sonderpostens für den Anbau am Sozialgebäude am Kalten Feld in Höhe von 81.812,62 EUR und für Ausrüstungsgegenstände der Wasserwacht bzw. Feuerwehr in Höhe von insgesamt 3.254,84 EUR.

Für die vorhandenen Sonderposten sind planmäßige Abschreibungen (ohne Sonderposten für Investive Schlüsselzuweisungen) in Höhe von 224.268,20 EUR gebucht. Durch die Korrektur der Bewertung der Brücken erfolgten für die korrigierten Sonder-

posten Zuschreibungen, außerplanmäßige Abschreibungen sowie Veränderungen der Zuschusshöhe eine Verringerung der Bilanzwerte um insgesamt 74.445,21 EUR.

Somit verringern sich die Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen um insgesamt 231.755,60 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 25.735,00 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. Im Jahr 2015 wurden 10,228 v.H. (3.227,00 EUR) des vorhandenen Vorsorgevermögens aufgelöst und 9,46 EUR für Zinsen errechnet. Zum Bilanzstichtag ist ein Vorsorgevermögen in Höhe von 28.330,15 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
3.	Rückstellungen	2.389.594,75 EUR	2.244.208,81 EUR	- 145.385,94 EUR
a)	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	- EUR	- EUR	- EUR
b)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	- EUR	- EUR	- 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	2.389.594,75 EUR	2.244.208,81 EUR	- 145.385,94 EUR

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

Die vorhandenen Sonstigen Rückstellungen betragen zum 01.01.2015 insgesamt 2.389.594,75 EUR. Dabei entfielen auf die Rückstellung für rückständigen Grunderwerb 1.230.731,66 EUR und auf die Rückstellung für die Beseitigung der Hochwasserschäden 1.158.863,09 EUR.

Mit der Beseitigung der Hochwasserschäden erfolgte eine Inanspruchnahme der dafür gebildeten Rückstellungen in Höhe von 145.385,94 EUR. Damit beträgt der Wert der sonstigen Rückstellungen zum Bilanzstichtag 2.244.208,81 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 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
4.	Verbindlichkeiten	467.374,33 EUR	251.079,18 EUR	- 216.295,15 EUR
a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	- EUR	- EUR	- EUR
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	157.171,24 EUR	132.526,98 EUR	- 24.644,26 EUR
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	- EUR	- EUR	- EUR
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	234.446,57 EUR	87.940,88 EUR	- 146.505,69 EUR
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.052,08 EUR	7.705,05 EUR	- 1.347,03 EUR
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	66.704,44 EUR	22.906,27 EUR	- 43.798,17 EUR

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen umfassen die seitens der Gemeinde aufgenommenen Kommunaldarlehen. Die Veränderung entspricht der durchgeführten Tilgung im Jahr 2015.

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 Si-

cherheitseinbehalte sind ebenfalls unter dieser Bilanzposition enthalten. Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerte sich um 146.505,69 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betreffen Verbindlichkeiten für die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage 2015 (-13.351,61 EUR) und Verbindlichkeiten für Zahlungen in Verbindung mit der Betreuung der Kindereinrichtungen (21.056,66 EUR).

Die Aufschlüsselung der sonstigen Verbindlichkeiten ist nachfolgend dargestellt.

Position	Bezeichnung	Wert zum 01.01.2015	Wert zum 31.12.2015	Änderung
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	66.704,44 EUR	22.906,27 EUR	- 43.798,17 EUR
1.	Verbindlichkeiten für Spenden	150,00 EUR	800,00 EUR	650,00 EUR
2.	Verbindlichkeiten aus ungeklärten Einnahmen	6.295,40 EUR	6,00 EUR	- 6.289,40 EUR
3.	kreditorische Debitoren	39.190,43 EUR	8.748,66 EUR	- 30.441,77 EUR
4.	debitorische Kreditoren	21.068,61 EUR	13.351,61 EUR	- 7.717,00 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 18.070,67 EUR bilanziert.

4. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und aus dem Jahr 2014 übertragene Haushaltsermächtigungen

Die Gemeinde Heinsdorfergrund hat im Haushaltsjahr 2014 keine Verpflichtungsermächtigungen und im Jahresabschluss 2014 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 2015 erfolgen keine Übertragungen.

Für Einzahlungen erfolgten ebenfalls keine Übertragungen in das Haushaltsjahr 2016.

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

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

5. Sondervermögen der Gemeinde Heinsdorfergrund

Die Gemeinde Heinsdorfergrund besitzt kein Sondervermögen.

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

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

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

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

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

Gemäß § 88 Abs. 5 SächsGemO darf die Gemeinde auf die nachfolgenden Übersichten verzichten. Hierzu gehören:

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

Diese sind diesem Jahresabschluss nicht beigefügt.

9. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung 2015 der Gemeinde Heinsdorfergrund

Die Gemeinde Heinsdorfergrund führt ab dem Haushaltsjahr 2013 das Rechnungswesen nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR). Als Grundlage für die wirtschaftliche Tätigkeit der Gemeinde erfolgte erstmals der Beschluss eines Doppelhaushaltes, so dass für zwei Jahre verbindliche Planansätze beschlossen wurden und besonders im zweiten Haushaltsjahr zügig mit der Umsetzung der geplanten Vorhaben begonnen bzw. begonnene Maßnahmen weitergeführt werden konnten.

Der Beschluss zum Haushaltsplan 2015/2016 erfolgte durch den Gemeinderat in seiner Sitzung am 08. Juni 2015. Die rechtsaufsichtliche Prüfung der Haushaltssatzung erfolgte mit Bescheid vom 19. Juni 2015.

Der Haushaltssatzung 2015/2016 liegen im Wesentlichen die Ergebnisse der Novembersteuerschätzung 2014, die Orientierungsdaten zur mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2015 bis 2018 und die Orientierungsdaten zum SächsFAG für das Haushalts- bzw. Ausgleichsjahr 2015 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 2015 erfolgte die Fortführung der Beseitigung der Schäden.

Im Jahresabschluss 2015 erfolgten noch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz, welche zur überörtlichen Prüfung festgestellt wurden. Das betraf im Wesentlichen die Überprüfung der Brückenbewertung und die Anpassung der Herstellungskosten für die Alte Poststraße. Andere Feststellungen des Prüfberichtes wurden nicht korrigiert, da diese die Wesentlichkeitsgrenze nicht überschritten bzw. die Feststellung nach Überprüfung nicht nachvollzogen werden konnte.

Dem Jahresabschluss 2015 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 besser abschließt als zur Planerstellung erwartet. Der aufgetretene Fehlbetrag kann mit den vorhandenen Rücklagen 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 2015 im Vergleich zum Haushaltsplan 2015 näher betrachtet werden.

1. Hinweise zur Ergebnisrechnung

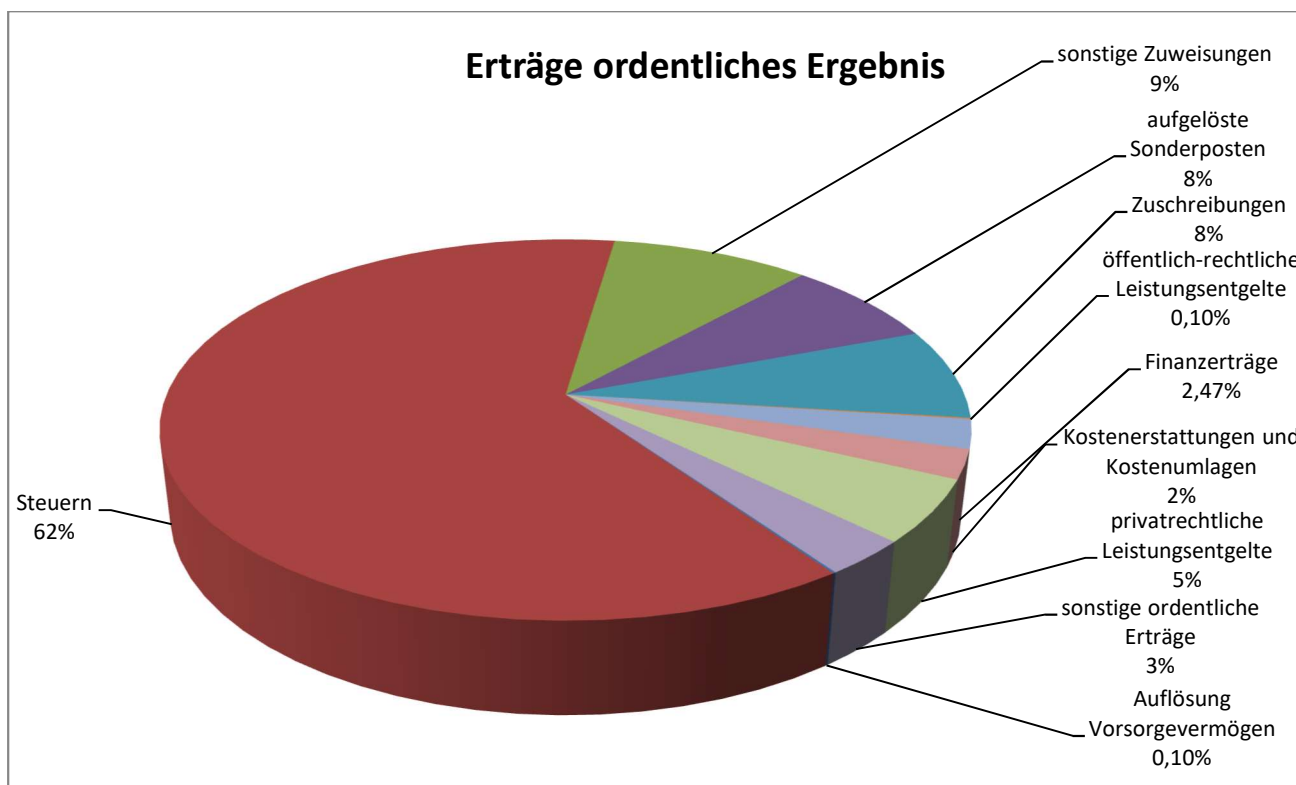
In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen aller Produkte dargestellt. Dabei wird in ein ordentliches Ergebnis und ein Sonderergebnis unterschieden. Das ordentliche Ergebnis umfasst alle Geschäftsvorfälle, die zum normalen Geschäftsgang der Kommune gehören, im Sonderergebnis werden besondere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

Der Ergebnishaushalt 2015 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 30.290,13 EUR ab. Damit wurde ein um 600.672,87 EUR besseres Ergebnis erzielt, als zur Planerstellung prognostiziert.

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

Erträge des Ergebnishaushaltes (laufendes Ergebnis)

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Steuern	1.611.500,00	1.611.500,00	2.030.859,96	419.359,96
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	-	-	-	-
Auflösung Vorsorgevermögen	3.200,00	3.200,00	3.227,00	27,00
sonstige Zuweisungen	318.250,00	318.250,00	310.216,79	- 8.033,21
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.400,00	11.400,00	3.310,76	- 8.089,24
privatrechtliche Leistungsentgelte	117.970,00	117.970,00	172.335,84	54.365,84
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.000,00	70.000,00	80.814,75	10.814,75
Finanzerträge	55.000,00	55.000,00	81.068,24	26.068,24
sonstige ordentliche Erträge	178.000,00	178.000,00	98.667,41	- 79.332,59
aufgelöste Sonderposten	170.084,00	170.084,00	244.986,65	74.902,65
Zuschreibungen	-	-	252.752,54	252.752,54
ordentliche Erträge gesamt	2.535.404,00	2.535.404,00	3.278.239,94	742.835,94



Das Jahresergebnis 2015 der Gemeinde Heinsdorfergrund zeigt, dass sich die Gemeinde zu 62 % aus den Steuererträgen finanzieren kann. Aufgrund der hohen Steuerkraft erhält die Gemeinde 2015 keine Schlüsselzuweisungen des Landes mehr, sondern zahlt eine Finanzausgleichsumlage. Nachdem im Jahr 2013 das Steueraufkommen 2,2 Mio. EUR betrug, verringerte es sich im Abrechnungsjahr 2014 um ca. 893 TEUR. Für 2015 näherten sich die Steuererträge mit ca. 2 Mio. EUR dem Aufkommen des Jahres 2013 an. Diese Entwicklung war zur Planerstellung nicht in dieser Deutlichkeit vorhersehbar, so dass der Planansatz vorsichtig geschätzt wurde.

Neben dem Steueraufkommen bestimmen die Zuweisungen und Zuschüsse aufgrund von gesetzlichen Fördertatbeständen bzw. Regelungen anderer Zuwendungsgeber zu ca. 9 % das Einnahmeaufkommen des Ergebnishaushaltes und damit gleichzeitig deren Verwendungsmöglichkeiten. Die öffentlich-rechtlichen und die privatrechtlichen Leistungsentgelte, zu denen neben Pachterträgen auch die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren zählen, tragen lediglich mit ca. 5,1 % 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 Zuschreibungen aus den vorhandenen Beteiligungen, die insgesamt einen Anteil von 16 % an den Erträgen des Jahres 2015 besitzen.

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 Erhöhung der Zuschreibungen in Höhe von 252.752,54 EUR entstehen durch die Veränderung des Eigenkapitals der Beteiligungen der Gemeinde zum 31.12.2015. Diesen Erträgen liegen die Bilanzen und Jahresabschlüsse der Jahre 2015 zugrunde. Für die PIA wurde der Wert aus den Jahresabschlüssen 2013 bis 2015 verbucht.

Bei diesen Erträgen handelt es sich jedoch um zahlungsunwirksame Erträge, die nicht zu einem Zufluss von liquiden Mitteln führen.

Steueraufkommen

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Ergebnisse der jeweiligen Steuerarten im Vergleich zum Planansatz 2015.

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Grundsteuer A und B	159.900,00	159.900,00	179.923,30	20.023,30
Gewerbesteuer	800.000,00	800.000,00	1.171.460,86	371.460,86
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	484.000,00	484.000,00	511.323,48	27.323,48
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	165.300,00	165.300,00	165.947,74	647,74
Hundesteuer	2.300,00	2.300,00	2.204,58	- 95,42
Vergnügungssteuer	-	-	-	-
Steuererträge gesamt	1.611.500,00	1.611.500,00	2.030.859,96	419.359,96

Im Haushaltsjahr 2015 erfolgte keine Veränderung der Hebesätze.

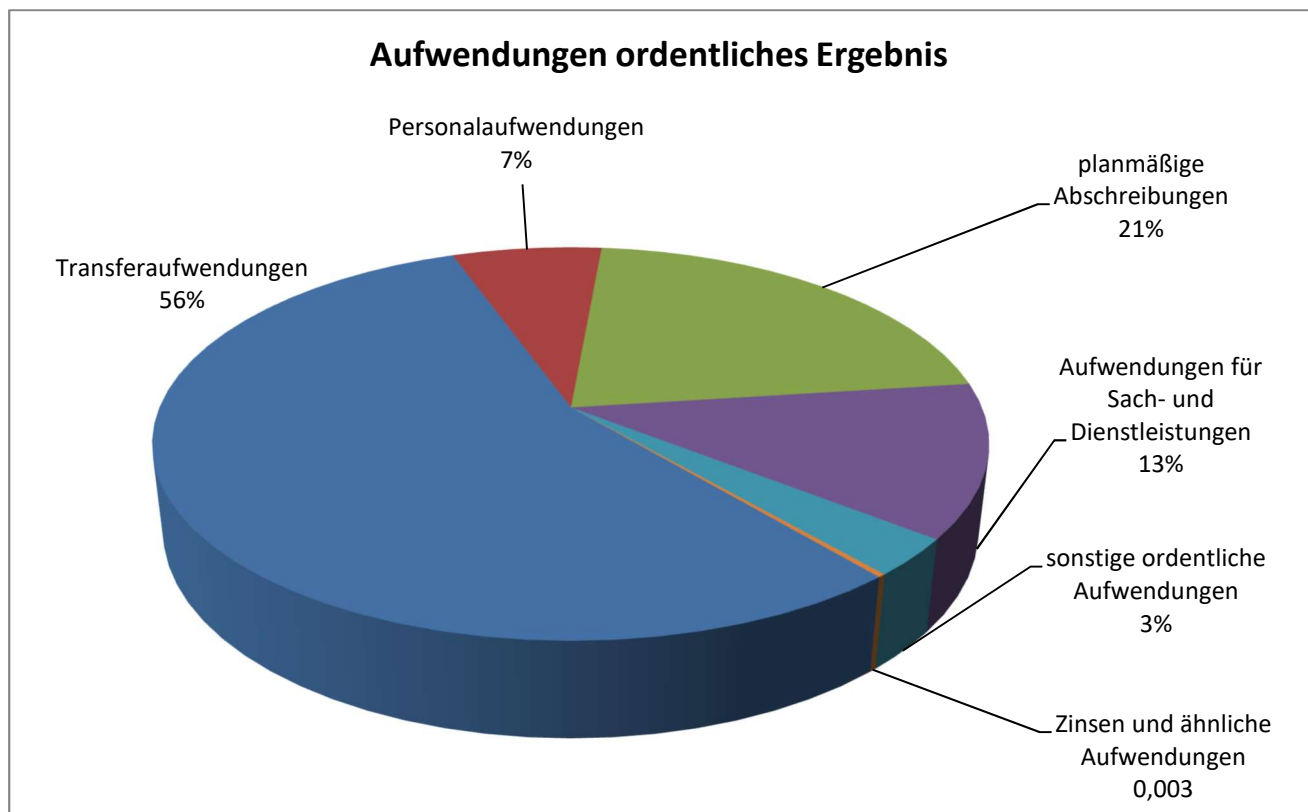
Nachdem im Vorjahr die Gewerbesteuererträge und die Grundsteuererträge zu wesentlich geringeren Erträgen führten, wurde der Planansatz angepasst. Jedoch ist im Ergebnis zu konstatieren, dass der geschätzte Wert mit insgesamt ca. 419 TEUR überschritten wurde, was ein wesentlicher Grund für das bessere Ergebnis des Jahresabschlusses ist.

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. 126 % erfüllt.

Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (laufendes Ergebnis)

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Personalaufwendungen	225.890,00	225.890,00	228.357,01	2.467,01
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.436,00	412.436,00	416.273,84	3.837,84
planmäßige Abschreibungen	581.382,00	581.382,00	713.480,59	132.098,59
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.170,00	8.170,00	8.647,01	477,01
Transferaufwendungen	1.829.860,00	1.829.860,00	1.840.173,29	10.313,29
sonstige ordentliche Aufwendungen	108.629,00	108.629,00	101.598,33	- 7.030,67
				-
ordentliche Aufwendungen gesamt	3.166.367,00	3.166.367,00	3.308.530,07	142.163,07



Die Übersicht zeigt, dass die Transferaufwendungen mit 56 % den größten Teil der Aufwendungen der Gemeinde im ordentlichen Ergebnis beanspruchen. Hierzu zählen u.a. die Kreisumlage (650 TEUR), die Finanzausgleichsumlage (160 TEUR), die Umlage für die Verwaltungsgemeinschaft (363 TEUR), die Zuweisungen an die Freien Träger für die Kindertageseinrichtungen (520 TEUR) und die Gewerbesteuerumlage (80 TEUR). Die planmäßigen Abschreibungen nehmen mit 21 % ein Fünftel der Aufwendungen des

Ergebnishaushaltes ein, was von einem sehr hohen Vermögensbestand zeugt. Diesen Vermögensbestand gilt es in den kommenden Jahren instand zu halten und zu bewirtschaften, was zusätzliche finanzielle Aufwendungen beanspruchen wird.

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

Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen nimmt mit 13 % 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 trotz des hohen Steueraufkommens der Spielraum für eigene Entscheidungen des Gemeinderates stark eingeschränkt ist, da ein großer Anteil der Aufwendungen durch Rechtsvorschriften reglementiert bzw. durch Gemeinderatsbeschlüsse gebunden ist.

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 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Erträge aus Zuweisungen für Hochwasserereignis	65.617,00	65.617,00	190.269,50	124.652,50
Spenden	-	-	-	-
Schadenersatzleistungen aus Versicherungen	-	-	408,10	408,10
Erträge aus der Veräußerung unbeweglicher Vermögensgegenstände	-	-	14.833,04	14.833,04
Erträge aus der Veräußerung beweglicher Vermögensgegenstände	-	-	-	-
Erträge aus der außerplanmäßigen Auflösung von Sonderposten	-	-	9.580,64	9.580,64
außerordentliche Erträge gesamt	65.617,00	65.617,00	215.091,28	149.474,28

Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen in Höhe von:

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Aufwendungen aus Hochwasserereignis	-	-	19.888,38	19.888,38
außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von dauerhafter Wertminderung oder Vermögensabgang	-	-	116.958,51	116.958,51
Aufwendungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	-	-	11.596,52	11.596,52
Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	-	-	-	-
außerordentliche Aufwendungen gesamt	-	-	148.443,41	148.443,41

Das Sonderergebnis schließt mit einem Überschuss in Höhe von 66.647,87 EUR ab.

Das Sonderergebnis im Saldo gliedert sich wie folgt auf:

Ergebnis aus Hochwasserschäden	170.381,12 EUR
Schadensersatzleistungen aus Versicherungen	408,10 EUR
Ergebnis durch Vermögensänderung (Käufe oder Verkäufe)	3.236,52 EUR
außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von Vermögensabgang sowie außerplanmäßiger Abgang von Sonderposten aufgrund der Korrekturen der Eröffnungsbilanz	- 107.377,87 EUR

Die Auswirkungen der Korrekturen der Eröffnungsbilanz führen zu einer Verschlechterung des Sonderergebnisses. Ohne diese Belastung würde das Sonderergebnis wesentlich höher sein.

1. 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.

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der tatsächliche Zahlungsverlauf im Vergleich zum Planansatz ist nachfolgend dargestellt.

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Steuereinzahlungen	1.611.500,00	1.611.500,00	1.957.394,16	345.894,16
Zuwendungen und Umlagen aus laufender Verwaltungstätigkeit	383.867,00	383.867,00	377.621,37	-6.245,63
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	11.400,00	11.400,00	13.695,60	2.295,60
privatrechtliche Leistungsentgelte	117.970,00	117.970,00	182.509,16	64.539,16
Kostenerstattungen und Umlagen	70.000,00	70.000,00	87.358,37	17.358,37
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	55.000,00	55.000,00	81.086,35	26.086,35
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.000,00	178.000,00	120.515,15	-57.484,85
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit gesamt	2.427.737,00	2.427.737,00	2.820.180,16	392.443,16

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Personalauszahlungen	225.890,00	225.890,00	228.458,11	2.568,11
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	488.833,00	488.833,00	612.724,17	123.891,17
Zinsen u.ä. Auszahlungen	8.170,00	8.170,00	8.742,41	572,41
Transferauszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.829.860,00	1.829.860,00	1.841.520,32	11.660,32
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	108.629,00	108.629,00	102.002,31	-6.626,69
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit gesamt	2.661.382,00	2.661.382,00	2.793.447,32	132.065,32

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-233.645,00	-233.645,00	26.732,84	260.377,84

Zusammenfassend ist zu verzeichnen, dass das Ergebnis der Finanzrechnung für die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ca. 260 TEUR besser ausfällt als zur Planerarbeitung erwartet wurde. Die Gründe hierfür sind zum einen in der fehlenden Erfahrung mit den tatsächlichen Zahlungsflüssen im Vergleich zur Ergebnisrechnung zu sehen. Aber auch die gegenüber dem Planansatz wesentlich höheren Steuereinzahlungen tragen zum gegenüber dem Haushaltsplan höheren Mittelzufluss bei.

Es ist ein positiver Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit vorhanden, der die Tilgungsleistung übersteigt.

Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

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

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	243.500,00	243.500,00	-141,61	-243.641,61
Einzahlungen aus Veräußerung von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden	15.000,00	15.000,00	20.218,29	5.218,29
Einzahlung aus sonstiger Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	258.500,00	258.500,00	20.076,68	-238.423,32

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden usw.	10.000,00	10.000,00	10.151,86	151,86
Auszahlungen für Baumaßnahmen	522.000,00	522.000,00	127.414,82	-394.585,18
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	72.077,00	72.077,00	149.899,37	77.822,37
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	619.077,00	619.077,00	302.466,05	-316.610,95

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-360.577,00	-360.577,00	-282.389,37	78.187,63

Im Planvergleich entsteht aus der Investitionstätigkeit ein um ca. 78 TEUR besseres Ergebnis als zur Planerstellung erwartet.

Die veranschlagten Einzahlungen aus Investitionsmaßnahmen erfolgten nur in einem sehr geringen Umfang. Lediglich die Einzahlungen aus Grundstücksveräußerungen wurden leicht übererfüllt.

Die Auszahlungen für die veranschlagten Baumaßnahmen erfolgten ebenfalls in einem geringeren Umfang als zur Planerstellung erwartet wurde. 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.

In der Position Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagevermögen wurde der Planansatz zu mehr als 100% überschritten. Dies ist auf die verzögerte Zahlung von Bauhoffahrzeugen, die bereits im Vorjahr (2014) veranschlagt waren, zurückzuführen.

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

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

	Planansatz 2015	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ergebnis	Vergleich Ist - Ansatz
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Tilgung	24.700,00	24.700,00	24.644,26	-55,74
Auszahlungen gesamt	24.700,00	24.700,00	24.644,26	-55,74
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-24.700,00	-24.700,00	-24.644,26	55,74

Zur Haushaltsplanung 2015 erfolgten keine Veranschlagungen für Kreditaufnahmen bzw. Umschuldungen.

Es erfolgte die planmäßige Tilgung in Höhe von 24.644,26 EUR. Damit betrug der tatsächliche Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zum Jahresabschluss 132.526,98 EUR (siehe auch Anhang zur Vermögensrechnung (Bilanz))

Insgesamt ist eine Verringerung der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag um 280.300,79 EUR (ohne Bestand an durchlaufenden Geldern) eingetreten, was ein um 338.621,21 EUR besseres Ergebnis darstellt.

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 32.510,94 EUR.



Heike Hentschel
Fachbedienstete für das
Finanzwesen