

Dezernat Finanzen und Service

Jahresabschluss des Landkreises Zwickau

für das

Haushaltsjahr 2018

Datum

Landrat, Dr. C. Scheurer

1. Ausfertigung – Original
2. Ausfertigung – Prüfexemplar

Abkürzungsverzeichnis

a. E.	außerhalb von Einrichtungen
Abs.	Absatz
Abw.	Abweichung
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
AufenthG	Gesetz über den Aufenthalt, die Erwerbstätigkeit und die Integration von Ausländern im Bundesgebiet - Aufenthaltsgesetz
BB	Bundesbeteiligung
BuT	Bildung und Teilhabe
BW	Bauwerk
DaZ-Klassen	Deutsch als Zweitsprache-Klassen
FIPL	Finanzplanung
i. E.	innerhalb von Einrichtungen
i. e. S.	im engeren Sinne
inkl.	inklusive
i. w. S.	im weiteren Sinne
KdU	Kosten der Unterkunft und Heizung
ldf.	laufend
OD	Ortsdurchfahrt
OL	Ortslage
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
OT	Ortsteil
PG	Produktgruppe
PUG	Produktuntergruppe
RL KStB	Richtlinie für die Förderung von Straßen- und Brückenbauvorhaben kommunaler Baulastträger
S.	Satz
SächsAGSGB	Sächsisches Gesetz zur Ausführung des Sozialgesetzbuches
SächsFlüAG	Sächsisches Flüchtlingsaufnahmegesetz
SächsInvStärkG	Sächsisches Investitionskraftstärkungsgesetz
SächsStrG	Sächsisches Straßengesetz
SGB	Sozialgesetzbuch
SoBEZ	Sonderbedarfsbundesergänzungszuweisung
THH	Teilhaushalt
TV	FlexAZ Tarifvertrag zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte
u. a.	unter anderem
v. H.	von Hundert
VwV	Verwaltungsvorschrift
VZÄ	Vollzeitäquivalent
z. B.	zum Beispiel
ZIM	Zentrales Immobilienmanagement

Inhaltsverzeichnis

1	Übersicht über den Jahresabschluss 2018.....	5
2	Allgemeine Erläuterungen	6
2.1	Jahresabschluss § 88 SächsGemO i. V. m. §§ 47 ff. SächsKomHVO	6
2.2	Vorbemerkungen	6
2.3	Ausgangswerte	7
2.4	Besonderheiten im Rahmen des Haushaltsvollzuges 2018	8
2.4.1	Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse	8
2.4.2	Basiskapital zum 31. Dezember 2018	8
2.4.3	Verrechnungsoption gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO (Altvermögen bis 31. Dezember 2017)	9
2.4.4	Verrechnungsoption gem. § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO („Umswitch-Effekt“)	9
3	Ergebnisrechnung.....	10
4	Finanzrechnung	13
5	Vermögensrechnung.....	18
6	Anlagen.....	21
6.1	Anlagenübersicht	22
6.2	Verbindlichkeitenübersicht	24
6.3	Forderungsübersicht	26
6.4	Übertragene Haushaltsermächtigungen	27
7	Erläuterungen zum Haushaltsverlauf und zu den einzelnen Positionen der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung	46
7.1	Gesamtüberblick zum Haushaltsverlauf	46
7.2	Erläuterungen der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses.....	46
7.2.1	Ergebnisrechnung entsprechend § 48 SächsKomHVO	46
7.2.1.1	Ordentliches Ergebnis.....	47
7.2.1.2	Außerordentliches Ergebnis	47
7.2.1.3	Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag.....	48
7.2.2	Finanzrechnung gemäß § 49 SächsKomHVO.....	49
7.2.2.1	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	50
7.2.2.2	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit.....	50
7.2.2.3	Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	51
7.2.2.4	Zahlungsmittelsaldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	51
7.2.2.5	Bestand an liquiden Mitteln per 31. Dezember 2018	52
7.2.3	Vermögensrechnung (Bilanz)) entsprechend § 51 SächsKomHVO	52
7.2.3.1	Vermögen – Aktivseite	53
7.2.3.2	Schulden – Passivseite	54

1 Übersicht über den Jahresabschluss 2018

Ergebnisrechnung

(Angaben in EUR)

ordentliche Erträge	361.220.180,56
ordentliche Aufwendungen	355.983.541,17
ordentliches Ergebnis	5.236.639,39
außerordentliche Erträge	7.575.141,64
außerordentliche Aufwendungen	8.070.019,01
Sonderergebnis	-494.877,37
Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	4.741.762,02

Vermögensrechnung

(Angaben in EUR)

Aktivseite		Passivseite	
1. Anlagevermögen	326.077.920,78	1. Kapitalposition	139.808.495,10
2. Umlaufvermögen	103.864.964,17	2. Sonderposten	169.959.894,12
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.132.177,19	3. Rückstellungen	16.249.928,68
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	4. Verbindlichkeiten	109.951.632,53
		5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	105.111,71
Bilanzsumme Aktiva	436.075.062,14	Bilanzsumme Passiva	436.075.062,14

Finanzrechnung

(Angaben in EUR)

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	27.398.952,63
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.828.163,28
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	3.156.908,46
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.872.016,56
Zahlungsmittelsaldo aus haushaltsfremden Vorgängen	26.322,19
Endbestand an Zahlungsmitteln	34.538.330,00

2 Allgemeine Erläuterungen

2.1 Jahresabschluss § 88 SächsGemO i. V. m. §§ 47 ff. SächsKomHVO

Die Aufstellung des Jahresabschlusses des Landkreises Zwickau erfolgte nach den gesetzlichen Vorschriften:

- der Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die kommunale Haushaltswirtschaft (Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung – SächsKomHVO) vom 10. Dezember 2013,
- der Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die Zuordnungsvorschriften zum Produktrahmen und Kontenrahmen sowie Muster für das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen im Freistaat Sachsen (VwV Kommunale Haushaltssystematik – VwV KomHSys) vom 29. November 2017¹ sowie
- den festgelegten internen Regelungen (u. a. Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie). Dabei wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet.

Der Freistaat Sachsen ermöglicht den Kommunen gem. § 88 Abs. 5 SächsGemO auf die Bestandteile gem. § 88 Absatz 2 Satz 2 sowie Absatz 3 und 4 SächsGemO bis einschließlich 2018² zu verzichten. Der Landkreis Zwickau macht von diesen Verfahrenserleichterungen teilweise Gebrauch. Im Jahresabschluss werden dennoch aus Gründen der Transparenz:

1. die Anlagenübersicht,
2. die Verbindlichkeitenübersicht,
3. die Forderungsübersicht und
4. eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen.

beigefügt. Des Weiteren werden unter Punkt 7 Erläuterungen zu den wesentlichsten Ergebnissen der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung angeführt.

2.2 Vorbemerkungen

Gemäß § 88 SächsGemO ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen. Dieser besteht aus Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung sowie einem Anhang. Des Weiteren ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Entsprechend der gesetzlichen Vorgaben ist der Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen, anschließend örtlich zu prüfen und bis 31. Dezember des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres durch den Kreistag festzustellen.

Infolge der Verzögerungen bei der Aufstellung und Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2013 wurden bisher folgende Jahresabschlüsse erstellt:

Jahresabschluss	Feststellung am
2013	19. Dezember 2018
2014	17. April 2019
2015	11. Dezember 2019
2016	31. März 2021
2017	30. März 2022

¹ Hinweis: die Zuordnung von einzelnen Positionen in der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde auf Basis der aktuell geltenden Vorschrift angepasst.

² Der Zeitraum wurde grundsätzlich im Rahmen des Dritten Gesetz zur Fortentwicklung des Kommunalrechts bis einschl. 2020 verlängert.

Die Ergebnisse aus der örtlichen und überörtlichen Prüfung werden in den folgenden Jahresabschlüssen eingearbeitet.

Die Organisation der Buchführung ermöglicht die vollständige, richtige und geordnete Erfassung der Buchungsfälle. Zur automatisierten Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft und der Kassengeschäfte wird im Landkreis Zwickau das Fachprogramm H+H proDoppik Version 5 verwendet. Mit Zulassungsurkunde der Sächsischen Anstalt für kommunale Datenverarbeitung vom 14. Oktober 2019 wurde das Programm zertifiziert.

Die Erläuterungen und Ausführungen zum Jahresabschluss 2018 beziehen sich auf die gesetzlichen Regelungen zur SächsKomHVO und der SächsGemO a. F. mit Ausnahme des § 88 Abs. 5 SächsGemO n. F. Des Weiteren werden vereinzelt bereits die aktuell geltenden Vorschriften angewandt, sofern es für die folgenden Jahresabschlüsse sachdienlich ist (u. a. Zuordnung von Produktkonten zu Positionen).

Entsprechend der gesetzlichen Muster zum Jahresabschluss wird der Vergleich des jeweiligen Jahresergebnisses zum fortgeschriebenen Ansatz und nicht zum Planansatz gefordert. Es wird darauf verwiesen, dass der „fortgeschriebene Ansatz“ die Summe der zur Verfügung stehenden Mittel im Haushaltsjahr beinhaltet: Das sind der Planansatz des Haushaltsjahres, die übertragenen Haushaltsreste aus Vorjahren und die bewilligten außer- und überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen, abzüglich der Abgänge von Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren. Die Erläuterungen zum Jahresabschluss 2018 beziehen sich auf den Vergleich des Ist-Ergebnisses 2018 zum fortgeschriebenen Ansatz.

Die Abweichungen zwischen „Ist-Ergebnis 2018“ und „fortgeschr. Ansatz 2018“ in der Ergebnis- und Finanzrechnung bzw. zwischen „Haushaltsjahr 2018“ und „Vorjahr 2017“ in der Vermögensrechnung werden nur erläutert, wenn die absolute Abweichung > 500 TEUR je Position³ ist. Des Weiteren werden Positionen mit Nullwerten im Erläuterungsbericht nicht ausgewiesen und demnach auch nicht erläutert.

Es wird grundsätzlich nach den kaufmännischen Rundungsregelungen verfahren. Des Weiteren erfolgt die Darstellung von Einzelwerten im Erläuterungsbericht grundsätzlich in TEUR (mit einer Nachkommastelle). Wir weisen darauf hin, dass bei der Verwendung von gerundeten Beträgen und Prozentangaben Differenzen (+/- 0,1 TEUR) bei der Darstellung von Summen oder Vergleichen (z. B. Ist ./ fortgeschr. Ansatz) auftreten können.

2.3 Ausgangswerte

Gesamtfläche des Kreisgebietes:	949 km ²
Einwohnerzahl (31. Dezember 2018):	317 531
Anzahl der Städte:	14
Anzahl der Gemeinden:	19

³ Entsprechend der verbindlichen Muster 11, 12 und 13 laut VwV KomHSys.

2.4 Besonderheiten im Rahmen des Haushaltsvollzuges 2018

Das Haushaltsjahr 2018 war u. a. geprägt durch:

- die andauernde Bewältigung der Herausforderungen im Bereich Asyl sowie unbegleitete Minderjährige,
- die Fortführung des Förderprogrammes „Brücken in die Zukunft“ (VwV Investkraft) und
- dem Beginn des Förderprogrammes zur Verbesserung der Schulinfrastruktur (VwV Invest Schule).

Des Weiteren wurden die Bilanzposition „Anlagen im Bau“ im Hinblick auf die bis einschließlich 31. Dezember 2018 fertiggestellten Einzelmaßnahmen aufgearbeitet und in den entsprechenden Bilanzpositionen aktiviert. In dem folgenden Gliederungspunkt werden die Gründe für die vorgenommenen Änderungen dezidiert beschrieben.

2.4.1 Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse

Im Jahresabschluss 2018 wurde folgende wesentliche Berichtigung der Jahresabschlüsse 2013 – 2017 vollzogen:

Im Rahmen der örtlichen Prüfung des Jahresabschlusses 2016 wurde im Abschlussbericht vom 26. Oktober 2020 festgestellt, dass die Bilanzposition „Anlagen im Bau“ mit 8.117 TEUR zu hoch und die Position „Infrastrukturvermögen“ in gleicher Höhe zu niedrig ausgewiesen wurden. Weiterhin wurden ergebnismindernde Abschreibungen sowie die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten nicht berücksichtigt. Mit Erarbeitung des Jahresabschlusses 2018 wurden alle fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen der Jahre 2014 bis 2017 nachaktiviert und von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ in die Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ umgebucht. Des Weiteren erfolgte die Bildung der korrespondierenden Sonderposten durch Umbuchung aus den sonstigen Verbindlichkeiten. Die Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ reduziert sich von 25.286,7 TEUR auf 17.736,0 TEUR.

2.4.2 Basiskapital zum 31. Dezember 2018

Mit dem dritten Gesetz zur Änderung der Sächsischen Gemeindeordnung vom 13. Dezember 2016 wurden die Regelungen zum Haushaltsausgleich angepasst.

Gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO muss der Ergebnishaushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen unter Berücksichtigung der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses erreicht oder übersteigt. Die vorgenannte Verpflichtung ist auch erfüllt, wenn die Fehlbeträge, die im Haushaltsjahr aus den Abschreibungen auf das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen entstehen, durch Verrechnung mit dem Basiskapital ausgeglichen werden. Bei der Verrechnung darf ein Drittel des zum 31. Dezember 2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden. Das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Basiskapital beträgt 89.799.852,95 EUR. Der Mindestbetrag des Basiskapitals gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO beträgt somit 29.933.284,32 EUR.

Die Erhöhung des Basiskapitals resultiert im Wesentlichen aus der Umbuchung der investiven Schlüsselzuweisung bis 2012 von der zweckgebundenen und sonstigen Rücklage in das Basiskapital.

2.4.3 Verrechnungsoption gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO (Altvermögen bis 31. Dezember 2017)

Ab dem Haushaltsjahr 2018 besteht grundsätzlich die Option den Fehlbetrag aus Altabschreibungen (aus Vermögensgegenständen die bis zum 31. Dezember 2017 aktiviert wurden) vermindert um die korrespondierenden Sonderposten mit dem Basiskapital zu verrechnen und den Rücklagen zuzuführen. Die Rücklagen würden grundsätzlich im Rahmen eines künftigen Haushaltsausgleichs zur Verfügung stehen. Der verrechnungsfähige Fehlbetrag beträgt im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 6.176,9 TEUR. Dieser teilt sich wie folgt auf:

- Fehlbetrag aus Alt-Abschreibungen saldiert um die korrespondierenden Sonderposten im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 4.933,9 TEUR und
- Fehlbetrag aus Alt-Abschreibungen saldiert um die korrespondierenden Sonderposten im Sonderergebnis in Höhe von 1.242,9 TEUR.

Der Landkreis Zwickau macht vom Wahlrecht gem. § 72 Abs. 3 SächsGemO aus folgenden Gründen keinen Gebrauch:

- Im Haushaltsjahr 2018 ergibt sich aufgrund des bereits positiven Gesamtergebnisses keine Notwendigkeit zu einer Verrechnung.
- Die Verlustabdeckung von konsumtiven Aufwendungen im Ergebnishaushalt werden bei Inanspruchnahme der Rücklagen (hier: Anteil aus Verrechnungsoption) durch einen Vermögensverzehr finanziert. Das Vermögen sinkt und dessen Erhaltung ist künftig nicht gesichert.

2.4.4 Verrechnungsoption gem. § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO („Umswitch-Effekt“)

Ab dem Jahresabschluss 2018 können Vermögensgegenstände aus dem Altvermögen, in die im Haushaltsjahr neu investiert wurde, mit dem Jahresabschluss:

1. entweder vollständig als Neuvermögen (ohne zukünftige Verrechnung der Afa mit dem Basiskapital) oder
2. als Neuvermögen mit der Zuführung des Betrages des Saldos zwischen Buchwert des Vermögensgegenstandes und eines zugeordneten Sonderpostens (zum Zeitpunkt der Fertigstellung) in eine Sonderrücklage gebucht werden.

Der verrechnungsfähige Betrag aus den Bilanzpositionen „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ sowie „Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf 2.882,5 TEUR.

Der Landkreis Zwickau übt auch hier das Wahlrecht gem. § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO aus den unter Punkt 2.4.3 genannten Gründen nicht aus.

3 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	22.541.809,50	20.276.100	20.276.100,00	20.191.394,25	-84.705,75
	darunter: Grundsteuer A, B, C und D	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Gewerbsteuer	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	247.981.700,42	255.333.800	258.507.981,09	249.855.672,36	-8.652.308,73
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	69.827.925,00	69.622.800	69.622.800,00	69.576.808,00	-45.992,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	20.039.380,46	17.900.600	17.900.600,00	17.861.323,31	-39.276,69
	allgemeine Umlagen	109.281.019,17	118.279.600	118.279.600,00	118.058.028,57	-221.571,43
	aufgelöste Sonderposten	6.228.769,82	5.367.600	5.367.600,00	6.494.728,81	1.127.128,81
3	sonstige Transfererträge	5.198.122,31	4.910.100	4.910.100,00	7.466.687,54	2.556.587,54
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.458.826,94	21.001.500	21.046.500,00	22.539.725,88	1.493.225,88
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.226.807,53	2.290.600	2.290.600,00	3.112.814,09	822.214,09
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.657.880,28	55.808.100	55.808.100,00	51.215.569,37	-4.592.530,63
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.114.452,18	1.266.300	1.266.300,00	1.201.149,05	-65.150,95
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	sonstige ordentliche Erträge	2.709.770,24	4.180.000	4.225.000,00	5.637.168,02	1.412.168,02
10	ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	359.889.369,40	365.066.500	368.330.681,09	361.220.180,56	-7.110.500,53
11	Personalaufwendungen	68.135.313,80	71.711.700	71.639.200,00	70.590.912,02	-1.048.287,98

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit ⁴	11.505,52	0	0,00	200.520,40	200.520,40
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.646.703,13	39.189.900	42.013.443,72	34.953.724,09	-7.059.719,63
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	13.960.464,12	10.775.400	10.775.400,00	15.235.135,29	4.459.735,29
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	391.606,39	446.300	446.300,00	334.509,55	-111.790,45
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	180.736.020,21	189.456.900	192.149.930,00	183.042.978,17	-9.106.952
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	799.059,67	0	0,00	842.895,12	0,00
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	57.399.946,51	57.161.800	54.790.392,77	51.826.282,05	-2.964.111
18	ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	355.270.054,16	368.742.000	371.814.666,49	355.983.541,17	-15.831.125,32
19	ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	4.619.315,24	-3.675.500	-3.483.985,40	5.236.639,39	8.720.624,79
20	außerordentliche Erträge	1.167.477,47	1.754.800	1.754.800,00	7.575.141,64	5.820.341,64
21	außerordentliche Aufwendungen	7.938.108,30	1.481.600	1.485.614,60	8.070.019,01	6.584.404,41
22	Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	-6.770.630,83	273.200,00	269.185,40	-494.877,37	-764.062,77
23	Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-2.151.315,59	-3.402.300	-3.214.800,00	4.741.762,02	7.956.562,02
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00

⁴ Diese Position wird ab dem Jahresabschluss 2018 gemäß den Vorgaben der VwV KomHSys ausgewiesen.

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28	verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]	-2.151.315,59	-3.402.300	-3.214.800,00	4.741.762,02	7.956.562,02

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus dem ordentlichen Ergebnis eingestellt wird	5.236.639,39
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus dem ordentlichen Ergebnis verrechnet wird	0,00
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage des Sonderergebnisses verrechnet wird	494.877,37
5	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage des Sonderergebnisses eingestellt wird oder zur Deckung von vorgetragenen Fehlbeträgen des Sonderergebnisses verwendet wird	0,00
6	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren mit dem Basiskapital	0,00
7	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00

4 Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	22.643.937,61	20.276.100	20.276.100,00	20.168.922,77	-107.177
	darunter: Grundsteuer A, B, C und D	0,00	0	0,00	0,00	0
	Gewerbsteuer	0,00	0	0,00	0,00	0
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	0,00	0	0,00	0,00	0
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0	0,00	0,00	0
2	Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	239.438.636,65	250.237.700	254.223.823,62	245.165.368,11	-9.058.456
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	68.586.645,00	69.622.800	69.622.800,00	69.576.808,00	-45.992
	sonstige allgemeine Zuweisungen	20.039.380,46	17.900.600	17.900.600,00	17.861.323,31	-39.277
	allgemeine Umlagen	109.281.019,17	118.279.600	118.279.600,00	118.058.028,57	-221.571
3	sonstige Transfereinzahlungen	5.760.644,14	5.948.800	5.948.800,00	7.767.163,83	1.818.364
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	22.077.105,39	21.001.500	21.046.500,00	22.434.204,46	1.387.704
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.066.332,16	2.280.000	2.280.000,00	3.120.020,77	840.021
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.973.249,18	55.808.100	55.808.100,00	44.851.527,00	-10.956.573
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.227.515,80	1.156.200	1.156.200,00	1.196.591,91	40.392
8	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.797.782,94	2.322.700	2.322.700,00	2.469.618,40	146.918
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	345.985.203,87	359.031.100	363.062.223,62	347.173.417,25	-15.888.806
10	Personalauszahlungen	70.145.071,97	72.442.900	72.370.400,00	71.435.536,41	-934.864
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.084.273,53	39.449.900	42.817.613,47	34.810.453,55	-8.007.160
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	404.484,33	446.400	446.400,00	366.338,45	-80.062
14	Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.956.370,66	189.456.900	192.247.994,55	183.767.294,81	-8.480.700

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.847.239,00	58.176.300	55.634.392,77	50.965.630,75	-4.668.762
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	344.437.439,49	359.972.400	363.516.800,79	341.345.253,97	-22.171.547
17	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	1.547.764,38	-941.300	-454.577,17	5.828.163,28	6.282.740
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.617.568,05	16.793.400	31.916.540,93	27.435.799,94	-4.480.741
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.176.871,84	0	0,00	230.112,40	230.112
22	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	44.847,51	0	850,00	60.123,69	59.274
23	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	3.769,40	0	0,00	87,09	87
24	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
25	Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	11.843.056,80	16.793.400	31.917.390,93	27.726.123,12	-4.191.268
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	367.311,33	339.600	554.735,08	252.446,02	-302.289
27	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	483.430,11	120.000	817.160,19	35.462,52	-781.698
28	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.589.687,55	16.980.900	38.777.102,83	19.220.109,35	-19.556.993
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.954.431,83	1.987.200	2.861.876,52	1.798.265,83	-1.063.611

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	5.000.000,00	0	0,00	3.002.119,45	3.002.119
31	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.081.376,10	321.900	420.274,59	260.811,49	-159.463
32	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
33	Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	20.476.236,92	19.749.600	43.431.149,21	24.569.214,66	-18.861.935
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0	0,00	0,00	0
34	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	-8.633.180,12	-2.956.200	-11.513.758,28	3.156.908,46	14.670.667
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	-7.085.415,74	-3.897.500	-11.968.335,45	8.985.071,74	20.953.407
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	2.067.500,00	2.103.300	4.703.300,00	0,00	-4.703.300
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	2.691.057,39	2.132.600	2.132.600,00	1.872.016,56	-260.583
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0	0,00		
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0	0,00		
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0
40	Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)	-623.557,39	-29.300	2.570.700,00	-1.872.016,56	-4.442.717
41	Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-7.708.973,13	-3.926.800	-9.397.635,45	7.113.055,18	16.510.691
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0,00	0,00	0
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00	0
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	411.663.770,20			425.275.924,63	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	410.660.391,98			425.249.602,44	

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	1.003.378,22			26.322,19	
47	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	-6.705.594,91			7.139.377,37	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0,00 ⁵		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0,00 ⁶		
50	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./. (Nummer 43) + (Nummer 48) ./. (Nummer 49)]		-3.926.800	-9.397.635,45		
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0
53	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52) bzw. (Nummern 50 + 51) ./. (Nummer 52)]	-6.705.594,91	-3.926.800	-9.397.635,45	7.139.377,37	
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	34.104.547,54	0	0,00	27.398.952,63	27.398.953
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	0
55	Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	27.398.952,63	-3.926.800	-9.397.635,45	34.538.330,00	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	1.003.378,22			26.322,19	26.322
	nachrichtlich:					

⁵ Die Einzahlungen aus Haushaltsermächtigungen sind bereits in den Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit bzw. Investitionstätigkeit enthalten.

⁶ Die Auszahlungen aus Haushaltsermächtigungen sind bereits in den Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit bzw. Investitionstätigkeit enthalten.

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	2.691.057,39			1.872.016,56	
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung ⁷	2.359.083,38			4.290.549,44	

⁷ Der ausgewiesene Bestand ist eine Schätzung auf Basis von vorliegenden IST-Daten sowie Erfahrungswerten.

5 Vermögensrechnung

Aktivseite		2018	2017
		in EUR	
1.	Anlagevermögen	326.077.920,78	315.586.201,38
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	791.267,40	666.183,68
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	4.793.120,92	4.967.883,78
c)	Sachanlagevermögen	265.586.449,28	259.140.942,97
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	372.492,16	372.492,16
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	119.706.133,56	120.476.955,59
cc)	Infrastrukturvermögen	117.959.150,60	103.600.712,16
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	14.285,59	19.626,87
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	659.768,29	638.042,17
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.623.618,89	3.256.177,01
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	5.514.975,93	5.490.275,31
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	17.736.024,26	25.286.661,70
d)	Finanzanlagevermögen	54.907.083,18	50.811.190,95
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	40.335.259,53	40.054.433,59
bb)	Beteiligungen	6.571.823,65	5.756.757,36
cc)	Sondervermögen	0,00	0,00
dd)	Ausleihungen	0,00	0,00
ee)	Wertpapiere	8.000.000,00	5.000.000,00
2.	Umlaufvermögen	103.864.964,17	93.034.712,69
a)	Vorräte	122.830,57	139.808,75
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	68.508.316,30	64.703.521,47
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	695.487,30	792.429,84
d)	Liquide Mittel	34.538.330,00	27.398.952,63
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.132.177,19	6.034.932,21
4.	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	436.075.062,14	414.655.846,28

Passivseite		2018	2017
		in EUR	
1.	Kapitalposition	139.808.495,10	135.066.733,08
a)	Basiskapital	90.119.552,41	89.799.852,95
	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § Abs. 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf		29.933.284,32
b)	Rücklagen	49.688.942,69	45.266.880,13
aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	37.016.217,02	32.274.455,00
	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 Sächs. GemO		
bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	11.275.767,05	11.275.767,05
	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO		
cc)	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd)	Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	1.396.958,62	1.716.658,08
c)	Fehlbeträge	0,00	0,00
aa)	Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
bb)	Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
2.	Sonderposten	169.959.894,12	152.055.062,22
a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	153.922.115,35	136.879.923,50
b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	9.434.772,41	8.572.132,36
d)	Sonstige Sonderposten	6.603.006,36	6.603.006,36
3.	Rückstellungen	16.249.928,68	18.001.790,11
a)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	387.976,09	820.473,51
b)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	1.714.567,37	1.684.309,06
c)	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	707.000,21	707.000,21
d)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00
e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00

Passivseite		2018	2017
		in EUR	
f)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	10.616.547,23	10.819.199,10
g)	Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	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	2.587.363,66	3.465.682,86
i)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j)	sonstige Rückstellungen	236.474,12	505.125,37
4.	Verbindlichkeiten	109.951.632,53	109.345.216,28
a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	14.913.851,21	16.785.867,77
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.797.575,59	6.849.879,83
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.438.895,43	8.459.805,80
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	79.801.310,30	77.249.662,88
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	105.111,71	187.044,59
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>436.075.062,14</u>	<u>414.655.846,28</u>

Entsprechend § 46 i. V. m. § 21 und § 52 Abs. 2 Nr. 7 SächsKomHVO sind Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite ausgewiesen sind. Diesbezüglich wird insbesondere auf die Übersichten unter Punkt 6.4 verwiesen.

6 Anlagen

In analoger Anwendung des § 88 Abs. 4 SächsGemO i. V. m. § 54 SächsKomHVO werden die nun folgenden Anlagen, entsprechend der vorgegebenen Muster laut VwV KomHSys, beigelegt:

6.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbuchungen in 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen in 2018	Auflösungen in 2018	Umbuchungen in 2018	Zuschreibungen in 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2017	am 31.12.2018
	in €												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.838.917,92	157.073,18	20.390,12	165.160,10	3.140.761,08	2.172.734,24	197.149,56	20.390,12	0,00	0,00	2.349.493,68	666.183,68	791.267,40
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	7.334.170,28	647.954,29	0,00	29.893,29	8.012.017,86	2.366.286,50	852.610,44	0,00	0,00	0,00	3.218.896,94	4.967.883,78	4.793.120,92
1.3 Sachanlagevermögen	430.805.119,30	23.382.983,21	14.751.794,19	-195.053,39	439.241.254,93	171.664.176,33	15.911.673,06	12.747.014,27	0,00	1.174.029,47	173.654.805,65	259.140.942,97	265.586.449,28
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	440.685,80	0,00	0,00	0,00	440.685,80	68.193,64	0,00	0,00	0,00	0,00	68.193,64	372.492,16	372.492,16
1.3.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2 Ackerland	14.390,00	0,00	0,00	0,00	14.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.390,00	14.390,00
1.3.1.3 Wald und Forsten	56.040,00	0,00	0,00	0,00	56.040,00	55.292,80	0,00	0,00	0,00	0,00	55.292,80	747,20	747,20
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	370.255,80	0,00	0,00	0,00	370.255,80	12.900,84	0,00	0,00	0,00	0,00	12.900,84	357.354,96	357.354,96
1.3.1.5 Gewässer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	158.967.787,79	5.417,39	4.723.636,53	5.177.672,06	159.427.240,71	38.490.832,20	4.850.896,15	3.573.710,95	0,00	46.910,25	39.721.107,15	120.476.955,59	119.706.133,56
1.3.2.1 Wohnbauten	485.111,75	0,00	0,00	0,00	485.111,75	38.294,50	19.147,25	0,00	0,00	0,00	57.441,75	446.817,25	427.670,00
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	5.308.462,51	0,00	145.946,99	17.082,87	5.179.598,39	27.588,91	99.904,80	0,00	0,00	0,00	127.493,71	5.280.873,60	5.052.104,68
1.3.2.3 Schulen	91.780.785,60	0,00	368.550,00	2.405.094,83	93.817.330,43	22.040.210,57	2.138.161,50	247.929,75	0,00	46.910,25	23.883.532,07	69.740.575,03	69.933.798,36
1.3.2.4 Kulturanlagen	21.451.113,53	0,00	0,00	0,00	21.451.113,53	854.495,55	360.414,52	0,00	0,00	0,00	1.214.910,07	20.596.617,98	20.236.203,46
1.3.2.5 Sportanlagen	6.530.142,09	0,00	1.892.456,70	0,00	4.637.685,39	1.651.922,00	173.100,13	1.034.887,11	0,00	0,00	790.135,02	4.878.220,09	3.847.550,37
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	29.165.877,17	3.362,23	0,00	2.750.489,37	31.919.728,77	12.066.487,99	728.964,58	0,00	0,00	0,00	12.795.452,57	17.099.389,18	19.124.276,20
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	4.246.295,14	2.055,16	2.316.682,84	5.004,99	1.936.672,45	1.811.832,68	1.331.203,37	2.290.894,09	0,00	0,00	852.141,96	2.434.462,46	1.084.530,49
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	219.588.003,13	595.608,16	6.837.532,80	21.377.724,46	234.723.802,95	115.987.290,97	8.738.329,39	6.834.022,13	0,00	1.126.945,88	116.764.652,35	103.600.712,16	117.959.150,60
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	41.588.125,19	0,00	2.156.396,12	12.587.042,81	52.018.771,88	11.543.780,12	2.172.662,57	2.156.396,12	0,00	0,00	11.560.046,57	30.044.345,07	40.458.725,31
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	687.652,88	0,00	0,00	0,00	687.652,88	411.840,01	12.870,00	0,00	0,00	0,00	424.710,01	275.812,87	262.942,87
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	697.959,64	0,00	0,00	0,00	697.959,64	177.279,75	7.419,60	0,00	0,00	0,00	184.699,35	520.679,89	513.260,29

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbuchungen in 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen in 2018	Auflösungen in 2018	Umbuchungen in 2018	Zuschreibungen in 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2017	am 31.12.2018
	in €												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	176.614.265,42	595.608,16	4.681.136,68	8.790.681,65	181.319.418,55	103.854.391,09	6.545.377,22	4.677.626,01	0,00	1.126.945,88	104.595.196,42	72.759.874,33	76.724.222,13
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	24.946,23	0,00	3.349,00	0,00	21.597,23	5.319,36	2.236,48	244,20	0,00	0,00	7.311,64	19.626,87	14.285,59
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	638.042,17	21.727,12	1,00	0,00	659.768,29	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	638.042,17	659.768,29
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.017.694,58	621.911,32	828.428,26	440.632,94	8.251.810,58	4.761.517,57	507.656,47	640.809,01	0,00	173,34	4.628.191,69	3.256.177,01	3.623.618,89
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	17.841.313,50	999.714,18	873.099,90	12.412,93	17.980.340,71	12.351.038,19	987.418,49	873.091,90	0,00	0,00	12.465.364,78	5.490.275,31	5.514.975,93
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.286.646,10	21.138.605,04	1.485.746,70	-27.203.495,78	17.736.008,66	-15,60	825.135,08	825.135,08	0,00	0,00	-15,60	25.286.661,70	17.736.024,26
1.4 Finanzanlagevermögen	54.150.544,41	5.302.211,14	1.206.318,91	0,00	58.246.436,64	3.339.353,46	0,00	0,00	0,00	0,00	3.339.353,46	50.811.190,95	54.907.083,18
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	40.865.960,74	1.479.114,13	1.198.288,19	0,00	41.146.786,68	811.527,15	0,00	0,00	0,00	0,00	811.527,15	40.054.433,59	40.335.259,53
1.4.2 Beteiligungen	8.284.583,67	823.097,01	8.030,72	0,00	9.099.649,96	2.527.826,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2.527.826,31	5.756.757,36	6.571.823,65
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	5.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	8.000.000,00
Summe	495.128.751,91	29.490.221,82	15.978.503,22	0,00	508.640.470,51	179.542.550,53	16.961.433,06	12.767.404,39	0,00	1.174.029,47	182.562.549,73	315.586.201,38	326.077.920,78

6.2 Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haus- haltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haus- haltsjahres
	2018	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2018
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.785.867,77	165.932,82	1.863.057,54	12.884.860,85	14.913.851,21
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	16.785.867,77	165.932,82	1.863.057,54	12.884.860,85	14.913.851,21
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	16.785.867,77	165.932,82	1.863.057,54	12.884.860,85	14.913.851,21
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2018	Verbindlichkeiten zum Ende des Haus- haltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2018
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	Euro				
	1	2	3	4	5
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.849.879,83	7.651.157,51	146.418,08	0,00	7.797.575,59
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.459.805,80	7.024.619,51	414.275,92	0,00	7.438.895,43
7. Sonstige Verbindlichkeiten	77.249.662,88	79.376.265,69	391.128,58	33.916,03	79.801.310,30
8. Summe aller Verbindlichkeiten	109.345.216,28	94.217.975,53	2.814.880,12	12.918.776,88	109.951.632,53

6.3 Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2018
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	64.703.521,47	43.625.914,55	24.882.401,75	0,00	68.508.316,30
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.240.074,19	7.294.935,60	3.326,26	0,00	7.298.261,86
1.2 Steuerforderungen	46.490,13	481,40	0,00	0,00	481,40
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	9.235.974,98	10.911.323,44	666.495,39	0,00	11.577.818,83
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	48.180.982,17	25.419.174,11	24.212.580,10	0,00	49.631.754,21
2. Privatrechtliche Forderungen	792.429,84	676.175,85	19.311,45	0,00	695.487,30
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	65.495.951,31	44.302.090,40	24.901.713,20	0,00	69.203.803,60

6.4 Übertragene Haushaltsermächtigungen

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2018 gemäß § 21 SächsKomHVO

- Ergebnishaushalt - - Erträge -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2018 auf 2019 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm.AO (Bescheid)	Übertragung aus 2018
Teilhaushalt 03		Schulträgeraufgaben							
1	92215010102161	L-Schule HOT - Brandschutz (InvestKraft)	3141018	150.000,00	187.500,00	0,00	0,00	337.500,00	337.500,00
Summe:				150.000,00	187.500,00	0,00	0,00	337.500,00	337.500,00
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	3141000	846.200,00	0,00	2.752.292,21	0,00	3.598.492,21	3.598.492,21
Summe:				846.200,00	0,00	2.752.292,21	0,00	3.598.492,21	3.598.492,21
insgesamt übertragene Ermächtigungen:				996.200,00	187.500,00	2.752.292,21	0,00	3.935.992,21	3.935.992,21

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2018 gemäß § 21 SächsKomHVO

- Ergebnishaushalt -

- Aufwendungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2018 auf 2019 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung						
1	-	Geschäftsaufwendungen	4431000	347.600,00	0,00	-6.000,00	215.176,91	70.000,00
Summe:				347.600,00	0,00	-6.000,00	215.176,91	70.000,00
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt						
1	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	4221003	1.106.100,00	0,00	2.752.292,21	1.271.326,13	2.587.066,08
Summe:				1.106.100,00	0,00	2.752.292,21	1.271.326,13	2.587.066,08
insgesamt übertragene Ermächtigungen:				1.453.700,00	0,00	2.746.292,21	1.486.503,04	2.657.066,08

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2018 gemäß § 21 SächsKomHVO

- laufende Verwaltungstätigkeit -

- Einzahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2018 auf 2019 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2018
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	92215010102161	L-Schule HOT - Brandschutz (InvestKraft)	6141018	150.000,00	187.500,00	0,00	0,00	337.500,00	337.500,00
Summe:				150.000,00	187.500,00	0,00	0,00	337.500,00	337.500,00
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	6141000	846.200,00	0,00	2.752.292,21	0,00	3.598.492,21	3.598.492,21
Summe:				846.200,00	0,00	2.752.292,21	0,00	3.598.492,21	3.598.492,21
insgesamt übertragene Ermächtigungen:				996.200,00	187.500,00	2.752.292,21	0,00	3.935.992,21	3.598.492,21

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2018 gemäß § 21 SächsKomHVO

- laufende Verwaltungstätigkeit -

- Auszahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2018 auf 2019 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung							
1	-	Kreisorgane, Verwaltungsleitung, partnerschaftliche Beziehungen, Öffentlichkeitsarbeit und Beteiligungsmanagement – Geschäftsauszahlungen	7431000	347.600,00	0,00	0,00	212.446,02	70.000,00	0,00
Summe:				347.600,00	0,00	0,00	212.446,02	70.000,00	0,00
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	92213010102161	G-Schule Meerane -Trockenlegung (InvestKraft)	7211004	150.000,00	901,69	0,00	50,53	851,16	851,16
2	92213010302161	G-Schule Werdau - Stützmauer und Außenanlagen (InvestKraft)	7211004	50.000,00	1.167,45	8.492,53	54.266,28	5.393,70	5.393,70
3	92311010501161	BSZ BOT AST Limbach-O. Ausbildungshalle Bautechnik - energetische Sanierung (Dach) (InvestKraft)	7211004	0,00	195,27	0,00	0,00	195,27	195,27
4	92311010601161	BSZ "August Horch" - energetische Sanierung (Dach) (InvestKraft)	7211004	0,00	2.879,10	0,00	-77,09	2.879,10	2.879,10
Summe:				200.000,00	5.143,51	8.492,53	54.239,72	9.319,23	9.319,23
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	7221003	1.106.100,00	0,00	3.489.628,89	1.238.359,26	3.357.369,63	91.738,28
Summe:				1.106.100,00	0,00	3.489.628,89	1.238.359,26	3.357.369,63	91.738,28
insgesamt übertragene Ermächtigungen:				1.653.700,00	5.143,51	3.498.121,42	1.505.045,00	3.436.688,86	101.057,51

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2018 gemäß § 21 SächsKomHVO

Finanzhaushalt - Investitionen -

- investive Einzahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2018 auf 2019 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2018
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung							
1	1118010202161	Verwaltungsgebäude Glauchau, Haus 2 - Sanierung (InvestKraft)	6811918 (2111918)	225.000,00	1.725.000,00	0,00	1.337.388,29	612.611,71	612.611,71
Summe:				225.000,00	1.725.000,00	0,00	1.337.388,29	612.611,71	612.611,71
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	2171010201161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - energetische Sanierung (InvestKraft)	6811918 (2111918)	937.500,00	937.500,00	0,00	1.393.494,35	559.878,57	481.505,65
2	2171010202161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Neubau Zwei-Feldsporthalle (InvestKraft)	6811918 (2111918)	750.000,00	450.000,00	0,00	479.552,66	720.447,34	720.447,34
3	2311010301161	BSZ Werdau - energetische Sanierung Sporthalle (InvestKraft)	6811918 (2111918)	436.700,00	450.000,00	0,00	440.278,86	445.931,19	445.931,19
4	2316010100131	ÜAZ - Ersatzbeschaffung Maschinen/ Geräte/ Ausstattung (über 800,00 EUR brutto)	6812000 (2112000)	8.800,00	63.505,64	3.353,11	49.314,83	0,00	26.343,92
Summe:				2.133.000,00	1.901.005,64	3.353,11	2.362.640,70	1.726.257,10	1.674.228,10
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1	5421017353031	K 7353 Ausbau der OD und freien Lage Remse	6811900 (2111900)	840.000,00	0,00	0,00	456.000,00	943.362,00	384.000,00
2	5421019331181	K 9331 Sanierung Ortslage Kirchberg (NK 5341 005 bis NK 5341 004) (§11 SächsStrG)	6811103 (2791103)	0,00	0,00	860.811,00	617.587,89	243.223,11	243.223,11
3	5421019307171	K 9307 - Erneuerung Brücke 5341 530 über den Giegegrüner Bach, Kirchberg (§11 SächsStrG)	6811103 (2791103)	145.000,00	0,00	0,00	0,00	1.255.862,21	145.000,00
Summe:				985.000,00	0,00	860.811,00	1.073.587,89	2.442.447,32	772.223,11
Teilhaushalt 14		Besondere Schadensereignisse							

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2018
1	7542116710151	HW 2013 - K 6712 Ersatzneubau Mühlgrabenbrücke Schlunzig	6811900 (2111900)	0,00	477.694,56	0,00	327.060,28	150.634,28	150.634,28
2	7542117307141	HW 2013 - K 7307 Wiederherstellung Plattenbrücke Gersdorf	6811900 (2111900)	0,00	251.555,10	0,00	31.322,11	304.243,81	220.232,99
3	7542117311131	HW 2013 - K 7311 Wiederherstellung Durchlass BW 5142 749 Niederfrohna	6811900 (2111900)	0,00	23.720,73	0,00	0,00	23.720,73	23.720,73
4	7542117311141	HW 2013 - K 7311 Wiederherstellung OL Niederfrohna	6811900 (2111900)	0,00	626.832,58	0,00	383.985,45	242.847,13	242.847,13
5	7542117313142	HW 2013 - 7313 Ersatzneubau Brücke Bräunsdorf	6811900 (2111900)	39.000,00	63.099,80	0,00	72.195,47	498.840,89	29.904,33
6	7542117315141	HW 2013 - K 7315 Wiederherstellung Stützwand, Langenchursdorf	6811900 (2111900)	0,00	103.975,67	0,00	79.180,54	24.795,13	24.795,13
7	7542117317141	HW 2013 - K 7313 Wiederherstellung Durchlass Limbach-Oberfrohna	6811900 (2111900)	0,00	86.194,36	0,00	0,00	86.194,36	86.194,36
8	7542119301142	HW 2013 - K 9301 Ersatzneubau Stützwand Wolfersgrün	6811900 (2111900)	80.000,00	709.609,09	0,00	0,00	709.609,09	709.609,09
9	7542119301143	HW 2013 - K 9301 Wiederherstellung Stützwand Niedercrinitz	6811900 (2111900)	0,00	226.516,43	0,00	0,00	226.516,43	226.516,43
10	7542119301151	HW 2013 - K 9301 Instandsetzung Brücke 2 Wolfersgrün	6811900 (2111900)	440.000,00	149.009,86	0,00	0,00	741.614,31	589.009,86
11	7542119303141	HW 2013 - K 9303 Wiederherstellung Straße Ebersbrunn-Stenn	6811900 (2111900)	0,00	748.094,12	0,00	398.456,50	349.637,62	349.637,62
12	7542119306141	HW 2013 - K9306 Ersatzneubau "Schmutzlerbrücke" Ortmannsdorf	6811900 (2111900)	0,00	1.259.401,53	0,00	22.781,53	1.274.626,10	1.236.620,00
13	7542119306143	HW 2013 - K 9306 Neuerrichtung Durchlass Neuschönburg	6811900 (2111900)	0,00	415.039,63	0,00	0,00	415.039,63	415.039,63
14	7542119307141	HW 2013 - K 9307 Wiederherstellung Durchlass 1 Giegengrün	6811900 (2111900)	0,00	27.730,18	0,00	0,00	27.730,18	27.730,18
15	7542119307142	HW 2013 - K 9307 Wiederherstellung Durchlass 2 Giegengrün	6811900 (2111900)	0,00	30.260,18	0,00	0,00	30.260,18	30.260,18
16	7542119307143	HW 2013 - K 9307 Wiederherstellung Straße Giegengrün	6811900 (2111900)	0,00	616.103,89	0,00	0,00	621.503,89	616.103,89
17	7542119310141	HW 2013 - K 9310 Wiederherstellung Durchlass Berthelsdorf	6811900 (2111900)	0,00	171.784,00	0,00	0,00	171.784,00	171.784,00
18	7542119314141	HW 2013 - K 9314 Ersatzneubau Königswalde	6811900 (2111900)	150.000,00	683.074,19	0,00	671.956,05	413.547,37	161.118,14

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2018
19	7542119315141	HW 2013 - K 9815 Wiederherstellung Straßenböschung Prinzenhöhle Schlema	6811900 (2111900)	0,00	462.762,70	0,00	281.900,66	180.862,04	180.862,04
20	7542119316141	HW 2013 - K 9316 Ersatzneubau Muldenbrücke Schlunzig	6811900 (2111900)	1.344.500,00	850.565,61	0,00	1.429.221,22	6.974.039,47	765.844,39
21	7542119332131	HW 2013 - K 9332 Ersatzneubau Stützmauer Wiesenburg (TO ehem. Natursteinmauer)	6811900 (2111900)	340.000,00	149.000,00	0,00	0,00	573.895,00	489.000,00
22	7542119332132	HW 2013 - K 9332 Instandsetzung Stützmauer Wiesenburg (TO Beton-Fertigsteilwand)	6811900 (2111900)	1.750.000,00	335.000,00	0,00	0,00	3.035.505,84	2.085.000,00
23	7542119353141	HW 2013 - K 9353 Instandsetzung Stützwand und Ersatzneubau Brücke Ruppertsgrün	6811900 (2111900)	0,00	1.110.872,39	0,00	0,00	1.550.100,49	1.110.872,39
24	7542119371151	HW 2013 - K 9371 Ersatzneubau Brücke Trünzig	6811900 (2111900)	0,00	155.837,10	0,00	114.262,20	251.129,64	41.574,90
Summe:				4.143.500,00	9.733.733,70	0,00	3.812.322,01	18.878.677,61	9.984.911,69
insgesamt übertragene Ermächtigungen:				7.486.500,00	13.359.739,34	864.164,11	8.585.938,89	23.659.993,74	13.043.974,61

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2018 gemäß § 21 SächsKomHVO

Finanzhaushalt - Investitionen -

- investive Auszahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2018 auf 2019 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung							
1	1116010400131	Verwaltungsgebäude/ sonst. Liegenschaften - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	7832000 (0740000)	100.000,00	329.757,97	0,00	37.427,02	92.330,95	7.055,90
2	1117010100133	Bereitstellung v. IT-Leistungen - Ersatzbeschaffung im Bereich Hardware	7832000 (0740000)	350.000,00	27.045,20	0,00	232.130,33	144.914,87	5.660,10
3	1117010100134	Bereitstellung v. IT-Leistungen - Ersatzbeschaffung im Bereich Software	7831000 (0010000)	150.000,00	20.529,76	0,00	107.028,37	63.501,39	0,00
4	1118010100181	ZIM (Personal- und Sachkosten) - Anschaffung Geräte/Ausstattung	7832018 (074018)	0,00	0,00	8.234,57	0,00	8.234,57	8.234,57
5	1118010200161	Verwaltungsgebäude GC/ Haus 1 - Einbau Personenaufzug/ Fluchttreppenhaus	7851100 (0960001)	0,00	240,08	0,00	0,00	240,08	240,08
6	1118010200162	Verwaltungsgebäude GC/ Haus 2 - Erneuerung Fenster	7851100 (0960001)	0,00	216.202,50	0,00	202.973,63	13.228,87	0,00
7	1118010202161	Verwaltungsgebäude Glauchau, Haus 2 - Sanierung (InvestKraft)	7851100 (0960001)	300.000,00	1.873.825,93	41.860,56	1.566.268,84	649.417,65	167.106,45
8	1118010202162	Verwaltungsgebäude Werdau, Sternplatz - Sanierung (InvestKraft)	7851100 (0960001)	2.300.000,00	128.041,15	0,00	208.808,72	494.232,43	61.088,20
Summe:				3.200.000,00	2.595.642,59	50.095,13	2.354.636,91	1.466.100,81	249.385,30
Teilhaushalt 2		Sicherheit und Ordnung							
1	1261020100141	FTZ - Kauf Grundstück	7821000 (0290000)	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	920,72

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
2	1261020100181	FTZ - Ersatzbeschaffung von Geräten	7832000 (074000)	130.000,00	0,00	0,00	23.429,74	44.373,57	0,00
3	1261010100131	Brandschutz - Überörtliche Einsatzsicherung	7812000 (0032000)	30.000,00	0,00	-12.000,00	0,00	18.000,00	0,00
Summe:				172.000,00	0,00	-12.000,00	23.429,74	74.373,57	920,72
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	2171010100134	Gymnasium Kirchberg - Ausstattung	7832000 (0710000)	8.000,00	0,00	95,98	5.482,45	2.613,53	0,00
2	2171010100171	Gymnasium Kirchberg - Umsetzung IT-Konzept	7832000 (0710000)	10.000,00	16.300,00	0,00	20.139,07	1.250,20	0,00
3	2171010100182	Gymnasium Kirchberg- WEB - Projekt Gymnasien	7832000 (0710000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
4	2171010200161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Umsetzung IT-Konzept	7832000 (0710000)	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
5	2171010200181	Gymnasium Wilkau-Haßlau - energetische Sanierung Altbau - Fortführung Investkraft	7851100 (0960001)	100.000,00	0,00	55.000,00	0,00	155.000,00	22.688,55
6	2171010200183	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Erneuerung Ausstattung nach energetischer Sanierung	7832000 (0740000)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
7	2171010200184	Gymnasium Wilkau- Haßlau- WEB - Projekt Gymnasien	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
8	2171010201161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - energetische Sanierung (InvestKraft)	7851100 (0960001)	1.250.000,00	262.821,39	180.000,00	1.133.530,35	559.291,04	101.738,08
9	2171010202161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Neubau Zwei-Feldsporthalle (InvestKraft)	7851100 (0960001)	1.000.000,00	469.800,88	99.500,00	691.746,32	877.554,56	84.771,07
10	2213010100132	G-Schule Meerane - Ausstattung	7832000 (0710000)	12.000,00	6.200,00	-1.144,42	5.487,67	1.100,00	0,00
11	2213010100161	G-Schule Meerane - Reha-Technik	7832000 (0710000)	2.000,00	0,00	44,42	0,00	2.044,42	0,00
12	2213010100181	G-Schule Meerane – WEB - Projekt G- Schulen	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
13	2213010200134	G-Schule Hirschfeld - Ausstattung	7832000 (0710000)	4.000,00	866,98	893,47	4.499,05	1.261,40	0,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
14	2213010200181	G-Schule Hirschfeld - WEB- Projekt G- Schulen	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
15	2213010300131	G-Schule Werdau - Außenanlage (Spielplatz)	7832000 (0620000)	4.000,00	0,00	0,00	0,00	2.927,40	0,00
16	2213010300181	G-Schule Werdau- WEB - Projekt G-Schulen	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
17	2215010100181	L-Schule HOT- WEB - Projekt L-Schulen	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
18	2215010200152	L-Schule Meerane - EDV-Technik	7832000 (0710000)	5.400,00	425,00	0,00	425,00	5.400,00	0,00
19	2215010300141	L-Schule Kirchberg - EDV-Technik (inkl. Interaktive Tafeln)	7832000 (0710000)	5.800,00	17.500,00	-3.000,00	8.475,78	3.320,10	0,00
20	2215010300182	L-Schule Kirchberg - WEB- Projekt L-Schulen	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
21	2215010400182	L-Schule Crimmitschau - WEB-Projekt L- Schulen	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
22	2217010100181	E- Schule Mülsen – WEB - Projekt	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
23	2311010200161	BSZ Glauchau - Umsetzung IT-Konzept	7832000 (0710000)	9.600,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00
24	2311010200172	BSZ Glauchau – WEB - Projekt Berufsschulen	7832000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
25	2311010300173	BSZ Werdau - WEB-Projekt Berufsschulen	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
26	2311010301161	BSZ Werdau - energetische Sanierung Sporthalle (InvestKraft)	7851100 (096001)	582.400,00	304.636,26	3.000,00	886.249,66	3.707,40	3.707,40
27	2311010400132	BSZ Lichtenstein - Ersatzbeschaffung Maschinen/ Geräte/ Ausstattung (über 800,00 EUR brutto)	7832000 (0710000)	22.000,00	3.357,79	0,00	3.915,23	21.442,56	0,00
28	2311010400171	BSZ Lichtenstein - Umsetzung IT-Konzept	7832000 (0710000)	18.000,00	0,00	0,00	0,00	17.454,92	0,00
29	2311010400174	BSZ Lichtenstein - WEB-Projekt Berufsschulen	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
30	2311010400181	BSZ Lichtenstein - digitale Präsentationsbildschirme, Informationsanlagen für Schulhäuser und Lehrerzimmer	7832000 (0710000)	9.000,00	0,00	0,00	6.719,80	2.280,20	0,00
31	2311010500136	BSZ Bau- und Oberflächentechnik Zwickau (Standort: Lim.-O.) - Ersatzbeschaffung Geräte/ Maschinen/ PC-Technik (jeweils über 800,00 EUR brutto)	7832000 (0710000)	7.500,00	0,00	0,00	5.745,32	1.300,00	0,00
32	2311010500153	BSZ Bau- und Oberflächentechnik Zwickau - Umbau Technologiehalle	7851100 (0960001)	0,00	232.202,68	0,00	751.637,74	4.618,34	3.118,34
33	2311010500161	BSZ Bau- und Oberflächentechnik Zwickau - Umsetzung IT-Konzept	7832000 (0710000)	10.000,00	1.469,10	0,00	0,00	9.555,70	0,00
34	2311010500172	BSZ BOT Zwickau - Erneuerung/Ergänzung der Ausstattung im Technikum II	7832000 (0710000)	0,00	163.700,00	0,00	72.276,42	80.070,49	0,00
35	2311010500174	BSZ BOT Zwickau - Ausstattung BGY Gesundheit + Sport	7832000 (0710000)	2.000,00	4.111,26	0,00	3.831,90	942,48	0,00
36	2311010600131	BSZ Technik Zwickau - Ersatzbeschaffung Maschinen/ Geräte/ Ausstattung (über 800,00 EUR brutto)	7832000 (0710000)	29.000,00	180.010,17	-11.764,20	163.585,74	33.660,23	0,00
37	2311010600151	BSZ Technik Zwickau - Ersatzbeschaffung / Erneuerung Laborausstattung	7832000 (0710000)	60.000,00	0,00	0,00	0,00	59.708,26	0,00
38	2311010600161	BSZ Technik Zwickau - Umsetzung IT-Konzept	7832000 (0710000)	15.000,00	18.838,56	0,00	16.770,95	17.067,61	0,00
			7831000 (0010000)	5.000,00	0,00	0,00	4.056,00	944,00	0,00
39	2311010600172	BSZ Technik Zwickau - WEB-Projekt Berufsschulen	7831000 (0010000)	0,00	0,00	1.576,75	0,00	1.576,75	0,00
40	2311010700171	Fachschule für Landwirtschaft - Umsetzung IT-Konzept	7832000 (0710000)	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00
41	2316010100131	ÜAZ - Ersatzbeschaffung Maschinen/ Geräte/ Ausstattung (über 800,00	7832000 (0710000)	8.800,00	65.282,00	0,00	7.022,63	26.343,92	0,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
		EUR brutto)							
42	2521010102161	DLM - denkmalgerechte Sanierung zur öffentlichen Nutzung des Schlossgebäudes (InvestKraft)	7851100 (0960001)	640.000,00	170.738,79	0,00	50.279,56	280.459,23	25.037,59
43	2521020100181	Ausstattung Schloss Waldenburg	7832000 (0740000)	100.000,00	0,00	-5.538,60	26.791,05	67.670,35	0,00
44	2521020102161	Schloss Waldenburg - denkmalgerechte Sanierung Wandelgang für öffentliche Nutzung (InvestKraft)	7851100 (0960001)	0,00	1.513,72	0,00	738,99	774,73	774,73
Summe:				3.944.600,00	1.924.274,58	337.584,40	3.869.406,68	2.289.360,82	241.835,76
Teilhaushalt 4		Kultur und Wissenschaft							
1	2631010100161	Kreismusikschule - Ankauf von Musikinstrumenten	7832000 (0710000)	0,00	0,00	6.690,00	0,00	6.690,00	0,00
Summe:				0,00	0,00	6.690,00	0,00	6.690,00	0,00
Teilhaushalt 5		Soziale Hilfen							
1	3131010500151	Schaffung von Asylbewerberunterbringungsplätzen (St. Egidien)	7851100 (0960001)	0,00	200.057,08	0,00	70.175,37	129.881,71	36.522,49
Summe:				0,00	200.057,08	0,00	70.175,37	129.881,71	36.522,49
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	3652010100181	Bundesprogramm 2017 - 2020	7812000 (0032000)	0,00	0,00	36.100,00	0,00	30.865,93	0,00
Summe:				0,00	0,00	36.100,00	0,00	30.865,93	0,00
Teilhaushalt 9		Abfallwirtschaft							
1	5371010600161	Vereinheitlichung Abfallgebühreneinzugsprogramme LK	7831000 (0010000)	160.000,00	128.000,00	0,00	84.660,53	203.339,47	80.499,57
Summe:				160.000,00	128.000,00	0,00	84.660,53	203.339,47	80.499,57
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
1	5421010100133	Rückständiger Grunderwerb	7821000 (0910001+ 0380000)	10.000,00	331,14	-506,00	2.860,84	4.061,18	1.685,07
2	5421010100134	Straßenentwässerungspauschale	7813000 (0330000)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
3	5421016704151	K 6704 Ausbau der freien Lage Zwickau, Teil II Bahnübergang (RL KStB Teil B)	7821000 (0380000)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
4	5421017308151	K 7308 Ausbau OD Meerane, Schwanefelder Straße	7851200 (0960002)	65.000,00	0,00	-28.210,01	0,00	36.789,99	0,00
5	5421017310121	K 7310 Ausbau der Ortsdurchfahrt Glauchau, 1. BA, Wehrstraße (NK 5141 031 Stat. 2.700 bis NK 5141 031 Stat. 3.250)	7851200 (0960002)	75.000,00	128.134,55	-43.000,00	12.327,80	122.806,75	2.999,90
6	5421017310171	K 7310 - Ausbau der OD Glauchau, 2. BA - Brücke	7851200 (0960002)	50.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
7	5421017310172	K 7310 - Ausbau der OD Glauchau, 3. BA - Straße	7851200 (0960002)	50.000,00	20.000,00	0,00	19.650,93	50.349,07	4.781,94
8	5421017311082	HW 2010 - K 7311 OD Niederfrohna 2. BA (NK 5142 032 Stat. 1.000. bis NK 5142 032 Stat. 1.600)	7851200 (0960002)	0,00	109.130,21	0,00	0,00	109.130,21	65.068,28
9	5421017315021	K 7315 Knoten mit K 7313 Callenberg (K 7315 NK 5142 020 Stat. 0.980 bis NK 5142 024 Stat. 01.100, K 7313 NK 5141 035 Stat. 1.070 bis NK 5142 024 Stat. 0.140)	7851200 (0960002)	0,00	97.649,43	0,00	63.939,71	33.709,72	2.103,48
10	5421017315182	K 7315 Sanierung Stützwand 5141 692 Langenchursdorf	7851200 (0960002)	40.000,00	0,00	43.000,00	35.856,00	47.144,00	0,00
11	5421017330081	K 7330 Absenkung der Fahrbahn in der Ortslage Hohenstein-Ernstthal (NK 5242 028 Stat. 1.440 bis NK 5242 028 Stat. 1.672)	7851200 (0960002)	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
12	5421017353031	K 7353 Ausbau der OD und freien Lage Remse - 1. BA OL	7851200 (0960002)	880.000,00	444.603,67	0,00	568.920,32	730.683,35	108.488,45

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
			7813000 (0033000)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
			7821000 (0910001+03 80000)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
13	5421017354112	HW 2010 - K 7354 Ersatzneubau BW 5141804 in Callenberg (NK 5141032 Stat. 1.341)	7851200 (0960002)	0,00	39.638,88	0,00	0,00	1.000,00	0,00
			7821000 (0910001)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
14	5421017354181	K 7354 - Sanierung freie Lage Ebersbach (RL KStB Teil B)	7851200 (0960002)	555.000,00	0,00	0,00	682.267,72	48.730,16	34.312,16
15	5421017370081	K 7370 OD Waldenburg	7851200 (0960002)	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00
16	5421017370131	WS 2012/2013 - K 7370 Waldenburg Niederwinkel	7821000 (0910001)	0,00	2.000,00	0,00	1.357,91	642,09	642,09
17	5421017377021	K 7377 Ausbau der Ortlage Schönberg 1. BA (NK 5141 041 Stat. 1.230 bis NK 5141 041 Stat. 2.483)	7821000 (0910001+03 80000)	0,00	277,78	0,00	0,00	277,78	0,00
18	5421017377022	K 7377 OD Schönberg 2. BA (NK 5141041 Stat. 2.483 bis NK 5141 041 Stat. 3.130)	7851200 (0910002)	600.000,00	148.114,08	0,00	676.922,25	301.191,83	301.191,83
19	5421019303151	K 9303 Ausbau OD Lichtentanne, OT Stenn	7851200 (0960002)	880.000,00	209.738,87	0,00	697.547,28	728.569,59	19.430,65
			7821000 (0380000)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	8.642,98
20	5421019304161	K 9304 Stützwand Stenn ASB 5340 641	7851200 (0960002)	325.000,00	5.114,88	0,00	34.370,58	5.744,30	0,00
21	5421019305101	K 9305 / K 7305 Ausbau zwischen Mülsen und Glauchau (NK 5241 023 Stat. 0.335 bis NK 5241 025 Stat. 0.410)	7851200 (0960002)	0,00	58.811,95	0,00	4.879,00	53.932,95	0,00
22	5421019306112	EF - K 9306 Sanierung BW 5341 806 Langenweißbach OT Grünau (NK 5341011 Stat. 2.009)	7851200 (0960002)	0,00	306.672,07	0,00	615.044,80	391.840,27	148.598,66
			7821000 (0380000)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
23	5421019306121	EF - K 9306 Ersatzneubau Stützwand Langenweißbach (NK 5341 011 Stat. 2.030 bis NK 5341 011 Stat. 2.135)	7851200 (0960002)	0,00	51.829,40	0,00	157.343,38	104.280,02	104.280,02
			7821000 (0910001+03 80000)	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
			7813000 (0033000)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	7.592,00
24	5421019306141	EF - K 9306 Ausbau OD Mülsen, OT Neuschönburg 1. BA Stützwand (§11 SächsStrG)	7852100 (0960002)	0,00	50.000,00	0,00	23.695,57	26.304,43	0,00
			7821000 (0380000)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
25	5421019307171	K 9307 - Erneuerung Brücke 5341 530 über den Giegegrüner Bach, Kirchberg (§11 SächsStrG)	7851200 (0960002)	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00
26	5421019309071	K 9309 BW 1 Hartenstein (BW 5341 810, NK 5341 014 Stat. 0.160)	7851200 (0960002)	0,00	7.556,53	0,00	5.136,67	2.419,86	2.419,86
			7821000 (0910001+03 80000)	0,00	22.896,36	0,00	0,00	22.896,36	0,00
27	5421019309131	K 9309 Ausbau freie Lage Hartenstein-Neuwürschnitz (NK 5342 018 Stat. 0.100 bis NK 5342 031 Stat. 0.123)	7851200 (0960002)	530.000,00	5.334,31	0,00	5.334,31	40.000,00	10.623,31
			7821000 (0910001+03 80000)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
28	5421019310151	K 9310 Ausbau des Knotens mit der S 286 (Kreuzungsvereinbarung)	7851200 (0960002)	0,00	80.281,15	0,00	0,00	80.281,15	0,00
29	5421019331181	K 9331 Sanierung Ortslage Kirchberg (NK 5341 005 bis NK 5341 004) (§11 SächsStrG)	7851200 (0960002)	0,00	0,00	860.811,00	559.294,75	301.516,25	20.784,71
30	5421019332121	K 9332 Ausbau Wiesen (NK 5341 032 Stat. 2.800 bis NK 5341 032 Stat. 4.710)	7851200 (0960002)	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
31	5421019332151	K 9332 Sanierung Wiesenburg/ Weißbach (Teil II)	7851200 (0960002)	100.000,00	0,00	0,00	16.328,51	83.671,49	0,00
32	5421019332152	K 9332 - Sanierung Durchlass und Fahrbahn Wiesenburg	7851200 (0960002)	200.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
			7821000 (0910001+ 0380000)	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
33	5421019332171	K 9332 - Deckenbau Kirchberg-Wiesen (RL KStB Teil B)	7851200 (0960002)	0,00	11.191,09	0,00	6.787,62	4.403,47	4.403,47
34	5421019351131	K 9351 Ausbau der OD Steinpleis	7851200 (0960002)	0,00	40.000,00	0,00	6.392,11	33.607,89	0,00
35	5421019372091	K 9372 Ausbau freie Lage Lauenhain (NK 5240 018 Stat. 0.000 bis NK 5240 018 Stat. 2.000)	7851200 (0960002)	50.000,00	100.000,00	0,00	60.411,64	89.588,36	2.933,76
36	5421019372121	K 9372 Ausbau in Lauterbach (NK 5240 020 Stat. 2.305 bis NK 5240 020 Stat. 2.970)	7851200 (0960002)	500.000,00	30.000,00	0,00	0,00	100.000,00	3.873,40
			7821000 (0910001+0380000)	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
37	5421019372091	K 9372 Ausbau freie Lage Lauenhain (NK 5240 018 Stat. 0.000 bis NK 5240 018 Stat. 2.000)	7851200 (0960002)	250.000,00	0,00	0,00	208.043,22	4.332,46	4.332,46
38	5421019374161	K 9374 - Ausbau Langenhessen	7851200 (0960002)	50.000,00	97.908,23	0,00	23.597,11	124.311,12	0,00
39	5491020200171	Neubau Straßenmeisterei Werdau	7851100 (0960001)	0,00	4.500.000,00	0,00	43.348,73	4.456.651,27	39.329,90
			7821000 (0290000+0910001)	0,00	308.344,02	0,00	10.416,11	297.927,91	0,00
Summe:				5.592.000,00	6.951.058,60	832.094,99	4.542.074,87	8.962.295,28	918.518,38
Teilhaushalt 14		Besondere Schadensereignisse							
1	7542116710151	HW 2013 - K 6712 Ersatzneubau Mühlgrabenbrücke Schlunzig	7851200 (0960002)	0,00	107.907,98	0,00	12.154,86	6.445,60	0,00
			7821000 (0910001)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
2	7542117307141	HW 2013 - K 7307 Wiederherstellung Plattenbrücke Gersdorf	7821000 (0910001)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
3	7542117311141	HW 2013 - K 7311 Wiederherstellung OL Niederfrohna	7851200 (0960002)	0,00	185.094,89	0,00	41.439,42	143.655,47	26.930,49
			7821000 (0910001)	0,00	30.000,00	0,00	0,00	20.473,17	0,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
4	7542117313142	HW 2013 - 7313 Ersatzneubau Brücke Bräunsdorf	7851200 (0960002)	38.500,00	382.874,75	0,00	358.707,72	62.667,03	62.667,03
			7821000 (0910001)	2.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
5	7542117313143	HW 2013 - K 7313 Wiederherstellung Mühlgrabenbrücke mit Straßenanschluss und Teichdamm, Bräunsdorf	7851200 (0960002)	0,00	595.817,22	0,00	184.631,49	420.020,75	28.211,59
			7821000 (0910001)	10.000,00	16.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
6	7542117315141	HW 2013 - K 7315 Wiederherstellung Stützwand, Langenchursdorf	7851200 (0960002)	0,00	103.052,97	0,00	92.251,73	10.801,24	10.801,24
			7821000 (0910001)	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
7	7542117370151	HW 2013 - K 7370 Wiederherstellung Straße mit Entwässerung Niederwinkel	7851200 (0960002)	0,00	61.357,19	0,00	1.632,68	77.771,70	0,00
			7821000 (0910001)	0,00	15.000,00	0,00	1.936,64	13.063,36	0,00
8	7542119301142	HW 2013 - K 9301 Ersatzneubau Stützwand Wolfersgrün	7851200 (0960002)	80.000,00	713.255,80	0,00	2.081,73	644.331,75	4.812,02
			7821000 (0910001)	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
9	7542119301143	HW 2013 - K 9301 Wiederherstellung Stützwand Niedercrinitz	7851200 (0960002)	0,00	118.412,55	0,00	13.113,42	868,40	868,40
			7821000 (0910001)	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
10	7542119301151	HW 2013 - K 9301 Instandsetzung Brücke 2 Wolfersgrün	7851200 (0960002)	550.000,00	169.780,48	0,00	2.081,73	582.972,60	4.719,80
			7821000 (0910001)	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
11	7542119303141	HW 2013 - K 9303 Wiederherstellung Straße Ebersbrunn-Stenn	7851200 (0960002)	0,00	532.893,06	0,00	238.752,83	294.140,23	8.110,42
			7821000 (0910001)	0,00	30.000,00	0,00	267,75	29.732,25	3.704,13
12	7542119306141	HW 2013 - K 9306 Ersatzneubau "Schmutzlerbrücke" Ortmanndorf	7851200 (0960002)	200.000,00	1.304.109,19	0,00	8.501,38	1.490.607,81	1.865,52

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
			7821000 (0910001)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
13	7542119306143	HW 2013 - K 9306 Neuerrichtung Durchlass Neuschönburg	7851200 (0960002)	0,00	73.954,20	0,00	0,00	73.954,20	0,00
			7821000 (0910001)	0,00	9.675,07	0,00	152,99	9.522,08	22,80
14	7542119307143	HW 2013 - K 9307 Wiederherstellung Straße Giegengrün	7851200 (0960002)	0,00	367.517,54	0,00	30.587,81	336.929,73	0,00
			7821000 (0910001)	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
15	7542119310141	HW 2013 - K 9310 Wiederherstellung Durchlass Berthelsdorf	7851200 (0960002)	0,00	102.356,89	0,00	124,95	102.231,94	4.374,97
			7821000 (0910001)	3.000,00	7.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
16	7542119315141	HW 2013 - K 9315 Wiederherstellung Straßenböschung Prinzenhöhle-Schlema	7851200 (0960002)	0,00	147.398,34	0,00	19.406,78	127.991,56	0,00
17	7542119332131	HW 2013 - K 9332 Ersatzneubau Stützmauer Wiesenburg (TO ehem. Natursteinmauer)	7851200 (0960002)	400.000,00	100.048,31	0,00	151,72	499.896,59	0,00
			7821000 (0910001)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
18	7542119332132	HW 2013 - K 9332 Instandsetzung Stützmauer Wiesenburg (TO Beton-Fertigsteilwand)	7851200 (0960002)	1.870.000,00	287.361,40	0,00	455,18	1.401.389,20	0,00
			7821000 (0910001)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
19	7542119353141	HW 2013 - K 9353 Instandsetzung Stützwand und Ersatzneubau Brücke Ruppertsgrün	7851200 (0910002)	0,00	1.179.009,03	0,00	4.133,63	1.174.875,40	4.468,15
			7821000 (0910001)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
20	7542119371151	HW 2013 - K 9371 Ersatzneubau Brücke Trünzig	7851200 (0960002)	50.000,00	210.682,28	0,00	233.019,71	24.928,61	7.859,84
			7821000 (0910001)	0,00	3.547,10	0,00	190,98	3.356,12	0,00
Summe:				3.223.500,00	6.941.106,24	0,00	1.245.777,13	7.695.626,79	169.416,40

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2018	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2018	darunter als Verbindlichkeit in 2018
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			16.292.100,00	18.740.139,09	1.250.564,52	12.190.161,23	20.858.534,38	1.697.098,62

7 Erläuterungen zum Haushaltsverlauf und zu den einzelnen Positionen der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung

In analoger Anwendung des § 88 Abs. 2 Satz 2 SächsGemO i. V. m. § 53 SächsKomHVO wird der Jahresabschluss erläutert. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses erklärt sowie erhebliche Abweichungen des Rechnungsergebnisses von den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen begründet. Darüber hinaus erfolgt eine Bewertung der Abschlussrechnungen.

7.1 Gesamtüberblick zum Haushaltsverlauf

Die Haushaltssatzung 2018 einschließlich des Haushaltsplanes des Landkreises Zwickau wurde in der Sitzung des Kreistages am 6. Dezember 2017 beschlossen (Beschluss-Nr. 203/17/KT). Die rechtsaufsichtliche Bestätigung der Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan für das Jahr 2018 und die Genehmigung des in der Haushaltssatzung 2018 festgesetzten Gesamtbetrages der vorgesehenen Kreditaufnahmen⁸ durch die Landesdirektion Sachsen liegt dem Landkreis mit Bescheid vom 8. März 2018 vor. Der Haushalt 2018 wurde am 9. April 2018 rechtskräftig.

Des Weiteren wurde der Kreistag mit einer Informationsvorlage (hier: „Haushaltsdurchführung 2018 des Landkreises Zwickau zum Stand 30. Juni 2018“) am 26. September 2018 gem. § 61 SächsLKrO i. V. m. § 75 Absatz 5 SächsGemO über die wesentlichen sich abzeichnenden Abweichungen unterrichtet.

7.2 Erläuterungen der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

7.2.1 Ergebnisrechnung entsprechend § 48 SächsKomHVO

In der Ergebnisrechnung werden zahlungs- und nichtzahlungswirksame Erträge und Aufwendungen des entsprechenden Haushaltsjahres verursachungs- und periodengerecht ausgewiesen. Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgt in der Ergebnisrechnung eine Gegenüberstellung der Erträge und der Aufwendungen, aus der sich Überschüsse oder Fehlbeträge ergeben. Dabei wird zwischen dem **ordentlichen Ergebnis** und dem **Sonderergebnis** unterschieden. Das aus beiden Rechnungen ermittelte sogenannte Gesamtergebnis, hat Auswirkungen auf die Kapitalposition.

⁸ Diese Genehmigung wurde mit Auflagen verbunden.

7.2.1.1 Ordentliches Ergebnis

(in TEUR)

	Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist- Ergebnis 2018	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ordentliche Erträge	359.889,4	365.066,5	368.330,7	361.220,2	-7.110,5
Ordentliche Aufwendungen	355.270,1	368.742,0	371.814,7	355.983,5	-15.831,1
Ordentl. Ergebnis	4.619,3	-3.675,5	-3.484,0	5.236,6	8.720,6

Im ordentlichen Ergebnis werden die ordentlichen Aufwendungen komplett von den ordentlichen Erträgen gedeckt.

7.2.1.2 Außerordentliches Ergebnis

(in TEUR)

	Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist- Ergebnis 2018	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Außerordentliche Erträge	1.167,5	1.754,8	1.754,8	7.575,1	5.820,3
Außerordentliche Aufwendungen	7.938,1	1.481,6	1.485,6	8.070,0	6.584,4
Sonderergebnis	-6.770,6	273,2	269,2	-494,9	-764,1

Der Fehlbetrag im Sonderergebnis in Höhe von 494,9 TEUR wird durch den Überschuss im ordentlichen Ergebnis gedeckt.

7.2.1.3 Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag

(in TEUR)

	Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist- Ergebnis 2018	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ordentliches Ergebnis	4.619,3	-3.675,5	-3.484,0	5.236,6	8.720,6
Sonderergebnis	-6.770,6	273,2	269,2	-494,9	-764,1
Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	-2.151,3	-3.402,3	-3.214,8	4.741,8	7.956,6

Im ordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss in Höhe von 5.236,6 TEUR und im Sonderergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 494,9 TEUR erwirtschaftet, woraus rechnerisch ein Überschuss in Höhe von 4.741,8 TEUR als Gesamtergebnis 2018 resultiert. Buchhalterisch wurde das verbleibende positive Gesamtergebnis (hier: Überschuss beim ordentlichen Ergebnis) gem. § 48 Abs. 3 S. 3 SächsKomHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

7.2.2 Finanzrechnung gemäß § 49 SächsKomHVO

In der Finanzrechnung sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen auszuweisen. Die Perioden in der Finanzrechnung stellen die Perioden dar, in denen die Zahlungen erfolgt sind, während in der Ergebnisrechnung die Periodenzuordnung nach der Verursachung des Geschäftsvorfalles vorgenommen wird. Die Salden der Finanzrechnung spiegeln sich in der Bilanzposition „Liquide Mittel“ wider.

Die Finanzrechnung setzt sich aus folgenden Zahlungsmittelsalden zusammen:

- **Zahlungsmittelsaldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit**
Hier sind sowohl Zahlungen von Vorgängen des ordentlichen Ergebnisses als auch des Sonderergebnisses enthalten.
- **Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit**
Hier sind alle Zahlungen aus Investitionsvorgängen (Saldo aus Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit) enthalten; über vorgenommene Aktivierungen von Vermögensgegenständen können jedoch keine Schlüsse gezogen werden.
- **Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit**
Hier werden Aufnahme und Tilgung von Krediten (Abbildung der Differenz der Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten und gleichkommenden Rechtsgeschäften) dargestellt; dieser Zahlungsmittelsaldo spiegelt sich in der Bilanzposition „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen“ wider.
- **Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**
Hier werden Ein- und Auszahlungen aus Geldanlagen, Gewährung und Rückflüsse von Darlehen und Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten sowie Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern dargestellt.

Die genannten Salden weisen folgende Ergebnisse aus:

<i>(in TEUR)</i>					
	Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist- Ergebnis 2018	Vergleich Ist/ fortgeschr. An- satz <small>(Spalte 4 ./ Spalte 3)</small>
	1	2	3	4	5
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Ver- waltungstätigkeit	1.547,8	-941,3	-454,6	5.828,2	6.282,7
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstä- tigkeit	-8.633,2	-2.956,2	-11.513,8	3.156,9	14.670,7
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstä- tigkeit	-623,6	-29,3	2.570,7	-1.872,0	-4.442,7
Saldo aus haus- haltsunwirksamen Vorgängen	1.003,4	X	X	26,3	X

7.2.2.1 Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Auseinanderfall zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit liegt im Wesentlichen in der Gliederung des Ergebnisses in „Ordentliches Ergebnis“ und „Sonderergebnis“, in der Erfassung von zahlungsunwirksamen Vorgängen (z. B. Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten) ausschließlich in der Ergebnisrechnung und in Zahlungen in 2018 für Perioden, die außerhalb des Jahres 2018 liegen, begründet.

(in TEUR)

Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/ fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
1.547,8	-941,3	-454,6	5.828,2	6.282,7

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 5.828,2 TEUR. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich eine Verbesserung um 6.282,7 TEUR. Auch in dieser Position sind die Planungsunsicherheiten (siehe Entwicklung fortgeschriebener Ansatz) erkennbar. Insbesondere das Fehlen der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse in den Vorjahren (zum Zeitpunkt der Planerstellung) tragen zu dieser Entwicklung bei.

7.2.2.2 Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

Auch bei dieser Position ist die Unsicherheit bei der Planung und Bewirtschaftung (siehe Entwicklung fortgeschriebener Ansatz) zu erkennen. Der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit wird im Folgenden dargestellt:

(in TEUR)

Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/ fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
-8.633,2	-2.956,2	-11.513,8	3.156,9	14.670,7

Der geplante negative Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit verbessert sich im Ist-Ergebnis 2018. Diese Verbesserung ist unter anderem auf Minderauszahlungen für Baumaßnahmen zurückzuführen, welche aufgrund von zeitlichen Verlagerungen der Bautätigkeiten zu Stande kommen. Das betrifft u. a. den Neubau der Straßenmeisterei Werdau und diverse Straßenbaumaßnahmen im Rahmen der Hochwasserschadensbeseitigung 2013. Des Weiteren trägt die außerplanmäßige Mehreinzahlung aus dem Bauablösevertrag für eine weitere Straßenmeisterei in Höhe von 7.500,0 TEUR zur Verbesserung des Saldos aus der Investitionstätigkeit bei.

Ein großer Teil der nicht verausgabten Mittel ist für Investitionsmaßnahmen gebunden. Dazu wird auf die Übersicht „übertragene Haushaltsermächtigungen“ unter Punkt 6.4 verwiesen.

7.2.2.3 Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Die folgende Übersicht stellt den Zahlungsmittelsaldo aus der Finanzierungstätigkeit dar.

(in TEUR)

Ergebnis 2017	Planansatz 2018	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/ fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
-623,6	-29,3	2.570,7	-1.872,0	-4.442,7

Die Verschlechterung des Zahlungsmittelsaldos aus Finanzierungstätigkeit begründet sich vorrangig mit der im Haushaltsjahr 2018 nicht getätigten Neukreditaufnahme.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden keine neuen Kredite aufgenommen und Tilgungsleistungen zu den vorhandenen Krediten vorgenommen, so dass die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von 16.785,9 TEUR (Vermögensrechnung 2017) auf 14.913,9 TEUR (Vermögensrechnung 2018) gesunken sind. Im Übrigen wird hierzu auf die Verbindlichkeitsübersicht unter Punkt 6.2 verwiesen. Die Verschuldung des Landkreises Zwickau liegt bei einer angesetzten Einwohnerzahl von 317 531 am 31. Dezember 2018 bei niedrigen 46,97 EUR/EW. Der Richtwert für die Verschuldung des Kernhaushaltes beträgt für Landkreise in Sachsen 250 EUR/EW.

7.2.2.4 Zahlungsmittelsaldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

(in TEUR)

	31.12.2018
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	425.276,0
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	425.249,6
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	26,3

Die in diesem Bereich ausgewiesenen finanziellen Vorgänge betreffen Sachverhalte, die den Haushalt des Landkreises Zwickau nicht berühren, jedoch über die Bücher und Bankkonten des Landkreises ausgewiesen werden. Dies betrifft u. a. durchlaufende Zahlungen, Zahlungen im Kassenbereich, wie Zahlwegumbuchungen und Zahlungen zur Umsatzsteuer.

7.2.2.5 Bestand an liquiden Mitteln per 31. Dezember 2018

Der Anfangsbestand an liquiden Mitteln am 1. Januar 2018 beträgt laut Finanzrechnung und Bilanzposition „Liquide Mittel“ **27.398.952,63 EUR.**

Die Summe der Zahlungsmittelsalden aus der Finanzrechnung

- aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von	5.828.163,28 EUR
- aus Investitionstätigkeit in Höhe von	3.156.908,46 EUR
- aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von	-1.872.016,56 EUR
- aus haushaltsunwirksamen Vorgängen in Höhe von	<u>26.322,19 EUR</u>
mit einem Saldo von	<u>7.139.377,37 EUR</u>

weist einen Überschuss an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr 2018 in Höhe von - 7.139.377,37 EUR aus. Diese Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln stellt den Zufluss an liquiden Mitteln innerhalb des Haushaltsjahres 2018 dar, so dass in der Vermögensrechnung in der Bilanzposition „Liquide Mittel“ ein entsprechend höherer Endbestand in Höhe von **34.538.330,00 EUR** ausgewiesen wird.

Der Bestand an Geldanlagen beträgt zum 31. Dezember 2018: **8.000,00 TEUR** (siehe Punkt 7.2.3.1).

7.2.3 Vermögensrechnung (Bilanz)) entsprechend § 51 SächsKomHVO

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist entsprechend § 51 Abs. 1 SächsKomHVO in Kontenform aufzustellen. Die Gliederung entspricht den gesetzlichen Regelungen gemäß § 51 Abs. 2 und 3 SächsKomHVO sowie dem Muster 13 der Anlage 5 der VwV KomHSys. In der Vermögensrechnung wird auf der Aktivseite das Vermögen des Landkreises und auf der Passivseite das Kapital/Schulden des Landkreises stichtagsbezogen zum 31. Dezember 2018 ausgewiesen.

Zum 31. Dezember 2018 beträgt die Bilanzsumme 436.075,1 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Steigerung um 21.419,21 TEUR zu verzeichnen. Diese resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Sachanlagevermögens, der öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie liquiden Mitteln auf der Aktivseite und der Erhöhung der Kapitalposition und der Sonderposten auf der Passivseite.

7.2.3.1 Vermögen – Aktivseite

➤ Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird in der Anlagenübersicht (siehe Punkt 6.1) gemäß Anlage 5 zur VwVKomHSys (Muster 14) strukturiert dargestellt.

Das Anlagevermögen bildet mit 74,7 v. H. der Bilanzsumme den wesentlichsten Teil des Vermögens des Landkreises Zwickau. Das Sachanlagevermögen weist mit 81,4 v. H. den größten Anteil innerhalb des Anlagevermögens aus.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
1.	Anlagevermögen	326.077,9	315.586,2	10.491,7

Die Erhöhung des Anlagevermögens ist im Wesentlichen wie folgt begründet:

- Die Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ erhöht sich durch die Aktivierung von fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen der Jahre 2014 bis 2018 (siehe Punkt 2.4.1)⁹ um 14.358,4 TEUR.
- Der Aktivierung der „Anlagen im Bau“ aufgrund der Sanierung des Verwaltungsgebäudes Glauchau, Gerhart-Hauptmann-Weg 1, der energetischen Sanierung der Sporthalle des Beruflichen Schulzentrums für Wirtschaft, Gesundheit und Technik in Werdau und der energetischen Sanierung des Technikums II am Beruflichen Schulzentrum für Bau- und Oberflächentechnik in Zwickau.
- Der Erhöhung des Bilanzwertes der Autobus GmbH Sachsen-Regionalverkehrs infolge der Anwendung der Eigenkapitalspiegelbildmethode in Höhe von 1.479,1 TEUR.
- Die Erhöhung des Bestandes an Geldanlagen um 3.000,0 TEUR.

➤ Umlaufvermögen

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
2.	Umlaufvermögen	103.864,9	93.034,7	10.830,2

Die Erhöhung des Umlagevermögens ist auf folgende Aspekte zurückzuführen:

- Die Bilanzposition „Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen“ erhöht sich insbesondere aufgrund von Zuweisungen des Landesamtes für Straßenbau und Verkehr im Rahmen der Förderung des kommunalen Straßen- und Brückenbaus (u. a. K 7377 OD Schönberg 2. BA) und einer Zuweisung der Landesdirektion Sachsen (hier: Fäkaliendeponie Lauenhain). In diesen Fällen liegen die verbindlichen Zuwendungsbescheide vor, ohne dass die Finanzmittel im Haushaltsjahr eingegangen sind.
- Die Erhöhungen des Bestandes an liquiden Mitteln um 7.139,4 TEUR.

⁹ Aktivtausch zwischen den Bilanzpositionen „Infrastrukturvermögen“ und „Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“.

➤ **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.132,1	6.034,9	97,2

7.2.3.2 Schulden – Passivseite

➤ **Kapitalposition**

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
1.	Kapitalposition	139.808,5	135.066,7	4.741,8

Die Kapitalposition umfasst das Basiskapital, die Rücklagen und die Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses bzw. Sonderergebnisses. Diese beläuft sich auf 139.808,5 TEUR, das entspricht bei einer Bilanzsumme von 436.075,1 TEUR einer Eigenkapitalquote von 32,1 v. H.

Die Erhöhung der Kapitalposition gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf die Zuführung zu der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (hier: das verbleibende positive Gesamtergebnis in Höhe von 4.741,8 TEUR) zurückzuführen.

➤ **Sonderposten**

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
2.	Sonderposten	169.959,9	152.055,1	17.904,8

Die Erhöhung der Bilanzposition „Sonderposten“ ist im Wesentlichen wie folgt begründet:

- Diese Bilanzposition erhöht sich aufgrund der Aktivierung von fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen der Jahre 2014 bis 2018 und der korrespondierenden Bildung der Sonderposten durch Umbuchung aus den sonstigen Verbindlichkeiten. (siehe Punkt 2.4.1).
- Des Weiteren erhöht sich diese Bilanzposition aufgrund der Umbuchung aus den sonstigen Verbindlichkeiten infolge der Fertigstellung der Einzelmaßnahmen: energetischen Sanierung der Sporthalle des Beruflichen Schulzentrums für Wirtschaft, Gesundheit und Technik, der energetischen Sanierung des Technikums II am Beruflichen Schulzentrum für Bau- und Oberflächentechnik Zwickau sowie der Sanierung des Verwaltungsgebäudes Glauchau, Gerhard-Hauptmann-Weg 1.

➤ **Rückstellungen**

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
3.	Rückstellungen	16.249,9	18.001,8	-1.751,9

➤ **Verbindlichkeiten**

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
4.	Verbindlichkeiten	109.951,6	109.345,2	606,4

Die Erfassung der Verbindlichkeiten erfolgte auf der Grundlage von vorliegenden Saldenlisten. Ein Gesamtüberblick über die Verbindlichkeiten des Landkreises zum Stichtag 31. Dezember 2018 einschließlich deren Restlaufzeiten ist der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Punkt 6.2) zu entnehmen.

➤ **Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
5.	Passive Rechnungs- abgrenzungsposten	105,1	187,0	-81,9