



LANDKREIS
ZWICKAU

MOTOR SÄCHSISCHER WIRTSCHAFT

Dezernat Finanzen und Service

Jahresabschluss des Landkreises Zwickau

für das

Haushaltsjahr 2021

Datum

Michaelis
Landrat

1. Ausfertigung – Original
2. Ausfertigung – Prüfaxemplar

in Gestalt der geänderten Fassung in Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt

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
i. d. R.	in der Regel
inkl.	inklusive
i. w. S.	im weiteren Sinne
KdU	Kosten der Unterkunft und Heizung
lfd.	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
sog.	sogenannt
ZIM	Zentrales Immobilienmanagement

Inhaltsverzeichnis

1	Ergebnisrechnung	7
2	Finanzrechnung	10
3	Vermögensrechnung	14
4	Anhang	17
4.1	Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung	17
4.1.1	Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse	17
4.1.2	Ergebnisrechnung entsprechend § 48 SächsKomHVO	17
4.1.2.1	Ordentliches Ergebnis	17
4.1.2.2	Außerordentliches Ergebnis	18
4.1.2.3	Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	20
4.1.3	Finanzrechnung gemäß § 49 SächsKomHVO	20
4.1.3.1	Betrag der verfügbaren Mittel gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO	21
4.1.3.2	Vorübergehende Verwendung liquider Mittel	22
4.1.4	Vermögensrechnung (Bilanz) entsprechend § 51 SächsKomHVO	22
4.1.4.1	Basiskapital zum 31. Dezember 2021	22
4.1.4.2	Rücklagen zum 31. Dezember 2021	23
4.1.4.3	Verrechnungsoption gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO (Altvermögen bis 31. Dezember 2017)	24
4.1.4.4	Verrechnungsoption gem. § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO („Umswitch-Effekt“) ...	24
4.2	Weitere Angaben	25
4.2.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie ausgeübte Wahlrechte	25
4.2.2	Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	34
4.2.3	Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Grund und Bodens sowie der Gebäude und anderer Bauten	34
4.2.4	Anwendung der Leistungsabschreibung einschließlich Begründung	34
4.2.5	Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	34
4.2.6	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen	35
4.2.7	Sparkassenträgerschaft	38
4.2.8	Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen	39
4.2.9	Fremdwährungen	40
4.2.10	Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind	40
4.2.11	Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	41
4.3	Anlagen	43
4.3.1	Anlagenübersicht	44
4.3.2	Verbindlichkeitenübersicht	46
4.3.3	Forderungsübersicht	48
4.3.4	Übertragene Haushaltsermächtigungen	49
5	Rechenschaftsbericht	72

5.1	Gesamtüberblick zum Haushaltsverlauf	72
5.2	Angaben zum Landkreis	72
5.3	Besonderheiten im Rahmen des Haushaltsvollzuges 2021	72
5.4	Erläuterungen der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses.....	72
5.4.1	Ergebnisrechnung entsprechend § 48 SächsKomHVO	73
5.4.1.1	Ordentliches Ergebnis.....	73
5.4.1.1.1	Ordentliche Erträge	73
5.4.1.1.2	Ordentliche Aufwendungen	77
5.4.1.2	Außerordentliches Ergebnis	83
5.4.1.3	Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	85
5.4.1.4	Schwerpunkte der Ergebnisrechnung	85
5.4.1.4.1	Bereich Soziales	85
5.4.1.4.2	Bereich Jugend	94
5.4.1.5	Haushaltsquerschnitt - Ergebnisrechnung.....	100
5.4.2	Finanzrechnung gemäß § 49 SächsKomHVO.....	102
5.4.2.1	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	103
5.4.2.1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	107
5.4.2.1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	111
5.4.2.2	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit.....	112
5.4.2.2.1	Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Kontengruppe 68)	112
5.4.2.2.2	Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Kontengruppe 78)	114
5.4.2.3	Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	117
5.4.2.4	Zahlungsmittelsaldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	117
5.4.2.5	Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2021	118
5.4.2.6	Schwerpunkte der Finanzrechnung (Investitionen).....	118
5.4.2.6.1	Breitbandausbau	118
5.4.2.6.2	Besondere Schadensereignisse - Hochwasser 2013.....	119
5.4.2.7	Haushaltsquerschnitt – Finanzrechnung	120
5.4.3	Vermögensrechnung (Bilanz) entsprechend § 51 SächsKomHVO	122
5.4.3.1	Vermögen – Aktivseite	122
5.4.3.1.1	Anlagevermögen	122
5.4.3.1.2	Umlaufvermögen.....	130
5.4.3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	133
5.4.3.2	Schulden – Passivseite	133
5.4.3.2.1	Kapitalposition.....	133
5.4.3.2.2	Sonderposten.....	135
5.4.3.2.3	Rückstellungen.....	137
5.4.3.2.4	Verbindlichkeiten.....	140
5.4.3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	142
5.5	Erreichung der wesentlichen Ziele des Landkreises.....	142
5.6	Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung	143
5.7	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	143
5.8	Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung	143
5.9	Haushaltsstrukturkonzept.....	144
5.10	Auswertung der gesetzten Leistungsziele für die Schlüsselprodukte des Landkreises	145
5.10.1	Personal- und Organisationsangelegenheiten.....	145

5.10.2 Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung sowie Kassen- und Rechnungswesen	145
5.10.3 Brandschutz	146
5.10.4 Feuerwehrtechnisches Zentrum	146
5.10.5 Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschl. Berufskollegs	147
5.10.6 Leistungen für Unterkunft und Heizung	147
5.10.7 Eingliederungshilfe nach SGB IX	148
5.10.8 Hilfe zur Erziehung.....	149
5.10.9 Gesundheitspflege	151
5.10.10 Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen	152
5.10.11 Öffentlicher Personennahverkehr.....	152
5.10.12 Planerische und rechtliche Grundlagen der Abfallwirtschaft	153
5.11 Mitgliedschaften Landrat, Fachbediensteter des Finanzwesens, Kreistagsmitglieder	154
5.11.1 Landrat und Fachbediensteter für das Finanzwesen	154
5.11.2 Kreistag.....	154

Anlage 1: Teilergebnisrechnung

Anlage 2: Teilfinanzrechnung

1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist / fortgeschr. An- satz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.789.584,86	17.608.400	17.608.400,00	15.771.215,80	-1.837.184,20
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Son- derposten	273.028.369,76	305.220.700	331.296.018,30	273.472.985,04	-57.823.033,26
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	77.026.012,00	75.128.700	75.128.700,00	70.720.723,08	-4.407.976,92
	sonstige allgemeine Zuweisungen	17.853.957,94	17.782.400	17.782.400,00	17.656.470,80	-125.929,20
	allgemeine Umlagen	123.995.991,60	123.246.600	123.246.600,00	122.399.565,88	-847.034,12
	aufgelöste Sonderposten	7.046.069,63	6.761.600	6.761.600,00	7.590.037,93	828.437,93
3	sonstige Transfererträge	5.603.498,47	4.901.700	4.901.700,00	5.898.064,82	996.364,82
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.881.443,70	22.929.800	22.929.800,00	22.424.538,92	-505.261,08
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.495.377,00	3.451.500	3.451.500,00	4.838.209,59	1.386.709,59
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.469.949,42	52.055.000	52.228.000,00	53.132.836,55	904.836,55
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	37.022,83	55.900	55.900,00	28.545,59	-27.354,41
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	sonstige ordentliche Erträge	7.060.252,70	5.192.000	5.192.000,00	4.828.664,90	-363.335,10
10	ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	372.365.498,74	411.415.000	437.663.318,30	380.395.061,21	-57.268.257,09
11	Personalaufwendungen	72.075.332,84	79.759.000	77.826.335,00	71.095.743,85	-6.730.591,15
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	721.443,42	278.600	278.600,00	415.645,14	137.045,14
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.457.310,87	72.469.400	91.926.443,96	38.360.766,34	-53.565.677,62
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	10.672.013,16	14.411.100	14.411.100,00	10.824.853,58	-3.586.246,42
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	197.617,08	167.300	167.300,00	174.585,69	7.285,69

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist / fortgeschr. An- satz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	191.433.630,84	210.563.900	216.650.932,85	201.410.072,55	-15.240.860,30
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	752.414,41	0	0,00	963.950,18	963.950,18
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	47.145.372,78	55.306.300	53.077.785,61	46.914.018,90	-6.163.766,71
18	ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	357.981.277,57	432.677.000	454.059.897,42	368.780.040,91	-85.279.856,51
19	ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	14.384.221,17	-21.262.000	-16.396.579,12	11.615.020,30	28.011.599,42
20	außerordentliche Erträge	10.795.067,90	4.617.500	4.892.734,55	7.125.307,52	2.232.572,97
21	außerordentliche Aufwendungen	8.833.555,29	4.907.500	8.297.630,25	8.533.684,97	236.054,72
22	Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	1.961.512,61	-290.000	-3.404.895,70	-1.408.377,45	1.996.518,25
23	Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	16.345.733,78	-21.552.000	-19.801.474,82	10.206.642,85	30.008.117,67
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
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 Sächs-GemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28	verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./. (Nummer 24 + 25)]	16.345.733,78	-21.552.000	-19.801.474,82	10.206.642,85	30.008.117,67

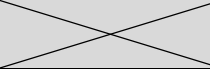
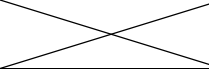
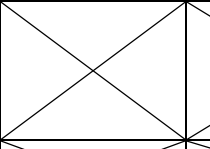
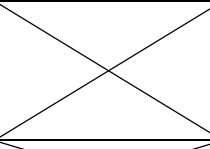
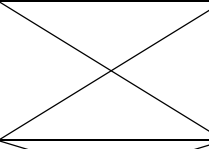
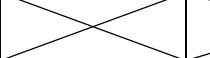
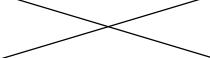
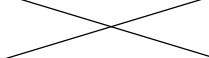
nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

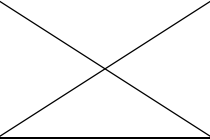
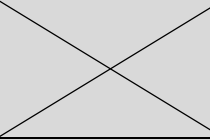
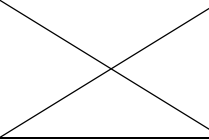
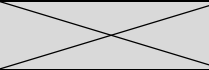
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	10.206.642,85
	<i>darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO</i>	0,00
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00
	<i>darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO</i>	0,00
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00

2 Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist / fortgeschr. An- satz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.866.001,68	17.608.400	17.608.400,00	15.854.741,17	-1.753.658,83
2	Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	281.776.541,23	298.459.100	277.653.790,98	261.215.534,47	-16.438.256,51
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	77.026.012,00	75.128.700	75.128.700,00	70.720.723,08	-4.407.976,92
	sonstige allgemeine Zuweisungen	29.256.158,56	17.782.400	17.782.400,00	17.656.470,80	-125.929,20
	allgemeine Umlagen	123.995.991,60	123.246.600	123.246.600,00	122.399.565,88	-847.034,12
3	sonstige Transfereinzahlungen	6.815.131,43	5.931.500	5.931.500,00	6.913.592,30	982.092,30
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	27.331.999,35	21.824.800	21.824.800,00	22.240.398,46	415.598,46
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.584.730,66	3.451.500	3.451.500,00	4.487.591,33	1.036.091,33
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.583.908,81	52.055.000	52.308.000,00	46.280.643,21	-6.027.356,79
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	33.147,93	55.900	55.900,00	40.390,10	-15.509,90
8	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.119.794,39	2.473.000	2.473.000,00	2.094.814,06	-378.185,94
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	388.111.255,48	401.859.200	381.306.890,98	359.127.705,10	-22.179.185,88
10	Personalauszahlungen	74.366.803,56	84.180.500	83.654.435,00	77.275.751,99	-6.378.683,01
11	Versorgungsauszahlungen	0,00				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.798.265,22	73.856.000	52.927.556,52	39.873.604,82	-13.053.951,70
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	239.057,66	167.300	167.300,00	179.051,12	11.751,12
14	Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.314.501,38	210.563.800	217.452.931,42	201.028.782,05	-16.424.149,37
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.778.469,68	56.329.700	54.883.653,42	47.106.081,15	-7.777.572,27
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	353.497.097,50	425.097.300	409.085.876,36	365.463.271,13	-43.622.605,23

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist / fortgeschr. An- satz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
17	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./i. Nummer 16)	34.614.157,98	-23.238.100	-27.778.985,38	-6.335.566,03	21.443.419,35
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.705.621,77	10.893.200	167.618.301,08	11.894.596,78	-155.723.704,30
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	515.387,38	0	287.000,00	340.391,15	53.391,15
22	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	80.628,87	0	0,00	72.397,26	72.397,26
23	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	2.500.000,00	0	0,00	16.500.000,00	16.500.000,00
24	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	27.801.638,02	10.893.200	167.905.301,08	28.807.385,19	-139.097.915,89
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	288.799,45	510.100	683.806,89	109.999,43	-573.807,46
27	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	30.825,16	198.000	848.651,45	39.198,51	-809.452,94
28	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.672.900,43	15.572.600	183.113.430,74	14.120.432,87	-168.992.997,87
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.583.899,11	2.911.800	4.046.951,16	1.866.109,85	-2.180.841,31
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	12.503.919,26	0	0,00	19.500.000,00	19.500.000,00
31	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.720.617,94	1.993.200	4.862.375,88	1.797.714,16	-3.064.661,72
32	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
33	Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	34.800.961,35	21.185.700	193.555.216,12	37.433.454,82	-156.121.761,30

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist / fortgeschr. An- satz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	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	0,00
34	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	-6.999.323,33	-10.292.500	-25.649.915,04	-8.626.069,63	17.023.845,41
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	27.614.834,65	-33.530.600	-53.428.900,42	-14.961.635,66	38.467.264,76
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	2.103.300,00	11.724.000	14.708.600,00	5.728.386,97	-8.980.213,03
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	1.888.235,91	5.536.700	5.536.700,00	5.536.606,71	-93,29
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		3.610.400	3.610.400,00		
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0	0,00		
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
40	Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)	215.064,09	6.187.300	9.171.900,00	191.780,26	-8.980.119,74
41	Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	27.829.898,74	-27.343.300	-44.257.000,42	-14.769.855,40	29.487.145,02
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	463.574.453,33			469.099.189,57	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	463.383.052,39			467.527.070,61	
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	191.400,94			1.572.118,96	
47	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	28.021.299,68			-13.197.736,44	

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist / fortgeschr. An- satz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0,00 ¹		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0,00 ²		
50	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushalts- jahr [(Nrn. 41 + 42) ./. (Nr. 43) + (Nr. 48) ./. (Nr. 49)]		-27.343.300	-44.257.000,42		
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
53	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haus- haltsjahr [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52) bzw. (Num- mern 50 + 51) ./. (Nummer 52)]	28.021.299,68	-27.343.300	-44.257.000,42	-13.197.736,44	31.059.263,98
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	45.309.952,45	65.151.006	65.151.006	73.331.252,13	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln					
55	Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	73.331.252,13	37.807.706	20.894.005,58	60.133.515,69	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	191.400,94			1.572.118,96	
	nachrichtlich: Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechts- geschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Til- gungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäf- ten	1.888.235,91			1.926.219,74	
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung ³	55.370.490,94			51.605.603,29	

¹ Die Einzahlungen aus Haushaltsermächtigungen sind bereits in den Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit bzw. Investitionstätigkeit enthalten.

² Die Auszahlungen aus Haushaltsermächtigungen sind bereits in den Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit bzw. Investitionstätigkeit enthalten.

³ Der ausgewiesene Bestand ist eine Schätzung auf Basis von vorliegenden IST-Daten sowie Erfahrungswerten.

3 Vermögensrechnung

Aktivseite		2021	2020
		in EUR	
1.	Anlagevermögen	364.441.170,46	356.569.987,62
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	556.419,56	740.887,52
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	5.603.177,72	5.176.827,32
c)	Sachanlagevermögen	288.139.005,64	283.501.630,53
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	372.492,16	372.492,16
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	123.398.802,81	120.305.066,35
cc)	Infrastrukturvermögen	136.777.826,55	136.225.236,91
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	20.778,30	14.865,39
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	642.993,17	642.993,17
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.250.901,36	4.013.602,81
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	5.403.030,33	5.477.538,18
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.272.180,96	16.449.835,56
d)	Finanzanlagevermögen	70.142.567,54	67.150.642,25
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	39.040.488,70	39.159.993,98
bb)	Beteiligungen	7.102.078,84	6.990.648,27
cc)	Sondervermögen	0,00	0,00
dd)	Ausleihungen	0,00	0,00
ee)	Wertpapiere	24.000.000,00	21.000.000,00
2.	Umlaufvermögen	260.575.400,90	159.682.427,60
a)	Vorräte	152.039,47	114.371,97
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	199.339.584,01	85.536.022,64
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	950.261,73	700.780,86
d)	Liquide Mittel	60.133.515,69	73.331.252,13
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.132.227,99	6.459.037,77
4.	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	631.148.799,35	522.711.452,99

Passivseite		2021	2020
		in EUR	
1.	Kapitalposition	170.590.121,60	160.383.478,75
a)	Basiskapital	90.456.794,82	90.401.894,82
	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § Abs. 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung heran gezogen werden darf	29.933.284,32	29.933.284,32
b)	Rücklagen	80.133.326,78	69.981.583,93
aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	64.853.766,37	54.647.123,52
	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 Sächs. GemO	0,00	0,00
bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	14.219.844,20	14.219.844,20
	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO	0,00	0,00
cc)	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd)	Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	1.059.716,21	1.114.616,21
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	194.931.199,93	187.393.941,96
a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	184.204.849,22	177.309.456,45
b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	7.623.730,35	6.981.865,15
d)	Sonstige Sonderposten	3.102.620,36	3.102.620,36
3.	Rückstellungen	16.948.907,51	16.553.188,77
a)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	1.120.720,81	1.227.581,97
b)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	1.863.000,00	1.788.000,00
c)	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00

Passivseite		2021	2020
		in EUR	
e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	17.418,09	9.789,09
f)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	10.263.457,99	10.254.221,75
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	3.684.310,62	3.273.595,96
i)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j)	sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten	248.553.834,41	158.199.641,73
a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.922.026,06	15.730.245,80
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.850.852,44	6.689.606,96
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.044.816,16	10.578.165,91
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	215.736.139,75	125.201.623,06
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	124.735,90	181.201,78
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	631.148.799,35	522.711.452,99

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 Übersicht unter den Punkten 4.3.4 verwiesen.

4 Anhang

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 pro Doppik Version 5.03 A08 verwendet. Mit Zulassungsurkunde der Sächsischen Anstalt für kommunale Datenverarbeitung vom 14. Oktober 2019 wurde das Programm zertifiziert.

4.1 Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung

4.1.1 Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse

Im Jahresabschluss 2021 wurden keine wesentlichen Berichtigungen der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse 2013 bis 2020 vorgenommen. Die Ergebnisse aus der örtlichen und überörtlichen Prüfung werden in den folgenden Jahresabschlüssen eingearbeitet.

4.1.2 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 sog. Jahresgesamtergebnis hat Auswirkungen auf die Kapitalposition.

4.1.2.1 Ordentliches Ergebnis

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ordentliche Erträge	372.365,5	411.415,0	437.663,3	380.395,1	-57.268,3
Ordentliche Aufwendungen	357.981,3	432.677,0	454.059,9	368.780,0	-85.279,9
Ordentliches Ergebnis	14.384,2	-21.262,0	-16.396,6	11.615,0	28.011,6

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

4.1.2.2 Außerordentliches Ergebnis

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Außerordentliche Erträge	10.795,1	4.617,5	4.892,7	7.125,3	2.232,6
Außerordentliche Aufwendungen	8.833,6	4.907,5	8.297,6	8.533,7	236,1
Sonderergebnis	1.961,5	-290,0	-3.404,9	-1.408,4	1.996,5

Das Sonderergebnis setzt sich aus Erträgen und korrespondierenden Aufwendungen (unter Beachtung des Bruttoprinzips) aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, Aufwendungen aus außerplanmäßigen Abschreibungen sowie den korrespondierenden Sonderposten aufgrund dauerhafter Wertminderung oder aufgrund von Vermögensabgängen zusammen. Hinzukommen im Haushaltsjahr 2021 (Mehr)-Aufwendungen, verbunden mit den damit im Zusammenhang stehenden (Mehr)-Erträgen infolge der Corona-Pandemie.

Die außerordentlichen Aufwendungen können dabei nicht vollständig von den außerordentlichen Erträgen gedeckt werden.

➤ Außerordentliche Erträge (Kontengruppe 50)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
10.795,1	4.617,5	4.892,7	7.125,3	2.232,6

In der Position außerordentliche Erträge werden alle außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallenden Erträge sowie Erträge aus der Vermögensveräußerung erfasst.

Die außerordentlichen Erträge resultieren im Wesentlichen aus Zuschüssen und Zuweisungen:

- im Kontext mit pandemiebedingten Mehraufwendungen:
 - o zur Verwendung im Bereich der Gesundheits- und Ordnungsämter sowie im pflichtigen Aufgabenbereich der Sozialgesetzbücher in Höhe von 5.061,0 TEUR,
 - o im Öffentlicher Personennahverkehr (hier: Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im ÖPNV im Zusammenhang mit Corona-Pandemie in Höhe von 863,6 TEUR),
 - o in der Gesundheitspflege (im Rahmen des Pakt ÖGD in Höhe von 320,8 TEUR),
 - o für präventive Maßnahmen (hier insbesondere im Rahmen der FRL Präventiver Kinderschutz und Frühe Hilfen sowie dem Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche“ in Höhe von 134,4 TEUR),
- den Erträgen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen in Höhe

von 350,8 TEUR (hauptsächlich im Produkt Sonstige Liegenschaften im Amt für Zentrales Immobilienmanagement in Höhe von 327,9 TEUR),

- Erträgen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von 41,6 TEUR und
- den außerplanmäßigen Auflösungen von Sonderposten in Höhe von 60,2 TEUR (hauptsächlich im Produkt Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen für Kreisstraßen im Amt für Straßenbau).

Die Erträge im Sonderergebnis sind grundsätzlich nicht planbar. Eine Planung erfolgte im Haushaltsjahr 2021 lediglich für Vorgänge aus dem Teilhaushalt 14 – Besondere Schadensereignisse (hier: Aufgrund Bedarfszuweisungen zur Deckung der pandemiebedingten Personal- und Sachaufwendungen) in Höhe von 4.617,5 TEUR.

➤ **Außerordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 51)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
8.833,6	4.907,5	8.297,6	8.533,7	236,1

In der Position außerordentliche Aufwendungen werden alle außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallenden Aufwendungen sowie Aufwendungen aus der Vermögensveräußerung erfasst.

Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus:

- pandemiebedingte (Mehr)aufwendungen:
 - o für Personalaufwendungen des eigenen Personals insbesondere im Bereich des Gesundheitsamtes sowie Sicherheit und Ordnung in Höhe von insgesamt 5.730,3 TEUR,
 - o für die Einrichtung von Arbeitsplätzen für die Bearbeitung aller mit der Corona-Pandemie in Zusammenhang stehenden Arbeitsvorgänge in Höhe von insgesamt 925,5 TEUR,
 - o für zusätzlich benötigte Mitarbeiter im Bereich des Gesundheitsamtes in Höhe von 497,3 TEUR (siehe hierzu Beschluss des Hauptausschusses 027/21/HA am 29. September 2021) und
- den sonstigen außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen sowie aufgrund von Vermögensabgängen in Höhe von insgesamt 238,5 TEUR (vorrangig im Produkt Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen für Kreisstraßen im Amt für Straßenbau in Höhe von 194,2 TEUR).

Die Aufwendungen im Sonderergebnis sind grundsätzlich nicht planbar. Eine Planung erfolgte im Haushaltsjahr 2021 für Vorgänge aus dem Teilhaushalt 14 – Besondere Schadensereignisse in den Bereichen Gesundheitspflege, Zentrales Immobilienmanagement und Polizeirecht in Höhe von insgesamt 4.905,5 TEUR. Diese stehen im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie.

4.1.2.3 Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ordentliches Ergebnis	14.384,2	-21.262,0	-16.396,6	11.615,0	28.011,6
Sonderergebnis	1.961,5	-290,0	-3.404,9	-1.408,4	1.996,5
Gesamtergebnis als Überschuss o- der Fehlbetrag	16.345,7	-21.552,0	-19.801,5	10.206,6	30.008,1

Im ordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss in Höhe von 11.615,0 TEUR, im Sonderergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 1.408,4 TEUR erwirtschaftet, woraus in 2021 rechnerisch ein Überschuss in Höhe von 10.206,6 TEUR als Gesamtergebnis resultiert. Buchhalterisch/ bilanziell wurde das positive ordentliche Ergebnis gem. § 48 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

4.1.3 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:

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortge- schr. An- satz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortge- schr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Ver- waltungstätigkeit	34.614,2	-23.238,1	-27.778,0	-6.335,6	21.443,4
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätig- keit	-6.999,3	-10.292,5	-25.649,9	-8.626,1	17.023,8
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstä- tigkeit	215,1	6.187,3	9.171,9	191,8	-8.980,2
Saldo aus haushalts- unwirksamen Vor- gängen	191,4			1.572,1	

4.1.3.1 Betrag der verfügbaren Mittel gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO

(in TEUR)

		2021
Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (inkl. Geldanlagen in Höhe von 21,0 Mio. EUR)		94.331,3
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./. (Nummer 49)] bereinigt um Abfluss für Geldanlagen in Höhe von 3,0 Mio. EUR	+/-	-10.197,7
Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	-	0,0
Mittel, die gesetzlich, vertraglich, oder in sonstiger Weis gebunden sind und für die im Haushaltsplan keine Auszahlungen veranschlagt worden sind, sowie Mittel, deren Auszahlung im Haushaltsjahr nicht zulässig ist	-	34.454,2
Höhe ordentliche Tilgung	+	1.926,3
verfügbare Mittel	=	51.605,6

Die vorzuhaltenden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

(in TEUR)

nach § 23 Abs. 3 SächsFAG vorzuhaltendes kommunales Vorsorgevermögen	3.102,6
zweckgebundene Erträge/Einzahlungen	1.000,0
Rückstellungen (kurzfristiger Liquiditätsbedarf)	3.287,9
Sonderposten für Gebührenaussgleich	7.623,7
vorzuhaltende Liquidität für Investitionen (wesentliche Positionen) im Folgejahr (planmäßig)	6.614,6
<i>darunter</i>	
<i>Investitionsmaßnahme Straßenmeisterei</i>	<i>3.175,0</i>
<i>Mittelzuweisungen § 11 SächsStrG</i>	<i>3.439,6</i>
vorzuhaltende Liquidität für Investitionen im Folgejahr (Haushaltsermächtigungen)	12.825,3
Summe voraussichtlich vorzuhaltende Zahlungsmittel	34.454,2

4.1.3.2 Vorübergehende Verwendung liquider Mittel

Im Haushaltsjahr 2021 wurden keine liquiden Mittel, die für langfristige Rückstellungen benötigt werden, vorübergehend zur Finanzierung in Anspruch genommen.

4.1.4 Vermögensrechnung (Bilanz) entsprechend § 51 SächsKomHVO

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist entsprechend § 51 Abs. 1 SächsKomHVO in Kontenform aufgestellt. 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 werden auf der Aktivseite das Vermögen des Landkreises und auf der Passivseite das Kapital/die Schulden (Verbindlichkeiten des Landkreises) stichtagsbezogen zum 31. Dezember 2021 ausgewiesen.

Zum 31. Dezember 2021 beträgt die Bilanzsumme 631.148,8 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Steigerung um 108.437,3 TEUR zu verzeichnen. Diese resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Forderungsbestandes an öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (hier: sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen) sowie der Erhöhung des Anlagevermögens auf der Aktivseite sowie auf der Passivseite aus der Erhöhung der Kapitalposition (u. a. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen- und Sonderergebnisses), der Position Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen und der Position Verbindlichkeiten.

4.1.4.1 Basiskapital zum 31. Dezember 2021

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.

Im Jahresabschluss 2021 war es aufgrund des Überschusses im ordentlichen Ergebnis nicht notwendig, eine Verrechnung von Abschreibungen aus Altvermögen mit dem Basiskapital vorzunehmen. Weiterhin machte der Landkreis von der Nutzung des Wahlrechtes nach § 72 Abs. 3 i. V. m. § 24 Abs. 3 SächsKomHVO (sog. Umswitch-Effekt) keinen Gebrauch. Es wird auf die Ausführungen unter den Punkten 4.1.4.3 und 4.1.4.4 verwiesen.

Die Erhöhung des Basiskapitals resultiert aus der Finanzierung von Investitionsmaßnahmen, in deren Folge die dafür eingesetzten Investiven Schlüsselzuweisungen bis 2012 von der zweckgebundenen Rücklage in das Basiskapital umzubuchen waren.

4.1.4.2 Rücklagen zum 31. Dezember 2021

Die Entwicklung der Rücklagen wird im Folgenden dargestellt:

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
1b)	Rücklagen			
aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	64.853,8	54.647,1	10.206,7

Im Vergleich zum Vorjahr 2020 hat sich die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses um 10.206,7 TEUR erhöht. Im Haushaltsjahr 2021 wird ein Überschuss von 11.615,0 TEUR im ordentlichen Ergebnis und ein Fehlbetrag von 1.408,4 TEUR im Sonderergebnis erzielt. Saldiert ergibt dies eine Zuführung an die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 10.206,7 TEUR.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
1b)	Rücklagen			
bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	14.219,8	14.219,8	0,0

Im Vergleich zum Vorjahr 2020 hat sich die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nicht verändert obwohl ein Fehlbetrag in Höhe von 1.408,4 TEUR im Sonderergebnis zu verzeichnen war, welcher jedoch mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
1b)	Rücklagen			
dd)	Zweckgebundene und sonstige Rücklage	1.059,7	1.114,6	-54,9

Im Haushaltsjahr 2021 ist ein Verbrauch der investiven Schlüsselzuweisung (bis 2012) in Höhe von 54,9 TEUR zu verzeichnen. Die Beträge wurden ins Basiskapital umgebucht.

4.1.4.3 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 2021 insgesamt 4.378,6 TEUR. Dieser teilt sich wie folgt auf:

- Fehlbetrag aus Alt-Abschreibungen, saldiert um die korrespondierenden Sonderposten im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 4.451,9 und
- Fehlbetrag aus Alt-Abschreibungen saldiert um die korrespondierenden Sonderposten im Sonderergebnis in Höhe von -73,3 TEUR.

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

- Im Haushaltsjahr 2021 ergibt sich aufgrund des bereits positiven Gesamtergebnisses keine Notwendigkeit zu einer Verrechnung.
- Die Verlustabdeckung von konsumtiven Aufwendungen im Ergebnishaushalt wird bei Inanspruchnahme der Rücklagen (hier: Anteil aus Verrechnungsoption) durch einen Vermögensverzehr finanziert. Das Vermögen sinkt und dessen Erhaltung ist künftig nicht gesichert.

4.1.4.4 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 Saldo zwischen Buchwert des Vermögensgegenstandes und eines zugeordneten Sonderpostens (zum Zeitpunkt der Fertigstellung) in eine Sonderrücklage gebucht werden.

Der verrechnungsfähige Betrag aus den Bilanzpositionen „Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich im Haushaltsjahr 2021 auf 13,6 TEUR.

Der Landkreis Zwickau übt auch hier das Wahlrecht gem. § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO aus

den unter Punkt 4.1.4.3 genannten Gründen nicht aus.

4.2 Weitere Angaben

4.2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie ausgeübte Wahlrechte

Der Ansatz und die Bewertung der Vermögensgegenstände und der Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 36 ff. SächsKomHVO. Für eine einheitliche Bewertung innerhalb des Landkreises Zwickau dient die Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie des Landkreises als Grundlage, welche eine Ergänzung zu den bestehenden rechtlichen Vorschriften darstellt bzw. spezifische Regelungen des Landkreises enthält. Insoweit die bestehenden rechtlichen Vorgaben keine Regelungen zu bestimmten Sachverhalten enthalten, wurden jeweils subsidiär das Handelsgesetzbuch und steuerliche Erlasse zugrunde gelegt.

Zur Eröffnungsbilanz wurde für alle Vermögensgegenstände und Schulden eine Inventur nach § 61 Abs. 1 i. V. m. §§ 34, 35 SächsKomHVO vorgenommen. Diese beinhaltete die Erfassung der körperlichen Vermögensgegenstände nach den Grundsätzen der körperlichen Bestandsaufnahme sowie eine Beleg- und Buchinventur für nicht körperliche Vermögensgegenstände z. B. immaterielles Vermögen, Forderungen, liquide Mittel und Schulden.

Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfolgt die Erfassung und Bewertung nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz durch Buchinventur. Dabei kommt die Inventurvereinfachung gemäß § 35 Abs. 2 SächsKomHVO zur Anwendung. Bei Anwendung der Buchinventur beträgt das Intervall für die körperliche Bestandsaufnahme bei körperlichen beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens fünf Jahre und bei unbeweglichen Vermögensgegenständen zehn Jahre. Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe können, wenn sie regelmäßig ersetzt werden und ihr Gesamtwert für den Landkreis von nachrangiger Bedeutung ist, mit einer gleichbleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert (Festwert) angesetzt werden. Der Landkreis nahm das Wahlrecht gemäß § 34 Abs. 2 SächsKomHVO nicht in Anspruch.

Zum Bilanzstichtag erfolgt die Bewertungen des Vermögens, der Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungskosten grundsätzlich einzeln. Bei der Bewertung wurde insgesamt dem Vorsichtsprinzip Rechnung getragen.

Die Bewertung des Vermögens erfolgt gemäß § 38 Abs. 1 SächsKomHVO für das Haushaltsjahr 2021 grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung sowie dem Bilanzstichtag. Erwerbskosten, Anschaffungsnebenkosten, nachträgliche Anschaffungskosten und Kosten für die Schaffung der Betriebsbereitschaft wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonti, Rabatte, Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Bei der Ermittlung der Herstellungskosten dürfen nach § 38 Abs. 2 SächsKomHVO auch angemessene Teile der notwendigen Materialkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung veranlasst ist, angerechnet werden. Kosten der allgemeinen Verwaltung sowie Aufwendungen für soziale Einrichtungen der Verwaltung, für freiwillige soziale Leistungen und für betriebliche Altersversorgung brauchen nicht eingerechnet zu werden. Die genannten Kosten wurden bei der Berechnung der Herstellungskosten nicht einbezogen.

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Sachanlagevermögens wurden durch Rechnungen, Bescheide, Verträge und weitere wertbegründete Unterlagen nachvollziehbar belegt.

Die Berechnung der planmäßigen Abschreibung erfolgte grundsätzlich in gleichen Monatsraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann (lineare

Abschreibung). Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer wurde grundsätzlich die als Anhang zur SächsKomHVO herausgegebene Abschreibungstabelle zugrunde gelegt. Auf Grundlage dieser erfolgte die Festlegung zu den betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern für den Landkreis Zwickau in der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie. Die Anwendung dieser Nutzungsdauern erfolgt flächendeckend ohne Ausnahmen. Bei voraussichtlich dauerhaften Wertminderungen von Vermögensgegenständen wurden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen. Sie sind wieder zuschreiben, wenn der Grund für die dauerhafte Wertminderung entfällt. Bereits vollständig abgeschriebene Vermögensgegenstände wurden mit einem Erinnerungswert von 1 EUR bilanziert.

Nach § 44 Abs. 8 SächsKomHVO können abnutzbare, unbewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens für Zwecke der Abschreibung in wesentliche, abgrenzbare Komponenten aufgeteilt werden. Der sogenannte Komponentenansatz wird im Landkreis nicht angewandt.

Der Ansatz von Forderungen erfolgt zum Nominalbetrag unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigung.

Der Wertansatz der Sonderposten geht im Wesentlichen auf die erstmalige Bewertung der Bilanzposition im Rahmen der Eröffnungsbilanz zurück und wurde durch die Jahresabschlüsse 2013-2021 weiter fortgeschrieben. Sonderposten werden ertragswirksam entsprechend der Bilanzentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst. Eine Ausnahme bildet der Sammel-Sonderposten für die investive Schlüsselzuweisung bis 31.12.2012, welcher über die durchschnittliche Restnutzungsdauer des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens (bis 31.12.2012) aufgelöst wird.

Unter Beachtung des Grundsatzes der Periodenabgrenzung nach § 37 Abs. 1 Satz 2 Ziffer 4 SächsKomHVO wurden prinzipiell alle ergebniswirksamen Geschäftsvorfälle, deren Verbuchung die Bilanzpositionen Verbindlichkeiten und Forderungen betrafen und deren Verursachung in 2021 und Vorjahren lagen, bis 20. Dezember 2022 im Jahresabschluss 2021 berücksichtigt. Eine Ausnahme wurde aufgrund der Abrechnung des Gemeinschaftsaufwandes mit dem Bund und Land für die Buchungen im Amt für Straßenbau zugelassen.

Alle nach dem 20. Dezember 2022 aufgelaufenen wesentlichen Beträge und Geschäftsvorfälle, welche Auswirkungen auf zu bilanzierende Sachverhalte hatten, wurden noch dem Haushaltsjahr 2021 zugeordnet.

Die Grundsätze der vorgenommenen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden im Folgenden für die einzelnen Bilanzpositionen erläutert. Dabei wird sich auf die Bilanzpositionen beschränkt, bei denen der Landkreis im Berichtsjahr oder im Vorjahr einen Bestand ausweist.

1. Aktivseite

1) Anlagevermögen

Unter dem Anlagevermögen sind alle Vermögensgegenstände zu verstehen, die zur dauerhaften Nutzung im Landkreis Zwickau bestimmt sind. Eine dauerhafte Nutzung liegt vor, wenn sich das Vermögen länger als ein Jahr im wirtschaftlichen Eigentum des Landkreises befindet und dauerhaft für die Aufgabenerfüllung benötigt wird.

a) Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Immateriellen Vermögensgegenstände umfassen Lizenzen, Software, Konzessionen und Schutzrechte. Die Aktivierung erfolgte nach § 36 Abs. 5 SächsKomHVO nur, wenn diese entgeltlich erworben wurden. In der Bewertungsrichtlinie (Sonderrichtlinie immaterielles Vermögen) des Landkreises ist festgelegt, dass für sog. Trivialsoftware die Erleichterungsvorschrift gemäß § 61 Abs. 2 Satz 2 SächsKomHVO für die Eröffnungsbilanz anzuwenden ist. Entsprechend dieser Regelung kann in der Eröffnungsbilanz für bewegliche Vermögensgegenstände des

Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten (vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag) für den einzelnen Vermögensgegenstand 1.000 EUR nicht übersteigen, die Inventur sowie die Bewertung entfallen. Ab dem Haushaltsjahr 2013 gilt gemäß § 35 Abs. 4 SächsKomHVO eine Wertgrenze von 410 EUR und ab dem Haushaltsjahr 2018 eine Wertgrenze von 800 EUR (vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag).

b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Für Zuwendungen und Umlagen sowie für Kostenerstattungen, Beiträge und ähnliche Entgelte, die der Landkreis Zwickau im Rahmen der Erfüllung seiner Aufgaben oder aufgrund von gesetzlicher oder satzungsrechtlicher Verpflichtung an Dritte für Investitionen geleistet hat, sind zur Eröffnungsbilanz keine Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen gebildet worden. Ab dem Haushaltsjahr 2013 erfolgt die Aktivierung von Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen. Auf eine Aktivierung von geleisteten Investitionszuwendungen für Kindertageseinrichtungen und Barrierefreies Bauen „Lieblingsplätze für alle“ sowie in ähnlich gelagerten Sachverhalten (mit geringem Eigenanteil des Landkreises) in den Bereichen Jugend, Soziales und Bildung kann bei einer Zuwendung bis 50,0 TEUR ab dem Haushaltsjahr 2016 verzichtet werden. Die Sonderposten sind aufwandswirksam in gleichen Jahresraten über die Zweckbindungsfrist des bezuschussten Vermögensgegenstandes oder in zehn gleichen Jahresraten vollständig abzuschreiben.

c) Sachanlagevermögen

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte gemäß § 89 Abs. 5 SächsGemO i. V. m. § 38 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung und Herstellung und dem Bilanzstichtag. Waren diese Werte nicht ermittelbar, wird bei der Bewertung auf das Ersatzwertverfahren zurückgegriffen. Dabei werden aktuelle Anschaffungs- und Herstellungskosten rückgerechnet auf das Jahr der Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes, vermindert um planmäßige Abschreibung nach § 44 SächsKomHVO angesetzt. Die in der Eröffnungsbilanz ermittelten Wertansätze, die auf der Grundlage von Ersatzwerten unter Berücksichtigung von Abschreibungen ermittelt wurden, gelten für die künftigen Jahresabschlüsse als fortgeschriebene Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz nahm der Landkreis das Wahlrecht entsprechend § 61 Abs. 2 Satz 2 SächsKomHVO in Anspruch, nach dem bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten den Wert von 1.000 EUR (vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag) nicht übersteigen, nicht in die Eröffnungsbilanz aufgenommen werden müssen. Ab dem Haushaltsjahr 2013 gilt gemäß § 35 Abs. 4 SächsKomHVO eine Wertgrenze von 410 EUR und ab dem Haushaltsjahr 2018 eine Wertgrenze von 800 EUR (vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag). Unter diesem Wert angeschafft bewegliche Vermögensgegenstände stellen in voller Höhe Aufwand dar.

aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine baulichen Anlagen befinden. Dazu zählen Grünflächen, Ackerland, Wald/Forst, Gewässer und sonstige unbebaute Grundstücke. Im Landkreis handelt es sich überwiegend um Schutz- und Ausgleichsflächen im Bereich Umwelt- und Naturschutz.

Die unbebauten Flurstücke wurden in der Eröffnungsbilanz durch das Amt für Vermessung mit Hilfe des Geodatenprogramms ALKIS/1 ermittelt. Der Eigentumsnachweis wurde mit Hilfe von Grundbuchauszügen erbracht.

Die Bewertung der unbebauten Grundstücke erfolgte in der Regel zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Konnten diese nicht ermittelt werden, wurden als Ersatzwerte aktuelle Bodenrichtwerte angesetzt. Wesentliche Nutzungs-, Verfügungs- und Verwertungsbeschränkungen wurden

durch Zu- und Abgänge berücksichtigt und in die Bewertung einbezogen. Gewidmete Grundstücke/Gemeinbedarfsflächen sind gemäß Anlage 1 (Gemeinbedarfsflächen) der Bewertungsrichtlinie (Sonderrichtlinie unbebaute Grundstücke und bebaute Grundstücke) bewertet. Dabei wurden innerhalb der Ortslage 20 % und 5% außerhalb der Ortslage des durchschnittlichen Bodenrichtwertes umliegender Grundstücke angesetzt.

bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Unter dieser Position werden in der Vermögensrechnung der Grund und Boden sowie die darauf befindlichen Gebäude (Soziale Einrichtungen, Schulen, Sportanlagen, Verwaltungsgebäude und sonstige Gebäude), Gebäudeteile und Außenanlagen ausgewiesen. Spezielle gebäudespezifische Betriebsvorrichtungen, z. B. Sportböden, Trennvorhänge, Prallwände oder Festeinbauten in Sporthallen bzw. spezielle Kunststoffbelege für Sportplätze wurden als bewegliche Vermögensgegenstände ausgewiesen. Bei der Aktivierung der Vermögensgegenstände sind der Grund und Boden sowie die baulichen Anlagen getrennt voneinander erfasst.

Zur Erfassung und Bewertung des Grund und Bodens verweisen wir auf die Ausführungen zur Bilanzposition unbebaute Grundstücke, da die Bewertung der bebauten Grundstücke analog zu den unbebauten Grundstücken vorgenommen wurde.

Die zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz bestandenen Grundstücke, welche mit einem Erbbaurecht belastet waren, wurden analog der unbebauten Grundstücke bewertet und bei Bedarf um einen Abschlag reduziert, wenn der vertraglich vereinbarte Erbbauzins nicht dem marktüblichen Erbbauzins entspricht.

Die Erfassung der Gebäude und Außenanlagen erfolgte in der Eröffnungsbilanz durch Buch- und Beleginventur sowie einer Vor-Ort-Begehung zur Bestimmung des jeweiligen Gebäudezustandes, des Standards der Ausstattung und des Modernisierungsgrades. Mit der Eingliederung des Eigenbetriebes Zentrales Immobilienmanagement zum 01.01.2016 wurde für dieses Vermögen eine Inventur der Gebäude und Außenanlagen durchgeführt.

Die Gebäude und Außenanlagen wurden grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die bis zum Bilanzstichtag kumulierten planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen, bewertet. Waren die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht ermittelbar, wurde das Sachwertverfahren (§§ 21 bis 25 WertV bzw. §§ 21 bis 23 ImmoWertV sowie Erlass des Sächsischen Staatsministeriums des Inneren vom 19.10.2007) zur Ermittlung der Ersatzwerte herangezogen. Der ermittelte Ersatzwert war durch Indexierung auf den Anschaffungs- und Herstellungszeitraum zurückzurechnen und um Abschreibungen zu vermindern (§ 61 Abs. 7 Ziffer 2 Sächs-KomHVO).

Die Grundlage der ausgewiesenen Werte in der Vermögensrechnung bildet die Bewertung zur Eröffnungsbilanz sowie die übernommenen Werte aus der Bilanz des Eigenbetriebes Zentrales Immobilienmanagement infolge der Auflösung des Eigenbetriebes zum 31.12.2015.

cc) Infrastrukturvermögen

Unter der Position werden in der Vermögensrechnung der Grund und Boden sowie die darauf befindlichen baulichen Anlagen, z. B. Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen, Abfallbeseitigungsanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Straßen, Wege und Plätze dargestellt. Bei der Aktivierung der Vermögensgegenstände sind der Grund und Boden sowie die baulichen Anlagen getrennt voneinander erfasst, jedoch in der weiteren Darstellung zusammengefasst.

Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wurde in der Eröffnungsbilanz durch das Amt für Vermessung mit Hilfe des Geodatenprogramms ALKIS/1 und im Amt für Straßenbau für die Flurstücke mit offenen Ankaufsverpflichtungen ermittelt. Der Eigentumsnachweis wurde mit Hilfe von Grundbuchauszügen erbracht. Die Bewertung der bebauten Grundstücke erfolgte analog der

unbebauten Grundstücke. Im Rahmen des Inventurzyklus erfolgte im Jahr 2016 eine Inventur der Grundstücke des Infrastrukturvermögens.

Die Erfassung der Bestands- und Zustandsdaten der Straßen, Brücken, ingenieurbaulichen Anlagen und Nebenanlagen (Geh- und Radwege, Regenrückhaltebecken) erfolgte in der Eröffnungsbilanz durch Befahrung der Kreisstraßen durch das Amt für Straßenbau bzw. durch ein beauftragtes Ingenieurbüro. Diese Ergebnisse wurden auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben und entsprechend dokumentiert. Im Rahmen des Inventurzyklus erfolgte im Jahr 2017 eine Inventur der baulichen Anlagen des Infrastrukturvermögens.

Das Infrastrukturvermögen wurde grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die bis zum Bilanzstichtag kumulierten planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen, bewertet. Waren die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht ermittelbar, wurde das Ersatzwertverfahren zur Bewertung herangezogen (§ 61 Abs. 7 Ziffer 4b bzw. 5 SächsKomHVO).

Als Ersatzwert für Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wurde in der Eröffnungsbilanz der aktuelle Bodenrichtwert zum Zeitpunkt der Bewertung angesetzt. Dieser Ersatzwert wurde um den Gemeinbedarfsabschlag (bei Straßen 20 v. H. des Bodenrichtwertes vergleichbarer unbebauter Grundstücke jedoch mindestens 0,10 EUR und höchstens 15,00 EUR in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl der Gemeinde) reduziert.

Zur Ermittlung des Ersatzwertes für den Verkehrsflächenkörper wurden durchschnittliche Herstellungskosten pro Quadratmeter je Bauklasse nach der Richtlinie für die Standardisierung des Oberbaues von Verkehrsflächen (Ausgabe 2012 (RStO12)) ermittelt. Die ermittelten Werte wurden im Anschluss um fiktive Abschreibungen gemindert. Grundlage bildete dabei die Zustandsbestimmung des Verkehrsflächenkörpers (§ 61 Abs. 7 Ziffer 4b SächsKomHVO).

Brücken und Durchlässe sind prinzipiell getrennt von der Straße zu erfassen und zu bewerten. Ein Durchlass ist ein Ingenieurbauwerk nach DIN 1076 mit einer lichten Weite rechtwinklig zwischen den Widerlagern von weniger als 2,00 m (Regelung bis Jahresabschluss 2020). Ab dem Haushaltsjahr 2021 ist ein Durchlass ein Ingenieurbauwerk nach DIN 1076 mit einer lichten Weite rechtwinklig zwischen den Widerlagern von weniger als 2,00 m soweit er nicht der Straßenentwässerung dient und größer/gleich 0,5 m im Durchmesser ist. Durchlässe die der Straßenentwässerung dienen oder kleiner 0,5 m sind, werden dem Straßenkörper zugerechnet.

Stützwände sind von der Straße getrennt zu bewerten, wenn diese nach DIN 1076 als Ingenieurbauwerke mit einer sichtbaren Höhe von mehr als 1,50 m eingestuft sind (Regelung bis Haushaltsjahr 2020). Ab Haushaltsjahr 2021 sind alle Stützbauwerke, die einen Geländesprung abfangen, der größer als eine im Straßenbau übliche Bordhöhe ist, einzeln zu erfassen und zu bewerten.

Beruhet die Bewertung bei Brücken, Durchlässen und Stützwänden auf Ersatzwerten, wurden bei Bauten des Infrastrukturvermögens die aktuellen Anschaffungs- und Herstellungskosten von Objekten gleicher Art und Güte herangezogen und Ersatzwerte je Quadratmeter pro Gruppe abgeleitet.

Die Grundlage der ausgewiesenen Werte in der Vermögensrechnung bildet die Bewertung zur Eröffnungsbilanz, welche im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 aufgrund der Feststellungen der überörtlichen Prüfung des Sächsischen Rechnungshofes (Prüfbericht vom 9. Juli 2018, Punkt 3) teilweise berichtigt werden mussten.

dd) Bauten auf fremden Grund und Boden

Bei den Bauten auf fremden Grundstücken handelt es sich um Bauwerke im Eigentum des Landkreises, die auf Grundstücken errichtet wurden, die sich nicht im Eigentum des Landkreises befinden. Die Bewertung der Bauten auf fremden Grund und Boden ist analog der Bewertung von bebauten Grundstücken (Punkt 1cbb) vorzunehmen.

ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

In dieser Position der Vermögensrechnung werden Kunstgegenstände und historische Bauten/Kulturdenkmäler des Deutschen Landwirtschaftsmuseums, des Schlosses Waldenburg und Bilder einheimischer Künstler und Ausstellungsstücke über die Geschichte der Weberei im Beruflichen Schulzentrum Glauchau sowie eine Plastik eines Bauarbeiters am Beruflichen Schulzentrum für Bautechnik in Zwickau ausgewiesen.

Die Kunstgegenstände und historische Bauten/Kulturdenkmäler sind mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten anzusetzen. Sind keine Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelbar, erfolgt die Bewertung zum Ersatzwert. Da im Landkreis für die vorhandenen Kunstgegenstände und historischen Bauten/Kulturdenkmälern keine Erfahrungswerte aus dem Erwerb bzw. der Veräußerung von Kunstgegenständen, keine Listenpreise, keine Versicherungswerte sowie Wertgutachten vorhanden waren, erfolgt ersatzweise der Ansatz mit dem Erinnerungswert von 1,00 EUR.

Kunstgegenstände unterliegen keiner gewöhnlichen Abnutzung.

ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere

Unter der Bilanzposition sind alle Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sowie Betriebsvorrichtungen ausgewiesen, welche zur Erfüllung der kommunalen Leistungserstellung bzw. Aufgabenerstellung erforderlich sind.

Die Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere beinhaltet alle beweglichen Vermögensgegenstände, die für den allgemeinen Geschäftsbetrieb benötigt werden. Dazu zählt z. B. Büroausstattung, Schulausstattung.

Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung und Tiere, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bewerten und um planmäßige Abschreibung für die Zeit der bisherigen Nutzung zu mindern.

Sind keine Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelbar, erfolgt die Bewertung mit Hilfe des Ersatzwertverfahrens. Zur Ermittlung des Ersatzwertes dienen aktuelle Anschaffungs- oder Herstellungskosten vergleichbarer Vermögensgegenstände, rückgerechnet auf das Jahr der Anschaffung oder Herstellung. Für die Rückrechnung ist ein geeigneter Preisindex aus der Indexsammlung „Harmonisierter Verbraucherpreisindex in Deutschland“ des Statistischen Bundesamtes heranzuziehen.

Im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz nahm der Landkreis das Wahlrecht entsprechend § 61 Abs. 2 Satz 2 SächsKomHVO in Anspruch, nach dem bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten den Wert von 1.000 EUR (vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag) nicht übersteigen, nicht in die Eröffnungsbilanz aufgenommen werden müssen. Ab dem Haushaltsjahr 2013 gilt gemäß § 35 Abs. 4 SächsKomHVO eine Wertgrenze von 410 EUR und ab dem Haushaltsjahr 2018 eine Wertgrenze von 800 EUR (vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag). Unter diesem Wert angeschaffte bewegliche Vermögensgegenstände stellen in voller Höhe Aufwand dar.

hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

In der Position werden geleistete Anzahlungen auf noch nicht gelieferte oder erstellte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens ausgewiesen.

Unter der Bilanzposition Anlagen im Bau werden die noch im Fertigstellungsprozess befindlichen Anlagen ausgewiesen. Nach Fertigstellung (Inbetriebnahme) ist eine Umgliederung zum entsprechenden Posten des Anlagevermögens vorzunehmen.

Für geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau sind die tatsächlich gezahlten Auszahlungen anzusetzen.

d) Finanzanlagen

aa) Anteile an verbundenen Unternehmen

bb) Beteiligungen

cc) Sondervermögen

In der Bilanzposition verbundene Unternehmen werden Unternehmen ausgewiesen, an denen der Landkreis eine Beteiligung von über 50 v. H. und eine Mehrheit der Stimmrechte hält oder bei denen der Landkreis einen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausübt.

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die mit der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen (vgl. VwV KomHSys Anlage 3). Dazu zählen auch Zweckverbände, an denen die Kommune beteiligt ist.

Sondervermögen sind wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden. Zur Eröffnungsbilanz wurde auf dieser Position der Eigenbetrieb Zentrales Immobilienmanagement ausgewiesen. Mit Auflösung des Eigenbetriebes zum 31. Dezember 2015 erfolgt die Umgliederung des Vermögens und der Schulden des Eigenbetriebes in das Vermögen und der Schulden des Landkreises zum 1. Januar 2016 (§ 24 Umwandlungsgesetz i. V. m. FAQ 2.67 Sachsen).

Die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sind mit den Anschaffungskosten zu bewerten. Als Anschaffungskosten gilt die Höhe der Kapitaleinlage. Eine Bewertung der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und des Sondervermögens kann auch mit dem anteiligen Eigenkapital (Eigenkapitalspiegelbildmethode) vorgenommen werden, wenn sich die Anschaffungskosten nicht vollständig oder zuverlässig ermitteln lassen oder die Anschaffungskosten durch gesetzliche Vorgaben (Umwandlungsgesetz) oder anderer Maßnahmen zum Zeitpunkt der Anschaffung beeinflusst sind.

Bei voraussichtlich dauernden Wertminderungen des Vermögens werden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

ee) Wertpapiere

Als Wertpapiere werden Urkunden bezeichnet, die Vermögensrechte so verbriefen, dass deren Ausübung an den Besitz des Papiers geknüpft ist. Bei Wertpapieren besteht keine Beteiligungsabsicht, es liegt lediglich die Absicht der Kapitaleinlage vor.

2) Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine kurzfristige Nutzung vorgesehen sind. Es gilt das strenge Niederstwertprinzip.

a) Vorräte

Vorräte sind Waren und Güter, die nicht zum Geschäftsbedarf der Verwaltung, der Bewirtschaftung der Grundstücke oder der Haltung von Fahrzeugen gehören, sondern zum Verzehr und Verbrauch oder zur Verarbeitung in der Verwaltung und ihren Einrichtungen bestimmt sind und zum späteren Gebrauch gelagert werden. Zu den Vorräten zählen auch sonstige Vermögensgegenstände, für die eine konkrete Veräußerungsabsicht besteht.

Vorräte werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Im Landkreis werden alle Vorratsbestände, die dauerhaft einen Gesamtlagerbestand von mehr als 25.000 EUR (zum Zeitpunkt Eröffnungsbilanz 35.000 EUR) je Gruppe ausweisen, aktiviert. Dies betrifft im Wesentlichen den Vorrat an Streusalz in den Straßenmeistereien. Im Rahmen der gesetzlich normierten Regelungen zu Inventurvereinfachungsverfahren erfolgte gemäß § 34 Abs. 3 SächsKomHVO die Bewertung des Streusalzes nach der Gruppenbewertung zu Durchschnittspreisen.

Die o. g. Wertgrenze gilt nicht für Waren und sonstige zur Veräußerung bestimmte Vermögensgegenstände, z. B. zur Veräußerung bestimmte Grundstücke.

b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

c) privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter „Forderungen“ sind in der Vermögensrechnung die Ansprüche des Landkreises gegenüber Dritten auszuweisen, die ihm aus seinem öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Handeln entstehen.

Forderungen sind zum Nominalbetrag unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips anzusetzen (vgl. § 61 Abs. 1 i. V. m. § 38 Abs. 4 SächsKomHVO).

Beim Vorliegen konkreter Ausfallrisiken erfolgt eine Einzelwertberichtigung der Forderung. Zur Abdeckung eines allgemeine Ausfallrisikos wird eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen (§ 37 Abs. 1 S. 2 Nr. 3 i. V. m. § 38 Abs. 4 Satz 2 SächsKomHVO).

Zweifelhafte Forderungen wurden in Abhängigkeit des Alters der Forderung und der Einschätzung ihrer möglichen Uneinbringbarkeit zwischen 25 v. H. und 100 v. H. wertberichtigt.

Bei Forderungen aus Unterhaltsansprüchen gemäß § 7 UVG wurde ein Wertberichtigungssatz von 82 v. H. angesetzt.

Die Pauschalwertberichtigungen erfolgten mit 3 v. H. auf den nicht einzel-wertberichtigten Forderungsbestand.

d) Liquide Mittel

Liquide Mittel sind alle flüssigen Mittel des Landkreises die sofort zur Zahlung bereitstehen. Dazu zählen Sichteinlagen bei Banken und Versicherungen, sonstige Einlagen und Bargeld.

Die Bestände wurden zum Bilanzstichtag durch Kontoauszug und Kassenbeständen mit Kassenbestandsprotokollen bzw. Kassenbüchern nachgewiesen.

3) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die einen Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen. Sie sind mit dem Nominalbetrag anzusetzen.

2. Passivseite

1) Kapitalposition

a) Basiskapital

Das Basiskapital als Teil der Kapitalposition stellt das „Reinvermögen“ des Landkreises dar. Das Basiskapital ergibt sich in der Eröffnungsbilanz als Überschuss der Aktivposten über die gesondert auszuweisenden Rücklagen sowie die weiteren Passivposten („Sonderposten“, „Rückstellungen“, „Verbindlichkeiten“ und „Rechnungsabgrenzungsposten“). Das Basiskapital wurde in den Jahren

2013 – 2017 infolge von Berichtigungen zur Eröffnungsbilanz (vgl. § 62 Abs. 1 und 4 Sächs-KomHVO), Korrekturen in Zusammenhang mit der Eingliederung des Eigenbetriebes Zentrales Immobilienmanagement sowie Zuführungen aus der zweckgebundenen Rücklage bereinigt.

b) Rücklagen

- aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
- bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Für die Überschüsse des ordentlichen und des Sonderergebnisses sind getrennt Rücklagen zu bilden.

dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklage

Der Landkreis Zwickau wies in der Eröffnungsbilanz als zweckgebundene und sonstige Rücklage die Mittel aus der investiven Schlüsselzuweisung bis 31.12.2012 aus, die bis zum Bilanzstichtag für ihren Bestimmungszweck nicht verwendet wurden.

2) Sonderposten

Für Zuwendungen, Zuweisungen gemäß § 15 SächsFAG, Beiträge gemäß §§ 26 bis 32 Sächs-KAG, Beiträge gemäß BauGB, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundenen Geld- und Sachgeschenken für Investitionen, erhaltene investive Umlagen und unentgeltliche Vermögensübertragungen sind Sonderposten auszuweisen. Sonderposten sind mit den ursprünglichen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen anzusetzen. Sonderposten sind dem damit bezuschussten Vermögensgegenstand sachgerecht zuzuordnen. Die Auflösung der Sonderposten bemisst sich nach der Bilanzentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

In der Position Sonderposten ist der gemäß § 61 Abs. 9 Satz 5 SächsKomHVO gebildete Sammelsonderposten für empfangene investive Schlüsselzuweisung enthalten. Dieser resultiert aus der Erstellung der Eröffnungsbilanz für investive Schlüsselzuweisungen, die nicht einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet werden konnten.

Gebührenüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen sind spätestens am Ende des Bemessungszeitraumes nach § 10 Abs. 2 Satz 2 SächsKAG als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Die kamerale Sonderrücklage Abfallentsorgung wurde zur Eröffnungsbilanz in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich Bereich Abfallentsorgung umgewandelt. Der gebuchte Sonderposten im Haushalt spiegelt den gebührenrechtlich anhand einer laufend fortgeführten Nachkalkulation ermittelten Sonderposten wieder.

3) Rückstellungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten, die am Abschlussstichtag dem Grunde oder der Höhe nach unsicher sind und für Aufwendungen die hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunktes ihres Eintritts unbestimmt sind, sind Rückstellungen zu bilden. Der Landkreis nimmt das Wahlrecht zur Abzinsung der Rückstellung gemäß § 41 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO nicht in Anspruch. Der Rückstellungskatalog für den Freistaat Sachsen ist dem § 41 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO zu entnehmen.

Für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach nicht genau bekannt sind und bei Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren, sind Rückstellungen erst ab 25,0 TEUR für den Einzelfall zu passivieren. Der Erfüllungsbetrag der Rückstellung ist sachgerecht und nachvollziehbar zu schätzen.

Der Landkreis nahm das Wahlrecht nach § 41 Abs. 1 Satz 2 SächsKomHVO zur Bildung für weitere ungewisse Verbindlichkeiten zum Stichtag nicht in Anspruch.

4) Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Bilanzstichtag dem Grunde und der Höhe nach feststehenden Außenverpflichtungen des Landkreises. Eine Verbindlichkeit ist in Abgrenzung zur Rückstellung der Höhe und Fälligkeit nach bestimmbar. Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert.

5) Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die einen Betrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen. Die Höhe des Rechnungsabgrenzungspostens erfolgt mit dem Betrag, der der Zeit nach dem Abschlussstichtag wirtschaftlich zuzurechnen ist.

4.2.2 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung der angeschafften Vermögensgegenstände des Landkreises Zwickau erfolgte nach den Vorschriften der bestehenden gesetzlichen Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinien. Gegenüber den Vorjahren einschließlich der Eröffnungsbilanz wurden keine Veränderungen der Bewertung im Berichtszeitraum 2021 vorgenommen.

4.2.3 Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Grund und Bodens sowie der Gebäude und anderer Bauten

Auf folgende wesentliche dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Grund und Bodens wird hingewiesen. Es können Einschränkungen aufgrund von:

- einem bestehenden Bruchteilseigentum/Gesamthandeigentum am Grundstück,
- Dienstbarkeiten,
- Grundpfandrechte (Hypotheken, Grundschulden)
- Erbbaurechte,
- naturschutzrechtlichen Belangen und
- Rückübertragungsansprüchen

vorliegen.

Es bestehen derzeit keine Einschränkungen zur Verfügbarkeit oder Verwertung des bilanziell ausgewiesenen Grund und Bodens im Landkreis Zwickau hinsichtlich von Grundpfandrechten oder Rückübertragungsansprüchen.

4.2.4 Anwendung der Leistungsabschreibung einschließlich Begründung

Die Anwendung der ausnahmsweise möglichen Leistungsabschreibung nach Maßgabe der Leistungsabgabe nach § 44 Abs. 1 Satz 3 SächsKomHVO erfolgte nicht.

4.2.5 Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Fremdkapitalzinsen wurden nach § 38 Abs. 3 SächsKomHVO nicht in die Herstellungskosten im Landkreis Zwickau einbezogen.

4.2.6 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen

➤ Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde gem. § 3 der Haushaltssatzung des Landkreises Zwickau für das Haushaltsjahr 2021 auf 10.278,4 TEUR festgesetzt. Die korrespondierenden Auszahlungsansätze verteilen sich auf die Folgejahre wie folgt:

- Jahr 2022 in Höhe von 9.413,8 TEUR und
- Jahr 2023 in Höhe von 864,6 TEUR.

Die Verpflichtungsermächtigungen betreffen die Teilhaushalte:

- 01 – Innere Verwaltung,
- 02 – Sicherheit und Ordnung
- 03 – Schulträgeraufgaben,
- 05 – Soziale Hilfen
- 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe,
- 10 – Verkehrsflächen und –anlagen und ÖPNV,
- 11 – Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt.

Diese Verpflichtungsermächtigungen wurden im Investitionsprogramm des Landkreises Zwickau in den jeweiligen Einzelmaßnahmen dargestellt. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen stand unter dem Vorbehalt der zur Verfügung gestellten Investitionszuwendungen (u. a. vom Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbände) sowie der Investiven Schlüsselzuweisungen.

Die Verpflichtungsermächtigungen wurden wie folgt in Anspruch genommen:

(in TEUR)

Investitionsnummer	Bezeichnung	VE Gesamt	VE für 2022	VE für 2023	VE für 2024	VE 2022 in Anspruch genommen
1116010400131	Verwaltungsgebäude/ sonstige Liegenschaften – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (über 800,00 EUR brutto)	189,0	189,0	0,0	0,0	0,0
1261020100231	FTZ – Ersatzbeschaffung Geräte / Fahrzeuge	100,0	100,0	0,0	0,0	100,0
2171010100211	Gymnasium Kirchberg – Komplexe Sanierung	800,0	800,0	0,0	0,0	0,0
2171010200193	Gymnasium Wilkau-Haßlau – Investkraft Schulinfra (Teil 2) – Alt- und Neubau (3. BA)	831,5	831,5	0,0	0,0	246,1
2171010200194	Gymnasium Wilkau-Haßlau – Erneuerung Fachkabinette	382,0	382,0	0,0	0,0	0,0
2171010200211	Gymnasium Wilkau-Haßlau – Sanierung Neubau inkl. Fachkabinette (4. BA)	850,0	850,0	0,0	0,0	282,5
2311010400201	BSZ Lichtenstein – Investkraft Schulinfra (Teil 2)	700,0	700,0	0,0	0,0	5,5
2311010600211	BSZ August Horch Zwickau – Vorbereitung der komplexen Sanierung mit Umsetzung Brandschutzkonzept (FöRiSIF)	200,0	200,0	0,0	0,0	152,6
2431010200202	Sonstige schulische Aufgaben – Projekt Digitalisierung	487,2	222,6	264,6	0,0	0,0
3311010200161	Pflichtaufgaben – Förderung von Einrichtungen der Behindertenhilfe	71,1	71,1	0,0	0,0	0,0
3652010100131	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen – VwV Kita-Bau – Neubau	309,7	309,7	0,0	0,0	0,0
3652010100181	Bundesprogramm 2017 – 2020 – VwV Kita-Bau	917,9	917,9	0,0	0,0	0,0
5421010100134	Straßenentwässerungspauschale	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0
5421010100135	Allgemeiner Planungsvorlauf	450,0	450,0	0,0	0,0	25,0
5421017308211	K 7308 - Brücke über den Dittrichbach in Meerane	200,0	200,0	0,0	0,0	0,0
5421017315021	K 7315 – Knoten mit K 7313 Callenberg	1.000,0	1.000,0	0,0	0,0	0,0

Investitionsnummer	Bezeichnung	VE Gesamt	VE für 2022	VE für 2023	VE für 2024	VE 2022 in Anspruch genommen
5421017330081	K 7330 – Absenkung der Fahrbahn in der Ortslage Hohenstein-Ernstthal	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0
5421019307171	K 9307 – Erneuerung Brücke 5341 530 über den Giegengrüner Bach, Kirchberg	2.100,0	1.500,0	600,0	0,0	0,0
5421019310151	K 9310 – Ausbau des Knotens mit der S 286 (Kreuzungsvereinbarung)	190,0	190,0	0,0	0,0	30,0
5421019332121	K 9332 – Ausbau Wiesen	200,0	200,0	0,0	0,0	0,0
5421019332152	K 9332 – Sanierung Durchlass und Fahrbahn Wiesenburg	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0
5611030100212	Klima- und Energiemanagement – Klimamanagement – Photovoltaikanlagen	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0
Summe:		10.278,4	9.413,8	864,6	0,0	841,7

➤ Haushaltsermächtigungen für Folgejahre

Im Haushaltsjahr 2021 wurden im Finanzhaushalt nachstehend aufgeführte Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr 2022 übertragen:

(in TEUR)

	Haushaltsermächtigungen für Folgejahre
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.925,3
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.634,0
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.708,7
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	156.799,1
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	171.029,3
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-14.230,2
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	8.113,6

Anzumerken ist, dass dadurch das Ergebnis des Jahres 2021 nicht beeinflusst wird. Jedoch verbleibt ein Saldo in Höhe von 12.825,3 TEUR (Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr 2022) aus übertragenen Haushaltsermächtigungen, der im Folgejahr zu finanzieren ist. Im Übrigen wird auf die Übersicht zu übertragenen Haushaltsermächtigungen unter Punkt 4.3.4 verwiesen.

4.2.7 Sparkassenträgerschaft

Gem. § 3 Abs. 1 des Gesetzes über die öffentlich-rechtlichen Kreditinstitute im Freistaat Sachsen und die Finanzgruppe haften die Sparkassen für ihre Verbindlichkeiten mit ihrem gesamten Vermögen. Der Träger der Sparkasse haftet nicht für deren Verbindlichkeiten. Allerdings haften die Träger der Sparkassen am 18. Juli 2005 für die Erfüllung sämtlicher zu diesem Zeitpunkt bestehenden Verbindlichkeiten (§ 67 Abs. 1). Für solche Verbindlichkeiten, die bis zum 18. Juli 2001 vereinbart waren, gilt dies zeitlich unbegrenzt; für danach bis zum 18. Juli 2005 vereinbarte Verbindlichkeiten nur, wenn deren Laufzeit nicht über den 31. Dezember 2015 hinausgeht (§ 67 Abs. 1 S. 2). Die Regelungen zur Haftung für bestehende Verbindlichkeiten werden im Folgenden nochmal erläutert.

➤ Sparkasse Chemnitz

Der Landkreis Zwickau ist neben der Stadt Chemnitz Verbandsmitglied des Sparkassenzweckverbandes Chemnitz. Die Stimmenanteile verteilen sich wie folgt:

Verbandsmitglieder	Anteil in v. H.
Landkreis Zwickau	40,00
Stadt Chemnitz	60,00

Der Sparkassenzweckverband Chemnitz ist Träger der Sparkasse Chemnitz.

Der Landkreis Zwickau haftet gemäß § 13 Abs. 2 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes für 35 v. H. der Verbindlichkeiten des Sparkassenzweckverbandes Chemnitz.

Die Entwicklung des Eigenkapitals der Sparkasse Chemnitz stellt sich wie folgt dar:

	zum 31. Dezember 2021	zum 31. Dezember 2020
Pos. 12 der Jahresbilanz in TEUR	163.522,1	163.522,1

➤ **Sparkasse Zwickau**

Der Landkreis Zwickau übt gemeinsam mit der Stadt Zwickau die Gewährträgerschaft für die Sparkasse Zwickau aus. Beide Gewährleistungsträger haften im Rahmen ihrer Gewährträgerhaftung und tragen die entsprechende Anstaltslast.

Das Verhältnis der Gewährträgerhaftung wurde:

- zur Hälfte nach dem Verhältnis der Einwohnerzahl⁴ und
- zur Hälfte nach dem Verhältnis der Steuerkraft

festgelegt. Für die Festlegung der Verhältnisse sind die Einwohnerzahlen am Ende bzw. die Steuerkraft im Geschäftsjahr der Sparkasse maßgebend.

Die Entwicklung des Eigenkapitals der Sparkasse Zwickau stellt sich wie folgt dar:

	zum 31. Dezember 2021	zum 31. Dezember 2020
Pos. 12 der Jahresbilanz in TEUR	105.321,7	103.984,6

4.2.8 Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

➤ **Stiftungen**

Der Landkreis Zwickau besitzt und verwaltet keine Stiftungen.

➤ **Sonstiges Treuhandvermögen**

Das im Landkreis Zwickau befindliche Treuhandvermögen zum 31.12.2021 beläuft sich auf 15.996,9 TEUR. Das sonstige treuhänderische Vermögen kann wie folgt kategorisiert werden:

Treuhandvermögen	in TEUR
Bürgschaften	7.672,8
Grundschuldbestellungen	7.572,4
Verpfändungen	540,4
Sparkonten/Sparkbücher	3,0
Erbe	208,3
Gesamt	15.996,9

⁴ Maßgeblich sind dabei die Einwohnerzahlen der kreisangehörigen Gemeinden und Städte des Altlandkreises Zwickauer Land sowie der ehemaligen kreisfreien Stadt Zwickau.
Jahresabschluss 2021

4.2.9 Fremdwährungen

Der Fremdwährungsbestand zum 31. Dezember 2021 des Landkreises Zwickau beträgt 0,0 TEUR.

4.2.10 Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind

Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die im Rahmen eines Gesamtabchlusses einzubeziehen wären, betreffen gem. § 88b SächsGemO:

- verselbstständigte Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden,
- Unternehmen nach § 96, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält sowie
- Zweckverbände und Verwaltungsverbände.

Die folgende Tabelle zeigt die wesentlichen längerfristigen Verpflichtungen gegenüber den zuvor genannten Rechtseinheiten:

Rechtseinheit	Name	Vertragsgegenstand/-inhalt	monetäre Auswirkungen/ Belastung
unmittelbare Beteiligung	Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH	Vertrag über das Einsammeln und Befördern von Abfällen in Teilgebieten des Landkreises Zwickau (Abfallentsorgungsvertrag) vom 5. Mai/5. Juli 2021	1. Grundentgelt (pro Jahr) 2. mengenabhängiges Entgelt (pro Tonne) für das Einsammeln und Befördern von Rest-, Sperr- und Bioabfällen sowie Altpapier und Weihnachtsbäume sowie - die Bereitstellung und die Bewirtschaftung der Rest-, PPK- und Bioabfallbehälter und - die Rücknahme und Sammlung von Elektro(nik)-Altgeräten und Annahme und Sammlung von Schrott und sperrigen Kunststoffabfällen
unmittelbare Beteiligung	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH	Vertrag über das Einsammeln und Befördern von Abfällen in Teilgebieten des Landkreises Zwickau (Abfallentsorgungsvertrag) vom 04./07. April 2016	1. Grundentgelt (pro Jahr) 2. mengenabhängiges Entgelt (pro Tonne) für das Einsammeln und Befördern von Rest-, Sperr- und Bioabfällen sowie Papier/Pappe/Kartonagen und Weihnachtsbäume sowie - die Bereitstellung und die Bewirtschaftung der Rest-, PPK- und Bioabfallbehälter und - die Sammlung von Elektro(nik)-Altgeräten und Annahme und Sammlung von Schrott

Rechtseinheit	Name	Vertragsgegenstand/-inhalt	monetäre Auswirkungen/ Belastung
Zweckverband	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	Änderung der Kooperationsvereinbarung über die Abwicklung der Anlieferung, die Übernahme und Verwertung der im kommunalen Auftrag gesammelten Mengen an Bioabfällen und Weihnachtsbäumen sowie zur Deckung des Finanzbedarfs im Gebiet des Landkreises Zwickau vom 28.11.2019/12.12.2019	Kosten für die Verwertung der Bioabfälle und Weihnachtsbäume (EUR/Tonne) und Verwaltungsaufwand (pro Monat)
Zweckverband	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	1. Änderung der Kooperationsvereinbarung über die Abwicklung der Anlieferung, die Übernahme und Verwertung der im kommunalen Auftrag gesammelten Mengen an Papier und Pappe und Deckung des Finanzbedarfs im Gebiet des Landkreises Zwickau vom 31.07.2020/11.08.2020	Kosten für den Umschlag (Handling) des Altpapiers an der Übernahme- stelle sowie Auskehr des kommunalen Anteils an den Landkreis (EUR/Tonne) und Verwaltungsaufwand (pro Monat)
Für die Leistungsvergütung im Bereich der Abfallwirtschaft stehen planungsseitig im Haushaltsjahr 2022 insgesamt 16.413,7 TEUR zur Verfügung.			
Zweckverband	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	Vereinbarung über die Deckung des Finanzbedarfs des ZAS für die Stilllegung und Nachsorge der unter § 1 Abs. 1 Nr. 1. bis 5. genannten Deponien [Deponien Callenberg, Lipprandis, Reinholdshain, Dänkritz und Halde 10] in Zuständigkeit des ZAS, die sich auf dem Gebiet des Landkreises Zwickau befinden vom 11.12.2020/22.12.2020	Verwaltungskostenpauschale in EUR pro Jahr und finanzielle Mittel zur Deckung der sonstigen Kosten, der für die Stilllegung und Nachsorge erforderlichen Maßnahmen (§4 Abs.2 der Vereinbarung) (aufwandsbezogen) Im Rahmen dieser Vereinbarung steht im Haushaltsjahr 2022 ein Ansatz in Höhe von insgesamt 388,3 TEUR zur Verfügung.
Zweckverband	Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen	Vertrag über die Deckung des Finanzierungsbedarfs für die Aufgabe der Schülerbeförderung zwischen dem Landkreis Zwickau und dem Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen (Finanzierungsvertrag) vom 17./24. März 2014	Kosten für die Schülerbeförderung (Spitzabrechnung 2021: 8.936,6 TEUR)

4.2.11 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Der Landkreis Zwickau ist gemäß § 4 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Sachsen (SächsGKV) Pflichtmitglied im Kommunalen Versorgungsverband Sachsen (KVS), woraus für den Landkreis Zwickau ein jährlicher Aufwand/Auszahlung für die vom KVS erhobenen Umlagen entsteht. Der Planansatz für die allgemeine und besondere Umlage beträgt insgesamt im Jahr 2022: 2.291,0 TEUR und im Jahr 2023: 2.623,9 TEUR.

Mit dem Zweckverband für Tierkörperbeseitigung Sachsen besteht ebenfalls eine Mitgliedschaft, wobei es sich nicht um eine Pflichtmitgliedschaft handelt, jedoch mangels möglicher Alternativen eine andere Mitgliedschaft zur Realisierung der bestehenden Beseitigungsverpflichtung des Landkreises nach § 1 Abs. 2 Sächsisches Ausführungsgesetz zum Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz und zu weiteren Vorschriften über die Verarbeitung und Beseitigung von nicht für den menschlichen Verzehr bestimmten tierischen Nebenprodukten (SächsAGTierNebG) nicht möglich ist. Auch hier entsteht für den Landkreis Zwickau ein jährlicher Aufwand/Auszahlung, aufgrund der

vom Verband erhobenen Umlage. Der Planansatz für die Umlage beträgt im Jahr 2022: 113,0 TEUR und im Jahr 2023: 135,0 TEUR.

Im **Bereich Zentrale Dienste und Bereitstellungen von IT-Leistungen** existieren zur Aufrechterhaltung und Weiterführung des Dienstbetriebes mehrere langfristige Verträge, die aufgrund einer notwendigen Kontinuität zwangsläufig zu Verpflichtungen in den Folgejahren führen. Diese haben im Wesentlichen folgende Inhalte:

- den Kurierdienst (z. B. zwischen den Verwaltungsstandorten),
- die Versicherungen für Schäden an:
 - o Immobilien,
 - o beweglichem Inventar und
 - o Fahrzeugen
- die Bereitstellung von:
 - o beweglichem Inventar (z. B. Multifunktionsgeräte) und
 - o Fahrzeugenim Rahmen einer Miete oder Leasing sowie
- die Softwarepflege oder Anwendungsbetreuung.

Der anteilige Planansatz für diese Verträge beträgt im Jahr 2022: 3.218,7 TEUR und im Jahr 2023: 3.211,5 TEUR.

Im **Bereich Zentrales Immobilienmanagement** existieren zur Bewirtschaftung, Aufrechterhaltung und Weiterführung des Dienstbetriebes mehrere langfristige Verträge, die aufgrund einer notwendigen Kontinuität zwangsläufig zu Verpflichtungen in den Folgejahren führen. Diese haben im Wesentlichen folgende Inhalte:

- Anmietung von Immobilien:
 - o Verwaltungsgebäude
 - o Lagerräume
 - o Sportstätten
- Reinigungsdienstleistung:
 - o Unterhaltsreinigung
 - o Grundreinigung
 - o Glasreinigung
- Winterdienst
- Schließ- und Wachdienst
- Hausmeisterdienstleistung
- Energieversorgung
 - o Gas
 - o Strom
 - o Fernwärme
- Aktenvernichtung
- Wartung Technischer Anlagen

Die gegenständlichen Verträge können im Einzelnen maximal zum Ende des Folgejahres angepasst oder gekündigt werden. Der Planansatz für Mieten und Pachten sowie für die Bewirtschaftung der Liegenschaften beträgt insgesamt im Jahr 2022: 7.660,3 TEUR und im Jahr 2023: 10.320,8 TEUR.

Außerdem bestehen auch fachspezifische Vereinbarungen, z. B. im Jugend- und Sozialbereich:

- zur Betreuung und Unterbringung von Asylbewerbern sowie
- zu ambulanten oder stationären Hilfen (Entgelte).

Der Landkreis ist Mitglied in Organisationen und Verbänden. Diese Mitgliedschaften dienen zum einen zur Bündelung von Fachinteressen (z. B. Kommunalen Arbeitgeberverband Sachsen e. V.), zum Erfahrungs- oder Wissensaustausch (z. B. Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement) oder zur Umlegung und den Ausgleich bestehender Risiken (z. B. Kommunalen Schadensausgleich der Länder Brandenburg, Mecklenburg-Vorpommern, Sachsen, Sachsen-Anhalt und Thüringen). Die Vereinbarungen führen grundsätzlich zu kontinuierlichen finanziellen Belastungen in den Folgejahren. Sie sind im Einzelnen maximal zum Ende des Folgejahres kündbar.

Des Weiteren wird diesbezüglich auf die Ausführungen unter Punkt 5.7 und 5.8 verwiesen.

4.3 Anlagen

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

4.3.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen in 2021	Auflösungen in 2021	Umbu- chungen in 2021	Zuschreibun- gen in 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2020	am 31.12.2021
	in €												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.589.540,29	82.397,15	127.924,95	0,00	3.544.012,49	2.848.652,77	266.865,11	127.924,95	0,00	0,00	2.987.592,93	740.887,52	556.419,56
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwen- dungen	9.923.287,91	988.011,22	0,00	402.289,36	11.313.588,49	4.746.460,59	963.950,18	0,00	0,00	0,00	5.710.410,77	5.176.827,32	5.603.177,72
1.3 Sachanlagevermögen	473.261.224,00	16.539.867,83	2.201.813,37	-402.289,36	487.196.989,10	189.759.593,47	10.380.799,33	1.033.770,86	0,00	48.638,48	199.057.983,46	283.501.630,53	288.139.005,64
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	167.090.432,08	1.919,41	244.070,29	6.945.735,69	173.794.016,89	46.785.365,73	3.703.404,70	93.556,35	0,00	0,00	50.395.214,08	120.305.066,35	123.398.802,81
1.3.2.1 Wohnbauten	485.111,75	0,00	159.396,00	0,00	325.715,75	95.736,25	16.247,38	14.499,35	0,00	0,00	97.484,28	389.375,50	228.231,47
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	4.710.825,17	0,00	0,00	0,00	4.710.825,17	327.594,61	100.095,64	0,00	0,00	0,00	427.690,25	4.383.230,56	4.283.134,92
1.3.2.3 Schulen	99.683.254,74	0,00	84.674,29	531.079,04	100.129.659,49	28.215.576,34	2.252.663,66	79.057,00	0,00	0,00	30.389.183,00	71.467.678,40	69.740.476,49
1.3.2.4 Kulturanlagen	23.200.941,82	1.919,41	0,00	248.878,95	23.451.740,18	1.943.842,50	468.576,19	0,00	0,00	0,00	2.412.418,69	21.257.099,32	21.039.321,49
1.3.2.5 Sportanlagen	4.637.685,39	0,00	0,00	0,00	4.637.685,39	1.136.335,26	173.100,11	0,00	0,00	0,00	1.309.435,37	3.501.350,13	3.328.250,02
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	32.444.440,71	0,00	0,00	0,00	32.444.440,71	14.078.131,84	610.017,43	0,00	0,00	0,00	14.688.149,27	18.366.308,87	17.756.291,44
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	1.928.172,50	0,00	0,00	6.165.777,70	8.093.950,20	988.148,93	82.704,29	0,00	0,00	0,00	1.070.853,22	940.023,57	7.023.096,98
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstü- cke und grundstücksgleiche Rechte	260.294.385,33	23.218,78	448.096,99	5.489.024,23	265.358.531,35	124.069.148,42	4.997.752,91	437.558,05	0,00	48.638,48	128.580.704,80	136.225.236,91	136.777.826,55
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieur- technische Anlagen	67.732.039,78	0,00	91.288,10	3.730.325,10	71.371.076,78	12.633.554,20	962.556,77	91.288,10	0,00	0,00	13.504.822,87	55.098.485,58	57.866.253,91
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrü- stung 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	450.449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.449,00	237.203,88	237.203,88
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbe- seitigungsanlagen	1.215.057,37	0,00	0,00	258,58	1.215.315,95	205.874,47	13.166,72	0,00	0,00	0,00	219.041,19	1.009.182,90	996.274,76
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Ver- kehrsmittelanlagen	190.659.635,30	23.218,78	356.808,89	1.758.440,55	192.084.485,74	110.779.270,75	4.022.029,42	346.269,95	0,00	48.638,48	114.406.391,74	79.880.364,55	77.678.094,00
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	26.795,61	8.853,66	0,00	0,00	35.649,27	11.930,22	2.940,75	0,00	0,00	0,00	14.870,97	14.865,39	20.778,30
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	642.993,17	0,00	0,00	0,00	642.993,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.993,17	642.993,17

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2020	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen in 2021	Auflösungen in 2021	Umbu- chungen in 2021	Zuschreibun- gen in 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2020	am 31.12.2021
	in €												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.033.486,67	978.491,54	193.232,44	864.087,74	10.682.833,51	5.019.883,86	591.427,26	179.378,97	0,00	0,00	5.431.932,15	4.013.602,81	5.250.901,36
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	19.282.609,78	900.534,22	305.117,57	92.071,72	19.970.098,15	13.805.071,60	1.061.390,88	299.394,66	0,00	0,00	14.567.067,82	5.477.538,18	5.403.030,33
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.449.835,56	14.626.850,22	1.011.296,08	-13.793.208,74	16.272.180,96	0,00	23.882,83	23.882,83	0,00	0,00	0,00	16.449.835,56	16.272.180,96
1.4 Finanzanlagevermögen	70.489.995,71	19.611.430,57	16.672.284,00	0,00	73.429.142,28	3.339.353,46	0,00	0,00	0,00	52.778,72	3.286.574,74	67.150.642,25	70.142.567,54
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	39.971.521,13	0,00	119.505,28	0,00	39.852.015,85	811.527,15	0,00	0,00	0,00	0,00	811.527,15	39.159.993,98	39.040.488,70
1.4.2 Beteiligungen	9.518.474,58	111.430,57	52.778,72	0,00	9.577.126,43	2.527.826,31	0,00	0,00	0,00	52.778,72	2.475.047,59	6.990.648,27	7.102.078,84
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	21.000.000,00	19.500.000,00	16.500.000,00	0,00	24.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000.000,00	24.000.000,00
Summe	557.264.047,91	37.221.706,77	19.002.022,32	0,00	575.483.732,36	200.694.060,29	11.611.614,62	1.161.695,81	0,00	101.417,20	211.042.561,90	356.569.987,62	364.441.170,46

4.3.2 Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushalts- jahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haus- haltsjahres
	2021	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2021
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.730.245,80	0,00	2.718.164,54	13.203.861,52	15.922.026,06
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	15.730.245,80	0,00	2.718.164,54	13.203.861,52	15.922.026,06
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	15.730.245,80	0,00	2.718.164,54	13.203.861,52	15.922.026,06
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 Haus- haltsjahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushalts- jahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haus- haltsjahres
	2021	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2021
	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	6.689.606,96	5.447.621,47	403.230,97	0,00	5.850.852,44
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.578.165,91	11.044.816,16	0,00	0,00	11.044.816,16
7. Sonstige Verbindlichkeiten	125.201.623,06	215.626.952,68	109.187,07	0,00	215.736.139,75
8. Summe aller Verbindlichkeiten	158.199.641,73	232.119.390,31	3.230.582,58	13.203.861,52	248.553.834,41

4.3.3 Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2021	Forderungen zum Ende des Haushaltsjah- res mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2021
		bis zu einem Jahr	von mehr als ei- nem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	85.536.022,64	44.891.211,61	154.448.372,40	0,00	199.339.584,01
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.091.302,33	8.256.585,16	588,89	0,00	8.257.174,05
1.2 Steuerforderungen	793,31	756,69	0,00	0,00	756,69
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	47.136.528,85	10.975.215,36	2.917.860,41	0,00	13.893.075,77
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	30.307.398,15	25.658.654,40	151.529.923,10	0,00	177.188.577,50
2. Privatrechtliche Forderungen	700.780,86	880.692,47	69.569,26	0,00	950.261,73
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	86.236.803,50	45.771.904,08	154.517.941,66	0,00	200.289.845,74

4.3.4 Übertragene Haushaltsermächtigungen

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2021 gemäß § 21 SächsKomHVO

- Ergebnishaushalt - - Erträge -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2021 auf 2022 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm.AO (Be-scheid)	Übertra-gung aus 2021
		Zentrales Immobilienmanagement							
1	92311010600201	BSZ August Horch, Zwickau - Austausch Heizung	23110106.3141018	0,00	0,00	1.035.936,40	0,00	1.035.936,40	1.035.936,40
2	92431010200202	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistungen Pro- jekt Digitalisierung - Anteil EHH	24310102.3141018	300.000,00	264.900,00	0,00	0,00	564.900,00	564.900,00
Summe:				577.500,00	399.900,00	1.035.936,40	0,00	1.600.836,40	1.600.836,40
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	-	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	24310102.3141000	600.000,00	201.300,00	0,00	0,00	801.300,00	801.300,00
Summe:				600.000,00	201.300,00	0,00	0,00	801.300,00	801.300,00
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	-	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen- FöriKIB Anteil EHH	36520101.3142001	0,00	0,00	818.633,51	443.299,84	375.333,67	375.333,67
Summe:				0,00	0,00	818.633,51	443.299,84	375.333,67	375.333,67
Teilhaushalt 8		Raumplanung, Bau- und Grundstücksordnung							
1	-	Schaffung dig. Infrastruktur und zur Digitalisierung nach § 22b Nr. 4b SächsFAG im Konto "Zuweisun- gen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land"	51110101.3141000	0,00	4.540.710,27	0,00	424.545,42	2.290.724,85	2.290.724,85
Summe:				0,00	4.540.710,27	0,00	424.545,42	2.290.724,85	2.290.724,85
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung							
1	-	Breitbandausbau - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	53610101.3141000	11.628.500,00	6.200.000,00	0,00	0,00	526.605,94	526.605,94
Summe:				11.628.500,00	6.200.000,00	0,00	0,00	526.605,94	526.605,94
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	56110101.3141000	0,00	3.945.890,55	0,00	3.677.246,09	268.644,46	268.644,46
Summe:				0,00	3.945.890,55	0,00	3.677.246,09	268.644,46	268.644,46
insgesamt übertragene Ermächtigungen:				12.528.500,00	15.152.800,82	1.854.569,91	4.545.091,35	5.863.445,32	5.863.445,32

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2021 gemäß § 21 SächsKomHVO

- Ergebnishaushalt -

- Aufwendungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2021 auf 2022 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021
		Zentrales Immobilienmanagement						
1	92171010100191	Gymnasium Kirchberg - Sanierung Flachdächer	21710101.4211004	350.000,00	200.000,00	0,00	60.794,30	489.205,70
2	92171010200191	Gymnasium Wilkau-Haßlau - digitale Schließanlage	21710102.4211004	35.000,00	110.000,00	0,00	15.575,50	129.424,50
3	92213010300202	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwerpunkt GE - Sanierung Schwimmbad	22130103.4211004	0,00	818.437,16	0,00	478.808,36	339.628,80
4	92215010300201	Sperlingsbergschule Kirchberg, Förderzentrum LE - Sanierung WC-Anlagen	22150103.4211004	120.000,00	21.990,73	0,00	50.445,12	91.545,61
5	92215010400201	Lindenschule Crimmitschau Förderschwerpunkt LE - Dacherneuerung	22150104.4211004	50.000,00	0,00	0,00	29.589,61	20.410,39
6	92217010100201	Schule im Mülsengrund Mülsen, Förderschwerpunkt ESE - Restarbeiten Grundsanierung	22170101.4211004	20.000,00	0,00	0,00	5.538,19	14.461,81
7	92311010200192	BSZ Glauchau (Schulplatz) - Sanierung Elektro und Brandschutz	23110102.4211004	150.000,00	4.932,02	0,00	9.358,87	145.573,15
8	92311010400182	BSZ Lichtenstein AST Wilkau-Haßlau - Instandhaltungen	23110104.4211004	100.000,00	44.193,05	0,00	78.758,76	65.434,29
9	92311010600201	BSZ August Horch, Zwickau - Austausch Heizung	23110106.4211004	300.000,00	0,00	978.431,32	87.535,01	1.189.609,33
10	92431010200202	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistungen Projekt Digitalisierung - Anteil EHH	23110105.4211004	300.000,00	215.219,79	0,00	70.184,07	445.035,72
Summe:				1.425.000,00	1.414.772,75	978.431,32	886.587,79	2.930.329,30
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung						
1	-	Aus- und Fortbildung, Umschulung	11120101.4261001	30.000,00	25.000,00	0,00	1.800,00	10.000,00
2	-	Ausstattung Verwaltungsgebäude - Erwerb von beweglichen Gegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den	11160104.4253000	681.500,00	0,00	0,00	0,00	680.000,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021
		Betrag von 800 Euro nicht überschreiten für Umzug Werdau Sternplatz						
Summe:				711.500,00	25.000,00	0,00	1.800,00	690.000,00
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben						
1	-	Gymnasium "Am Sandberg" (Gymnasium Wilkau-Haßlau) - Erwerb von beweglichen Gegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 Euro nicht überschreiten	21710102.4253000	131.000,00	0,00	32.003,54	46.379,03	116.624,51
2	-	Projekt Digitalisierung (Digitalpakt Schulen) - Erwerb von beweglichen Gegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 Euro nicht überschreiten	24310102.4253000	600.000,00	15.948,01	-283.233,74	0,00	332.714,27
Summe:				731.000,00	15.948,01	-251.230,20	46.379,03	449.338,78
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
1	93652010100151	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen VwV Kita Bau - Landesmittel	36520101.4312000	1.320.000,00	2.779,85	-41.943,63	47.093,19	33.836,01
2	93652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen- FöriKIB Anteil EHH	36520101.4312000	0,00	0,00	720.196,95	346.287,21	363.429,30
3			36520101.4318000	0,00	0,00	98.436,56	80.644,29	11.904,37
4	93652010100212	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen- FöriKita-Bau Anteil EHH- Zuweisung 2021/2022	36520101.4312000	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00
5			36520101.4318000	0,00	0,00	10.443,63	0,00	10.443,63
Summe:				1.320.000,00	2.779,85	818.633,51	474.024,69	451.113,31
Teilhaushalt 8		Raumplanung, Bau- und Grundstücksordnung						
1	-	Schaffung dig. Infrastruktur und zur Digitalisierung nach § 22b Nr. 4b SächsFAG im Konto "Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV"	51110101.4312000	0,00	215.210,27	2.500.060,00	424.545,42	2.290.724,85
Summe:				0,00	215.210,27	2.500.060,00	424.545,42	2.290.724,85
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung						
1	-	Breitbandausbau - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	53610101.4271000	26.255.700,00	13.181.906,48	0,00	141.693,00	366.819,37

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021
2	95371010600211	Öffentlich-rechtliche Abfallentsorgung Landkreis Zwickau - Instandhaltung der AD Friedrichsgrüner Straße in Wilkau-Haßlau OT Silberstraße	53710106.4221005	880.000,00	0,00	0,00	0,00	857.577,92
Summe:				27.135.700,00	13.181.906,48	0,00	141.693,00	1.224.397,29
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt						
1	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	56110101.4221003	120.000,00	441.873,11	0,00	31.398,08	35.000,00
2	-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	56110101.4271000	1.235.000,00	542.613,55	0,00	156.871,61	1.620.741,94
Summe:				1.355.000,00	984.486,66	0,00	188.269,69	1.655.741,94
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			32.678.200,00	15.840.104,02	4.045.894,63	2.163.299,62	9.691.645,47

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2021 gemäß § 21 SächsKomHVO

- laufende Verwaltungstätigkeit -

- Einzahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2021 auf 2022 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm.AO (Bescheid)	Übertra- gung aus 2021
Zentrales Immobilienmanagement									
1	92311010500191	BSZ Bau- und Oberflächentechnik, Außenstelle Limbach-Ob. - Investkraft Schulinfra (Teil 2)	23110105.6141018	277.500,00	135.000,00	0,00	225.531,40	179.468,60	179.468,60
2	92311010600201	BSZ August Horch, Zwickau - Austausch Heizung	23110106.6141018	0,00	0,00	1.035.936,40	0,00	1.035.936,40	1.035.936,40
3	92431010200202	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistungen Projekt Digitalisierung - Anteil EHH	24310102.6141018	300.000,00	264.900,00	0,00	0,00	0,00	564.900,00
Summe:				577.500,00	399.900,00	1.035.936,40	225.531,40	1.215.405,00	1.780.305,00
Teilhaushalt 3 Schulträgeraufgaben									
1	-	Projekt Digitalisierung (Digitalpakt Schulen) - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	24310102.6141000	600.000,00	201.300,00	0,00	0,00	0,00	801.300,00
Summe:				600.000,00	201.300,00	0,00	0,00	0,00	801.300,00
Teilhaushalt 3 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe									
1	93652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen- FöriKIB Anteil EHH	36520101.6142001	0,00	0,00	818.633,51	371.819,05	446.814,46	446.814,46
Summe:				0,00	0,00	818.633,51	371.819,05	446.814,46	446.814,46
Teilhaushalt 9 Ver- und Entsorgung									
1	-	Breitbandausbau - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	53610101.6140000	14.627.200,00	7.050.000,00	-14.627.200,00	0,00	49.999,95	49.999,95
2	-	Breitbandausbau - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	53610101.6141000	11.628.500,00	6.200.000,00	-11.301.800,00	41.654,43	484.951,51	484.951,51
Summe:				26.255.700,00	13.250.000,00	-25.929.000,00	41.654,43	534.951,46	534.951,46
Teilhaushalt 10 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
1	95421019331212	Instandsetzung Stützwand Burkersdorf BW 5341 589 (§ 11 SächsStrG)	54210101.6141900	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	85.000,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm.AO (Bescheid)	Übertra- gung aus 2021
Summe:				85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	85.000,00
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	56110101.6141000	73.500,00	996.738,12	0,00	719.838,66	276.899,46	276.899,46
Summe:				73.500,00	996.738,12	0,00	719.838,66	276.899,46	276.899,46
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			27.591.700,00	14.847.938,12	-24.074.430,09	1.358.843,54	2.559.070,38	3.925.270,38

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2021 gemäß § 21 SächsKomHVO

- laufende Verwaltungstätigkeit -

- Auszahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2021 auf 2022 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlichkeit in 2021
Zentrales Immobilienmanagement									
1	91118010200181	Verwaltungsgebäude Glauchau, Haus 4 - Er- tüchtigung zum Archiv	11180102.7211002	25.000,00	291,82	10.000,00	29.732,15	291,82	291,82
2	91118010200182	Verwaltungsgebäude Glauchau, AST Lim- bach-Oberfrohna - Erneuerung Dach	11180102.7211002	0,00	1.132,86	0,00	0,00	1.132,86	1.132,86
3	92171010100191	Gymnasium Kirchberg - Sanierung Flachdä- cher	21710101.7211004	350.000,00	200.000,00	0,00	60.794,30	489.205,70	0,00
4	92171010200191	Gymnasium Wilkau-Haßlau - digitale Schließ- anlage	21710101.7211004	35.000,00	110.000,00	0,00	15.575,50	129.424,50	0,00
6	92213010300191	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwer- punkt GE - Fortführung Außenanlagen in Bau- abschnitten	22130103.7211004	0,00	94.454,75	10.250,00	103.654,38	1.015,57	1.015,57
7	92213010302161	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwer- punkt GE - Stützmauer und Außenanlagen (InvestKraft)	22130103.7211004	0,00	818.437,16	0,00	445.608,39	372.828,77	33.199,97
8	92213010300202	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwer- punkt GE - Sanierung Schwimmbad	22130103.7211004	0,00	1.312,63	0,00	1.187,06	125,57	125,57
9	92215010102161	Schule ""Am Sachsenring"" Hohenstein-E., Förderschwerpunkt LE - Brandschutz (Invest- Kraft)	22150101.7211004	0,00	1.778,88	0,00	0,00	1.778,88	1.778,88
10	92215010300201	Sperlingsbergschule Kirchberg, Förderzent- rum LE - Sanierung WC-Anlagen	22150103.7211004	120.000,00	54.721,78	0,00	83.176,17	91.545,61	356,58
11	92215010400201	Lindenschule Crimmitschau Förderschwer- punkt LE - Dacherneuerung	22150104.7211004	50.000,00	0,00	0,00	29.589,61	20.410,39	0,00
12	92217010100201	Schule im Mülsengrund Mülsen, Förder- schwerpunkt ESE - Restarbeiten Grundsanie- rung	22170101.7211004	20.000,00	0,00	0,00	5.538,19	14.461,81	0,00
13	92311010200181	BSZ Glauchau - Erneuerung Heizkessel und -Verteilung	23110102.7211004	0,00	655,01	0,00	0,00	655,01	655,01
14	92311010200192	BSZ Glauchau (Schulplatz) - Sanierung Elektro und Brandschutz	23110102.7211004	150.000,00	4.932,02	0,00	9.358,87	145.573,15	0,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Ver- bindlich- keit in 2021
15	92311010400182	BSZ Lichtenstein, AST Wilkau-Haßlau – In- standhaltungen	23110104.7211004	100.000,00	118.695,32	0,00	131.760,66	86.934,66	21.491,09
16	92311010500191	BSZ Bau- und Oberflächentechnik, Außenst. Limbach-Ob. - Investkraft Schulinfra (Teil 2)	23110105.7211004	410.000,00	0,00	0,00	214.135,03	80.386,95	0,00
17	92311010600201	BSZ August Horch, Zwickau - Austausch Hei- zung	23110106.7211004	300.000,00	0,00	978.431,32	87.535,01	1.190.896,31	1.286,98
18	92311010601161	BSZ "August Horch" - energetische Sanierung (Dach) (InvestKraft)	23110106.7211004	0,00	2.879,10	0,00	0,00	2.879,10	2.879,10
19	92431010200202	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistun- gen Projekt Digitalisierung - Anteil EHH	23110105.7211004	300.000,00	215.219,79	0,00	67.198,72	448.021,07	2.985,35
20	92631010100191	Kreismusikschule Werdau - Umsetzung Brandschutzkonzept	26310101.7211002	0,00	1.368,48	0,00	0,00	1.368,48	1.368,48
Summe:				1.860.000,00	1.625.879,60	998.681,32	1.284.844,04	3.078.936,21	68.567,26
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung							
1	-	Aus- und Fortbildung, Umschulung – Zentrale Fortbildungen	11120101.7261001	30.000,00	25.000,00	0,00	1.800,00	10.000,00	0,00
2	-	Ausstattung Verwaltungsgebäude - Auszah- lungen für den Erwerb von beweglichen Ge- genständen, deren Anschaffungs- oder Her- stellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 Euro nicht überschreiten für Umzug Werdau, Sternplatz	11160104.7253000	681.500,00	0,00	0,00	0,00	680.000,00	0,00
Summe:				711.500,00	25.000,00	0,00	1.800,00	690.000,00	0,00
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	-	Gymnasium "Am Sandberg" (Gymnasium Wil- kau- Haßlau) - Erwerb von beweglichen Ge- genständen, deren Anschaffungs- oder Her- stellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 Euro nicht überschreiten	21710102.7253000	131.000,00	0,00	14.337,69	28.713,18	116.624,51	0,00
2	-	Projekt Digitalisierung (Digitalpakt Schulen) - Auszahlungen für den Erwerb von bewegli- chen Gegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuer- betrag, den Betrag von 800 Euro nicht über- schreiten	24310102.7253000	600.000,00	15.948,01	-280.205,00	0,00	335.743,01	164.098,59
Summe:				731.000,00	15.948,01	-265.867,31	28.713,18	452.367,52	164.098,59
Teilhaushalt 4		Kultur und Wissenschaft							

Lfd · Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Ver- bindlich- keit in 2021
1	92521010100191	DLM - Instandhaltungsmaßnahme Schrot- mühle	25210101.7211005	30.000,00	0,00	0,00	18.792,57	564,96	564,96
Summe:				30.000,00	0,00	0,00	18.792,57	564,96	564,96
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	93652010100151	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen VwV Kita Bau - Landesmittel	36520101.7312000	1.320.000,00	2.779,85	-54.429,61	36.325,46	33.836,01	0,00
2	93652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKIB Anteil EHH	36520101.7312000	0,00	0,00	720.196,95	291.932,49	428.264,46	64.835,16
3			36520101.7318000	0,00	0,00	98.436,56	79.886,56	18.550,00	6.645,63
4	93652010100212	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKitaBau Anteil EHH - Zuweisung 2021/2022	36520101.7312000	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	0,00
5			36520101.7318000	0,00	0,00	10.443,63	0,00	10.443,63	0,00
Summe:				1.320.000,00	2.779,85	806.147,53	408.144,51	522.594,10	71.480,79
Teilhaushalt 8		Raumplanung, Bau- und Grundstücksordnung							
1	-	Schaffung dig. Infrastruktur und zur Digitalisie- rung nach § 22b Nr. 4b SächsFAG im Konto "Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV"	51110101.7312000	0,00	215.210,27	2.500.060,00	424.545,42	2.290.724,85	0,00
Summe:				0,00	215.210,27	2.500.060,00	424.545,42	2.290.724,85	0,00
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung							
1	-	Breitbandausbau - Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	53610101.7271000	26.255.700,00	13.207.929,64	-25.929.000,00	69.274,90	465.260,63	2.123,53
2	95371010600211	Öffentlich-rechtliche Abfallentsorgung Land- kreis Zwickau - Instandhaltung der AD Fried- richsgrüner Straße in Wilkau-Haßlau, OT Sil- berstraße	53710106.7221005	880.000,00	0,00	0,00	0,00	880.000,00	22.422,08
Summe:				27.135.700,00	13.207.929,64	-25.929.000,00	69.274,90	1.345.260,63	24.545,61
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1	95421010100201	Instandhaltungen an Kreisstraßen (§ 20 a SächsFAG)	54210101.7221006	0,00	174,46	0,00	520.569,47	1.558,05	1.558,05
3	-	Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrs- flächen bei Kreisstraßen - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	54210101.7221000	865.000,00	282.290,31	0,00	591.344,84	370.000,00	0,00
Summe:				865.000,00	282.464,77	0,00	1.111.914,31	371.558,05	1.558,05
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Ver- bindlich- keit in 2021
1	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	56110101.7221003	120.000,00	940.084,77	0,00	543.764,68	199.280,00	55.106,63
2	-	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	56110101.7271000	1.235.000,00	542.613,55	0,00	144.883,55	1.632.730,00	11.988,06
Summe:				1.355.000,00	1.482.698,32	0,00	688.648,23	1.832.010,00	67.094,69
Teilhaushalt 14		Besondere Schadensereignisse							
1	97542117311141	HW 2013 - K 7311 Wiederherstellung Stützwand Niederfrohna	75421101.7221000	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	44.918,45
Summe:				50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	44.918,45
insgesamt übertragene Ermächtigungen:				34.353.700,00	21.211.656,69	-26.218.216,64	4.064.945,88	10.634.016,32	442.828,40

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2021 gemäß § 21 SächsKomHVO

Finanzhaushalt - Investitionen -

- investive Einzahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2021 auf 2022 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2021
		Zentrales Immobilienmanagement							
1	1118010202162	Verwaltungsgebäude Werdau, Sternplatz - Sanierung (InvestKraft)	11180102.6811918	2.282.200,00	693.874,29	0,00	1.302.869,66	1.673.273,37	1.673.204,63
2	2171010100191	Gymnasium Kirchberg - Investkraft Schulinfra (Teil 2)	21710101.6811918	772.500,00	202.500,00	0,00	0,00	945.000,00	945.000,00
3	2171010200181	Gymnasium Wilkau-Haßlau - energetische Sanierung Neubau (2. BA) - Fortführung Investkraft	21710102.6811918	0,00	253.367,49	0,00	0,00	253.609,09	253.367,49
4	2171010200193	Gymnasium Wilkau - Haßlau - Investkraft Schulinfra (Teil 2) - Alt- und Neubau (3. BA)	21710102.6811918	742.500,00	521.200,00	0,00	453.358,89	1.130.720,01	810.341,11
5	2311010400201	BSZ Lichtenstein - Investkraft Schulinfra (Teil 2)	23110104.6811918	540.000,00	405.000,00	0,00	535.872,29	814.127,71	409.127,71
6	2311010600212	BSZ Technik Zwickau, Zwickau - Photovoltaikanlage	23110106.6811918	0,00	0,00	179.164,86	0,00	179.164,86	179.164,86
7	2431010200203	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistungen Projekt Digitalisierung	24310102.6811918	0,00	66.200,00	0,00	0,00	0,00	66.200,00
Summe:				4.337.200,00	2.142.141,78	179.164,86	2.292.100,84	4.995.895,04	4.336.405,80
Teilhaushalt 2		Sicherheit und Ordnung							
1	1261010100211	Brandschutz - Ersatzbeschaffung bewegliche Vermögensgegenstände (über 800 € brutto)	12610101.6811900	20.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	20.000,00
2	1261020100231	FTZ - Ersatzbeschaffung Geräte / Fahrzeuge	12610201.6811900	20.000,00	0,00	0,00	0,00	14.149,48	14.149,48
Summe:				40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.149,48	34.149,48
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	2431010200202	Sonstige schulische Aufgaben - Projekt Digitalisierung	24310102.6811900	163.600,00	67.600,00	0,00	0,00	3.627.290,09	231.200,00
Summe:				163.600,00	67.600,00	0,00	0,00	3.627.290,09	231.200,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2021
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	3652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKIB Anteil Invest	36520101.6812000	0,00	0,00	2.450.685,60	753.438,01	1.690.738,71	1.690.738,71
Summe:				0,00	0,00	2.450.685,60	753.438,01	1.690.738,71	1.690.738,71
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung							
1	5361010100211	Breitbandausbau - teilnehmende Städte und Gemeinden - 1. Landkreisprojekt weiße Flecken	53610101.6810000	0,00	0,00	78.818.829,00	0,00	78.818.829,00	78.818.829,00
2			53610101.6811900	0,00	0,00	63.055.103,00	0,00	63.055.063,00	63.055.063,00
Summe:				0,00	0,00	141.873.932,00	0,00	141.873.892,00	141.873.892,00
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1	5421017313111	HW 2010 - K 7313 Ersatzneubau BW 5142912 Bräunsdorf (NK 5142024 Stat. 2.680 bis NK 5142024 Stat. 2.950)	54210101.6811900	0,00	0,00	0,00	230.000,00	5.128,00	5.128,00
2	5421017377022	K 7377 OD Schönberg 2. BA (NK 5141041 Stat. 2.483 bis NK 5141 041 Stat. 3.130)	54210101.6811900	20.000,00	400.000,00	0,00	355.894,00	60.702,00	60.702,00
3	5421019306201	K 9306 - Ausbau OD Mülsen, OT Neuschönburg 3.BA Stützwand (§11 SächsStrG)	54210101.6811103	100.000,00	200.000,00	0,00	0,00	236.500,00	236.500,00
4	5421019307171	K 9307 - Erneuerung Brücke 5341 530 über den Giegrgrüner Bach, Kirchberg (§11 SächsStrG)	54210101.6811103	0,00	396.200,00	0,00	0,00	1.190.862,21	396.200,00
5	5421019307191	K 9307 - Lengenfelder Str. in Kirchberg (§ 11 SächsStrG)	54210101.6811103	0,00	5.223,36	0,00	0,00	5.223,36	5.223,36
6	5421019310151	K 9310 Ausbau des Knotens mit der S 286 (Kreuzungsvereinbarung) - Berthelsdorf	54210101.6811900	540.000,00	0,00	0,00	48.690,00	375.629,00	375.629,00
7	5421019331181	K 9331 Sanierung Ortslage Kirchberg (NK 5341 005 bis NK 5341 004) (§11 SächsStrG)	54210101.6811103	0,00	35.384,81	0,00	0,00	158.223,11	35.384,81
8	5421019351131	K 9351 Ausbau der OD Steinpleis	54210101.6811900	290.000,00	0,00	0,00	0,00	457.174,00	290.000,00
9	5421019372121	K 9372 Ausbau in Lauterbach (NK 5240 020 Stat. 2.305 bis NK 5240 020 Stat. 2.970)	54210101.6811900	1.550.000,00	533.513,00	0,00	1.203.150,00	682.922,00	682.922,00
Summe:				2.500.000,00	1.570.321,17	0,00	1.837.734,00	3.172.363,68	2.087.689,17
Teilhaushalt 14		Besondere Schadensereignisse							
1	7542116710151	HW 2013 - K 6710 Ersatzneubau Mühlgrabenbrücke BW 5241 748 Schlunzig	75421101.6811900	0,00	66.146,93	0,00	0,00	66.146,93	66.146,93
2	7542117307141	HW 2013 - K 7307 Wiederherstellung Plattenbrücke BW 5242 805 Gersdorf	75421101.6811900	0,00	96.592,76	0,00	0,00	117.145,03	96.592,76

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2021
3	7542117311141	HW 2013 - K 7311 Wiederherstellung OL Niederfrohna NK 5142 032 Stat. 1.600 bis 2.035	75421101.6811900	0,00	162.206,38	0,00	0,00	162.206,38	162.206,38
4	7542117313143	HW 2013 - K 7313 Wiederherstellung Mühlgrabenbrücke BW 5142 911 mit Straßenan-schluss u. Teichdamm, Bräunsdorf	75421101.6811900	248.900,00	0,00	0,00	0,00	468.932,64	248.900,00
5	7542117315141	HW 2013 - K 7315 Wiederherstellung Stütz-wand, Lg.-Chursdorf NK 5142 024 Stat. 0.946 bis 0.956	75421101.6811900	0,00	24.795,13	0,00	0,00	24.795,13	24.795,13
6	7542119301142	HW 2013 - K 9301 ENB Stützwand BW 5340 583, Wolfersgrün	75421101.6811900	0,00	709.609,09	0,00	0,00	1.934.345,03	709.609,09
7	7542119301143	HW 2013 - K 9301 Wiederherstellung Stütz-wand NK 5341 012 Stat. 0.030 bis 0.080 Niedercrinitz	75421101.6811900	0,00	60.887,82	0,00	0,00	42.411,49	42.411,49
8	7542119301151	HW 2013 - K 9301 Instandsetzung Brücke BW 5340 804, Wolfersgrün	75421101.6811900	102.600,00	639.009,86	0,00	0,00	741.614,31	741.609,86
9	7542119307143	HW 2013 - K 9307 Wiederherstellung Ban-kette, Beseitigung von Straßenschäden NK 5441 030 Stat. 1.900 bis 2.400 Giegengrün	75421101.6811900	0,00	621.503,89	0,00	0,00	621.503,89	621.503,89
10	7542119310141	HW 2013 - K 9310 Wiederherstellung Durchlass BW 5241 751 Berthelsdorf	75421101.6811900	0,00	171.784,00	0,00	0,00	171.784,00	171.784,00
11	7542119315141	HW 2013 - K 9315 Wiederherstellung Stra-ßenböschung Prinzenhöhle-Schlema	75421101.6811900	0,00	98.400,03	0,00	0,00	98.400,03	98.400,03
12	7542119332131	HW 2013 - K 9332 Ersatzneubau Stütz-mauer BW 5341 677 Wiesenburg (TO ehem. Natursteinmauer)	75421101.6811900	0,00	573.895,00	0,00	0,00	1.072.449,95	573.895,00
13	7542119332132	HW 2013 - K 9332 Instandsetzung Stütz-mauer BW 5341 679 Wiesenburg (TO Be-ton-Fertigteilwand)	75421101.6811900	0,00	2.985.000,00	0,00	0,00	3.035.505,84	2.985.000,00
14	7542119353141	HW 2013 - K 9353 Instandsetzung Stütz-wand BW 5340 579 u. Ersatzneubau Brücke BW 5340 827, Ruppertsgrün	75421101.6811900	0,00	2.174,80	0,00	0,00	351.402,90	2.174,80
Summe:				351.500,00	6.212.005,69	0,00	0,00	8.908.643,55	6.545.029,36
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			7.392.300,00	9.992.068,64	144.503.782,46	4.883.272,85	164.308.972,55	156.799.104,52

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2021 gemäß § 21 SächsKomHVO

Finanzhaushalt - Investitionen -

- investive Auszahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2021 auf 2022 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

lfd. Nr.	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
Zentrales Immobilienmanagement									
1	1118010200172	Verwaltungsgebäude WDA, Zum Sternplatz - Ausgleichsbetrag Sanierungsgebiet	11180102.7821000	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
2	1118010202161	Verwaltungsgebäude Glauchau, Haus 2 - Sanierung (InvestKraft)	11180102.7851100	0,00	11.495,03	0,00	0,00	11.495,03	11.495,03
3	1118010202162	Verwaltungsgebäude Werdau, Sternplatz - Sanierung (InvestKraft)	11180102.7851100	2.282.200,00	1.210.014,82	1.115.000,00	1.962.801,33	2.644.413,49	123.736,55
4	2171010100191	Gymnasium Kirchberg - Investkraft Schu- linfra (Teil 2)	21710101.7851100	1.140.000,00	296.667,54	0,00	287.849,07	1.118.818,47	0,00
5	2171010100211	Gymnasium Kirchberg - Komplexe Sanie- rung	21710101.7851100	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
6	2171010200181	Gymnasium Wilkau-Haßlau - energetische Sanierung Neubau (2. BA) - Fortführung In- vestkraft	21710102.7851100	0,00	736.177,09	0,00	445.239,17	67.364,23	18.985,77
7	2171010200193	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Investkraft Schulinfra (Teil 2) - Alt- und Neubau (3. BA)	21710102.7851100	1.000.000,00	502.451,22	0,00	846.788,89	655.662,33	2.285,70
8	2171010200201	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Bau Außenan- lagen	21710102.7851100	100.000,00	0,00	220.000,00	7.592,38	312.407,62	0,00
9	2171010200211	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Sanierung Neubau inkl. Fachkabinette (4. BA)	21710102.7851100	130.000,00	0,00	0,00	65.683,07	64.316,93	0,00
10	2171010201161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - energetische Sanierung (InvestKraft) - Altbau (1. BA)	21710102.7851100	0,00	14.549,73	0,00	5.000,00	9.549,73	9.549,73
11	2171010202161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Neubau Zwei- Feldsporthalle (InvestKraft)	21710102.7851100	0,00	91.286,14	-1.318,75	77.100,32	11.221,98	11.221,98
12	2213010100212	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwer- punkt GE - Schaffung zusätzlicher Klassen- räume	22130101.7851100	0,00	0,00	237.000,00	110.406,79	126.593,21	0,00
13	2213010100213	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwer- punkt GE - Anschaffung bewegl. und unbe- wegl. Vermögensgegenstände über 800 € brutto (ZIM)	22130101.7851102	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00

lfd · Nr ·	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
14	2213010100221	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwer- punkt GE - energetische Sanierung	22130101.7851100	15.000,00	0,00	0,00	3.910,94	11.089,06	0,00
15	2311010300172	BSZ Werdau - Ausgleichsbetrag Sanie- rungsgebiet	23110103.7821000	0,00	16.500,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00
16	2311010301161	BSZ Werdau - energetische Sanierung Sporthalle (InvestKraft)	23110103.7851100	0,00	3.707,40	0,00	0,00	3.707,40	3.707,40
17	2311010400201	BSZ Lichtenstein - Investkraft Schulinfra (Teil 2)	23110104.7851100	800.000,00	123.363,24	0,00	614.826,67	308.463,63	7.072,32
18	2311010500153	BSZ Bau- und Oberflächentechnik Zwickau - Umbau Technologiehalle	23110105.7851100	0,00	3.118,34	0,00	0,00	3.118,34	3.118,34
19	2311010600211	BSZ Technik Zwickau - Vorbereitung der komplexen Sanierung mit Umsetzung Brandschutzkonzept (FöRiSIF)	23110106.7851100	350.000,00	50.487,03	0,00	150.994,67	199.492,36	4.052,39
20	2311010600212	BSZ Technik Zwickau - Photovoltaikanlage	23110106.7832018	0,00	0,00	236.669,93	0,00	236.669,93	12.713,86
21	2431010200203	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistun- gen Projekt Digitalisierung	24310102.7851100	0,00	66.200,00	0,00	0,00	66.200,00	0,00
22	2521010102161	DLM - denkmalgerechte Sanierung zur öf- fentlichen Nutzung des Schlossgebäudes (InvestKraft)	25210101.7851100	0,00	0,00	801.231,75	787.314,00	13.917,75	13.917,75
23	2521020100201	Schloss Waldenburg - Fortführung Innen- ausbau (Eigenmittel)	25210201.7851100	100.000,00	22.789,20	-100.000,00	15.792,28	6.996,92	0,00
24	2521020100212	Schloss Waldenburg- Anschaffung von be- weglichen Vermögensgegenständen (über 800 EUR) ZIM	25210201.7832018	0,00	0,00	10.000,00	0,00	9.793,48	0,00
25	3131010500151	Schaffung von Asylbewerberunterbrin- gungsplätzen (St. Egidien)	31310105.7851100	0,00	106.558,87	0,00	8.881,71	97.677,16	10.244,72
26	5731010100191	Sachsenlandhalle - Energieträgerumstel- lung	57310101.7851100	0,00	1.591,14	0,00	0,00	1.591,14	1.591,14
Summe:				6.217.200,00	3.260.956,79	2.573.582,93	5.390.181,29	6.356.060,19	233.692,68
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung							
1	1116010200131	Zentrale Dienste - Erwerb von Fahrzeugen (über 800,00 EUR brutto)	11160102.7832000	74.000,00	0,00	0,00	12.697,30	22.000,00	0,00
2	1116010400131	Verwaltungsgebäude / sonstige Liegen- schaften - Erwerb von beweglichen Vermö- gensgegenständen (über 800,00 EUR brutto)	11160104.7832000	174.000,00	0,00	0,00	43.197,36	125.352,00	0,00
3	1117010100133	Bereitstellung v. IT-Leistungen - Ersatzbe- schaffung im Bereich Hardware	11170101.7832000	294.400,00	0,00	-24.500,00	85.708,81	102.233,80	0,00
Summe:				542.400,00	0,00	-24.500,00	141.603,47	249.585,80	0,00

lfd · Nr ·	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
Teilhaushalt 2		Sicherheit und Ordnung							
1	1261010100131	Brandschutz - Überörtliche Einsatzsicherung	12610101.7812000	30.000,00	20.468,18	-1.316,00	8.650,00	40.502,18	0,00
2	1261010100211	Brandschutz - Ersatzbeschaffung bewegliche Vermögensgegenstände (über 800 € brutto)	12610101.7832000	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
3	1261020100201	FTZ - Mobiles Notstromaggregat	12610201.7832000	70.000,00	30.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
4	1261020100212	FTZ - Beschaffung bewegliche Vermögensgegenstände (über 800 € brutto)	12610201.7832000	8.000,00	0,00	0,00	3.072,94	4.927,06	0,00
5	1261020100231	FTZ - Ersatzbeschaffung Geräte / Fahrzeuge	12610201.7832000	70.000,00	0,00	96.129,68	0,00	160.279,16	0,00
6	1281010100161	Katastrophen- und Zivilschutz - Einrichtung der Notstromversorgung	12810101.7832000	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	1.763,21
Summe:				258.000,00	50.468,18	94.813,68	11.722,94	385.708,40	1.763,21
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	2171010100134	Gymnasium Kirchberg - Ausstattung	21710101.7832000	13.000,00	2.123,91	0,00	2.123,91	12.806,00	0,00
2	2171010100171	Gymnasium Kirchberg - Umsetzung IT-Konzept	21710101.7832000	11.300,00	10.997,90	3.716,71	14.824,18	10.800,00	0,00
3	2171010200133	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Ausstattung/Lehrmittel	21710102.7832000	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
4	2171010200161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Umsetzung IT-Konzept	21710102.7832000	14.000,00	2.927,40	8.602,00	11.879,52	13.005,14	0,00
5	2171010200183	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Erneuerung Ausstattung nach energetischer Sanierung	21710102.7832000	0,00	11.839,69	0,00	8.121,20	3.718,49	0,00
6			21710102.7832000	5.000,00	0,00	0,00	0,00	3.988,50	0,00
7	2171010200194	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Erneuerung Fachkabinette	21710102.7832000	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
8	2213010100132	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Ausstattung	22130101.7832000	6.800,00	0,00	18.831,65	16.304,88	9.326,77	0,00
9	2213010100201	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Umsetzung IT-Konzept	22130101.7832000	0,00	0,00	4.920,07	2.980,95	1.939,12	0,00
10	2213010200134	Schule Hirschfeld, Förderschwerpunkt GE - Ausstattung	22130102.7832000	5.500,00	0,00	-597,53	0,00	4.743,80	0,00
11	2213010200201	Schule Hirschfeld, Förderschwerpunkt GE - Umsetzung IT-Konzept	22130102.7832000	2.500,00	1.274,55	8.027,87	1.663,62	10.138,80	0,00

lfd · Nr ·	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
12	2213010300133	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwerpunkt GE - Ausstattung	22130103.7832000	0,00	0,00	29.167,41	18.097,32	11.070,09	0,00
13	2215010100161	Schule "Am Sachsenring" Hohenstein-E., Förderschwerpunkt LE - EDV-Technik (inkl. Interaktive Tafeln)	22150101.7832000	16.500,00	14.310,49	10.037,28	15.357,69	14.291,90	0,00
14	2215010300132	Sperlingsbergschule Kirchberg, Förderzentrum LE - Außenanlage	22150103.7832000	3.800,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00
15	2215010300141	Sperlingsbergschule Kirchberg, Förderzentrum LE - EDV-Technik (inkl. Interaktive Tafeln)	22150103.7832000	12.000,00	5.384,30	2.951,20	6.441,02	3.534,30	0,00
16	2215010400141	Lindenschule Crimmitschau, Förderschwerpunkt LE - Umsetzung IT-Konzept	22150104.7832000	13.100,00	1.033,10	0,00	5.505,68	7.534,30	0,00
			22150104.7831000	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2217010100201	Schule im Mülsengrund Mülsen, Förderschwerpunkt ESE - Umsetzung IT-Konzept	22170101.7832000	5.500,00	763,41	4.763,41	5.563,87	5.400,00	0,00
18	2311010200161	BSZ Glauchau - Umsetzung IT-Konzept	23110102.7832000	25.000,00	9.744,00	22.376,76	26.142,41	14.000,00	0,00
19	2311010300133	BSZ Werdau - EDV-Technik, Lehr-/ Unterrichtsmittel (jeweils über 800,00 EUR brutto)	23110103.7832000	5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.263,78	0,00
20	2311010300161	BSZ Werdau - Umsetzung IT-Konzept	23110103.7832000	17.000,00	9.328,43	14.064,57	29.036,98	8.678,67	0,00
21	2311010300221	BSZ Werdau - Erneuerung Fachkabinette	23110103.7832000	28.000,00	27.213,35	14.450,00	17.213,35	38.000,00	0,00
22	2311010400171	BSZ Lichtenstein - Umsetzung IT-Konzept	23110104.7832000	29.000,00	21.285,53	24.000,00	35.396,55	25.160,58	0,00
23	2311010500136	BSZ Bau- und Oberflächentechnik Zwickau (Standort: Lim.-O.) - Ersatzbeschaffung Geräte/ Maschinen/ PC-Technik (jeweils über 800,00 EUR brutto)	23110105.7832000	65.500,00	2.399,00	0,00	8.256,54	59.642,26	0,00
24	2311010500161	BSZ Bau- und Oberflächentechnik Zwickau - Umsetzung IT-Konzept	23110105.7832000	22.500,00	3.576,58	17.242,65	28.624,24	14.000,00	0,00
25	2311010600151	BSZ Technik Zwickau - Ersatzbeschaffung / Erneuerung Laborausstattung	23110106.7832000	60.000,00	8.991,40	0,00	8.991,40	60.000,00	0,00
Summe:				540.000,00	134.593,04	197.854,05	285.528,61	506.355,39	0,00
Teilhaushalt 4		Kultur und Wissenschaft							
1	2521010100162	DLM - Anschaffung von Ausstellungsgegenständen	25210101.7832000	0,00	14.558,16	0,00	0,00	14.558,16	0,00
2	2521010100191	DLM - Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen (über 800 EUR)	25210101.7832000	30.000,00	0,00	0,00	11.941,98	3.058,02	0,00
3			25210101.7832000	40.000,00	0,00	0,00	32.440,00	7.560,00	0,00

lfd · Nr ·	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
4	2521010100193	DLM - Ankauf von Flächen	25210101.7821000	0,00	25.000,00	0,00	1.919,41	23.080,59	0,00
5	2521010100194	DLM - Projekt "zusammen - wachsen" - An- teil Invest	25210101.7831000	0,00	0,00	13.949,64	6.826,30	7.123,34	7.123,34
6	2521010100211	DLM - Mausoleum	25210101.7851100	200.000,00	0,00	0,00	690,20	199.309,80	0,00
Summe:				270.000,00	39.558,16	13.949,64	53.817,89	254.689,91	7.123,34
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	3652010100181	Bundesprogramm 2017 - 2020	36520101.7818000	917.900,00	0,00	-77.620,88	851.934,79	0,00	0,00
			36520101.7812000	0,00	128.128,12	77.620,88	0,00	134.117,00	0,00
2	3652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKIB Anteil Invest	36520101.7812000	0,00	0,00	2.296.685,60	645.638,01	1.644.538,71	0,00
3			36520101.7818000	0,00	0,00	154.000,00	107.800,00	46.200,00	46.200,00
4	3652010100212	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKitaBau Anteil Invest - Zuweisung 2021/2022	36520101.7812000	0,00	0,00	12.485,98	57.750,00	7.235,98	0,00
Summe:				917.900,00	128.128,12	2.463.171,58	1.663.122,80	1.832.091,69	46.200,00
Teilhaushalt 8		Raumplanung, Bau- und Grundstücksordnung							
1	5121010100211	Flächen- u. grundstücksbezogene Daten/ Grundlagen - Anschaffung und Erweiterung externes GIS-System	51210101.7831000	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00
Summe:				145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung							
1	5361010100211	Breitbandausbau - teilnehmende Städte und Gemeinden - 1. Landkreisprojekt weiße Flecken	53610101.7851300	0,00	0,00	143.699.372,00	0,00	143.699.332,00	0,00
2	5371010500191	BgA "Grüner Punkt" - Grundhafter Ausbau v. Wertstoffsammelplätzen im LK Zwickau	53710105.7851300	45.000,00	0,00	0,00	3.748,19	41.251,81	5.105,47
3	5371010600161	Vereinheitlichung Abfallgebühreneinzugs- programme LK	53710106.7831000	0,00	53.438,79	0,00	0,00	53.438,79	0,00
4			53710106.7832000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
Summe:				45.000,00	58.438,79	143.699.372,00	3.748,19	143.799.022,60	5.105,47
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1	5421010100133	Rückständiger Grunderwerb	54210101.7821000	20.000,00	25.314,59	0,00	11.131,85	34.182,74	0,00
2	5421010100134	Straßenentwässerungspauschale	54210101.7813000	340.000,00	100.000,00	-45.000,00	0,00	125.000,00	0,00

lfd · Nr ·	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
3	5421010100135	Allgemeiner Planungsvorlauf	54210101.7851200	400.000,00	371.257,73	-82.138,64	137.233,76	493.457,92	14.487,21
4	5421010100201	Erwerb von Fahrzeugen u. Geräten für den Gemeinschaftsaufwand (über 800,00 EUR brutto)	54210101.7832000	600.000,00	190.042,97	0,00	466.678,45	267.372,77	0,00
			54210101.7832000	230.000,00	101.547,26	0,00	176.272,32	0,00	0,00
5	5421010100202	Investitionspauschale für Baumaßnahmen, die über § 20 a SächsFAG finanziert werden	54210101.7851200	1.070.000,00	21.026,38	-21.026,38	0,00	228.242,01	0,00
6	5421017308151	K 7308 Ausbau OD Meerane, Schwanefelder Straße	54210101.7851200	0,00	52.921,46	0,00	18.557,92	34.363,54	0,00
8	5421017310121	K 7310 Ausbau der Ortsdurchfahrt Glauchau, 1. BA, Wehrstraße (NK 5141 031 Stat. 2.700 bis NK 5141 031 Stat. 3.250)	54210101.7851200	20.000,00	126.806,95	0,00	0,00	96.806,95	0,00
9	5421017310171	K 7310 - Ausbau der OD Glauchau, 2. BA - Brücke	54210101.7851200	0,00	70.059,92	0,00	0,00	70.059,92	0,00
10	5421017310172	K 7310 - Ausbau der OD Glauchau, 3. BA - Straße	54210101.7851200	25.000,00	80.785,19	0,00	0,00	105.785,19	0,00
11	5421017311081	EF - K 7311 OD Niederfrohna 2. BA (NK 5142 032 Stat. 1.000. bis NK 5142 032 Stat. 1.600)	54210101.7851200	0,00	62.320,36	0,00	0,00	62.320,36	62.320,36
12	5421017311082	HW 2010 - K 7311 OD Niederfrohna 2. BA (NK 5142 032 Stat. 1.000. bis NK 5142 032 Stat. 1.600)	54210101.7851200	0,00	65.068,28	0,00	0,00	65.068,28	65.068,28
13	5421017313111	HW 2010 - K 7313 Ersatzneubau BW 5142912 Bräunsdorf (NK 5142024 Stat. 2.680 bis NK 5142024 Stat. 2.950)	54210101.7821000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
14	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)	54210101.7851200	100.000,00	116.441,77	0,00	132.048,11	284.232,66	6.301,30
15	5421017353031	K 7353 Ausbau der OD und freien Lage Remse - 1.BA OL	54210101.7851200	81.600,00	64.332,47	573.000,00	585.760,53	82.758,32	18.727,73
16	5421017354181	K 7354 - Sanierung freie Lage Ebersbach (RL KStB Teil B)	54210101.7851200	0,00	9.298,90	0,00	0,00	9.298,90	9.298,90
			54210101.7821000	0,00	3.986,05	0,00	237,24	3.748,81	0,00
19	5421017370201	K 7370 Ausbau OD Niederwinkel (NK 5141 046 Stat. 1.860 bis NK 5141 046 Stat. 2.060) - §20aSächsFAG	54210101.7851200	0,00	21.102,79	0,00	5.997,01	15.105,78	0,00
20	5421017377022	K 7377 OD Schönberg 2. BA (NK 5141041 Stat. 2.483 bis NK 5141 041 Stat. 3.130)	54210101.7851200	0,00	29.149,49	0,00	2.085,82	23.659,67	23.659,67
			54210101.7821000	20.000,00	11.203,30	0,00	0,00	31.203,30	0,00

lfd · Nr ·	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
21	'5421019301113	K 9301 Ersatzneubau Stützmauer Kirch- berg, OT Wolfersgrün (NK 5440101 Stat. 5.405 bis NK 5440101 Stat. 5.670)	54210101.7851200	275.000,00	40.000,00	0,00	10.646,46	289.353,54	0,00
22			54210101.7821000	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
23	5421019303151	K 9303 Ausbau OD Lichtentanne, OT Stenn	54210101.7851200	0,00	6.812,62	0,00	3.112,62	3.700,00	3.700,00
			54210101.7821000	0,00	30.759,78	0,00	79,10	30.680,68	0,00
24	5421019305101	K 9305 / K 7305 Ausbau zwischen Mülsen und Glauchau (NK 5241 023 Stat. 0.335 bis NK 5241 025 Stat. 0.410)	54210101.7851200	50.000,00	69.602,01	0,00	0,00	119.602,01	0,00
25	5421019306112	EF - K 9306 Sanierung BW 5341 806 Lan- genweißbach OT Grünau (NK 5341011 Stat. 2.009)	54210101.7851200	0,00	91.669,87	0,00	2.008,60	89.661,27	23.801,57
			54210101.7821000	0,00	5.000,00	0,00	227,61	4.772,39	0,00
26	5421019306121	EF - K 9306 Ersatzneubau Stützwand Lan- genweißbach (NK 5341 011 Stat. 2.030 bis NK 5341 011 Stat. 2.135)	54210101.7851200	0,00	45.120,66	0,00	1.595,87	43.524,79	23.375,75
			54210101.7821000	0,00	9.000,00	0,00	1.853,20	7.146,80	0,00
			54210101.7813000	0,00	2.408,00	0,00	0,00	2.408,00	0,00
27	'5421019306141	EF - K 9306 Ausbau OD Mülsen, OT Neu- schönburg 1. BA Stützwand (§11 Sächs- StrG)	54210101.7851200	0,00	17.356,98	0,00	0,00	17.356,98	0,00
			54210101.7821000	0,00	10.000,00	0,00	2.411,26	7.588,74	122,50
28	5421019306142	K 9306 Ausbau OD Mülsen, OT Neuschön- burg 2. BA Straße (§11 SächsStrG) - NK 5341 021 St. 6.050 - St. 7.050	54210101.7851200	20.000,00	64.324,64	0,00	0,00	84.324,64	5.808,96
29	5421019306143	K 9306 Ausbau OD Mülsen, OT Ortmanns- dorf 1. BA (§11 SächsStrG)-NK 5341 021 St. 5.205 - St. 5.903	54210101.7851200	900.000,00	57.441,07	0,00	0,00	927.441,07	19.054,66
			54210101.7813000	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
			54210101.7821000	20.000,00	10.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
30	5421019306201	K 9306 - Ausbau OD Mülsen, OT Neu- schönburg 3.BA Stützwand (§11 Sächs- StrG)	54210101.7851200	100.000,00	192.105,32	0,00	0,00	228.605,32	0,00
31			54210101.7821000	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
32	5421019307171	K 9307 - Erneuerung Brücke 5341 530 über den Giegegrüner Bach, Kirchberg (§11 SächsStrG)	54210101.7851200	0,00	356.259,09	0,00	0,00	356.259,09	0,00
			54210101.7821000	0,00	9.783,00	0,00	0,00	9.783,00	0,00
33	'5421019309131	K 9309 Ausbau freie Lage Hartenstein - Neuwürschnitz (NK 5342 018 Stat. 0.100 bis NK 5342 031 Stat. 0.123)	54210101.7851200	0,00	7.957,45	0,00	0,00	7.957,45	7.957,45

lfd. · Nr. ·	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
34	5421019309211	K 9309 Ausbau freie Lage Wildbach (NK 5341 010 Stat. 0.000 bis NK 5341 101 Stat. 1.494)- § 20a SächsFAG	54210101.7851200	0,00	0,00	2.351,07	133.326,21	42.649,24	42.649,24
35	5421019310151	K 9310 Ausbau des Knotens mit der S 286 (Kreuzungsvereinbarung)	54210101.7851200	600.000,00	103.848,13	0,00	7.267,37	580.899,76	4.706,77
36			54210101.7821000	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
37	5421019316141	EF - K 9316 Sanierung BW 5241531 Muldenbrücke Schlunzig (§11 SächsStrG) - NK 5241 026 St. 0.000 - St. 0.600	54210101.7851200	305.000,00	547.770,93	0,00	71.750,20	772.527,42	2.409,75
38	5421019331211	K 9331 Ausbau OD Langenweißbach, OT Weißbach (NK 5341 008 Stat. 0.140 bis NK 5341 008 Stat. 0.285) - § 20a SächsFAG	54210101.7851200	0,00	0,00	0,00	12.669,41	6.456,18	0,00
39	5421019332151	K 9332 Sanierung Wiesenburg / Weißbach (Teil II)	54210101.7851200	50.000,00	0,00	0,00	-1.792,09	51.792,09	0,00
40	5421019332152	K 9332 - Sanierung Durchlass und Fahr- bahn Wiesenburg	54210101.7851200	150.000,00	0,00	0,00	1.654,70	48.345,30	0,00
41			54210101.7821000	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
42	5421019351131	K 9351 Ausbau der OD Steinpleis	54210101.7851200	350.000,00	58.370,84	0,00	20.385,79	347.985,05	0,00
43			54210101.7821000	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
44			54210101.7813000	99.000,00	0,00	0,00	0,00	99.000,00	0,00
45	5421019372091	K 9372 Ausbau freie Lage Lauenhain (NK 5240 018 Stat. 0.000 bis NK 5240 018 Stat. 2.000)	54210101.7851200	100.000,00	64.087,28	0,00	6.828,15	157.259,13	0,00
46	5421019372121	K 9372 Ausbau in Lauterbach (NK 5240 020 Stat. 2.305 bis NK 5240 020 Stat. 2.970)	54210101.7851200	1.750.000,00	557.127,59	0,00	1.453.232,95	596.453,64	408.940,65
47			54210101.7821000	30.000,00	15.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
48			54210101.7813000	50.000,00	185.000,00	0,00	0,00	235.000,00	0,00
49	5421019374161	K 9374 - Ausbau Langenhessen	54210101.7851200	0,00	4.527,29	45.000,00	35.951,85	13.575,44	0,00
50	5491020200171	Neubau Straßenmeisterei Werdau	54910202.7851100	0,00	5.495.110,70	0,00	4.001.686,60	1.122.186,10	540.159,24
51			54910202.7821000	0,00	297.927,91	0,00	0,00	144.027,90	0,00
52	5491020200201	Neubau Straßenmeisterei Callenberg	54910202.7851100	300.000,00	3.941.809,84	0,00	0,00	4.241.809,84	0,00
Summe:				8.123.600,00	13.828.846,86	472.186,05	7.300.898,87	12.875.799,98	1.282.549,99

lfd. Nr.	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	5541010100211	Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde - Erwerb von beweglichen Vermögensge- genständen (über 800 € brutto)	55410101.7832000	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
2	5611030100201	Klima- und Energiemanagement - Projekt Energiemanagement - Anschaffung von be- weglichen und immateriellen Vermögensge- genständen (über 800 € brutto)	56110301.7832000	30.000,00	23.906,40	0,00	0,00	29.906,40	0,00
Summe:				30.000,00	23.906,40	2.400,00	0,00	32.306,40	0,00
Teilhaushalt 12		Wirtschaft und Tourismus							
1	5711010100201	Wirtschaftsförderung - Beschaffung v. be- wegl. u. immateriellen Vermögensgegen- ständen (über 800 € brutto)	57110101.7831000	0,00	0,00	18.896,55	18.896,55	23.477,51	0,00
Summe:				0,00	0,00	18.896,55	18.896,55	23.477,51	0,00
Teilhaushalt 14		Besondere Schadensereignisse							
1	7542116710151	HW 2013 - K 6710 Ersatzneubau Mühlgra- benbrücke BW 5241 748 Schlunzig	75421101.7821000	0,00	9.096,30	0,00	0,00	9.096,30	0,00
2	7542117307141	HW 2013 - K 7307 Wiederherstellung Plat- tenbrücke BW 5242 805 Gersdorf	75421101.7821000	0,00	1.173,26	0,00	0,00	1.173,26	0,00
3	7542117311141	HW 2013 - K 7311 Wiederherstellung OL Niederfrohna NK 5142 032 Stat. 1.600 bis 2.035	75421101.7851200	22.700,00	0,00	0,00	0,00	22.700,00	0,00
4			75421101.7821000	0,00	20.473,17	0,00	0,00	20.473,17	0,00
5	7542117313142	HW 2013 - K 7313 Ersatzneubau Brücke BW 5142 912 Bräunsdorf	75421101.7821000	0,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00
6	7542117370151	HW 2013 - K 7370 Wiederherstellung Straße mit Entwässerung Niederwinkel, NK 5141 046 Stat. 2.060 bis 2.200	75421101.7821000	0,00	13.063,36	0,00	0,00	13.063,36	0,00
7	7542117377141	HW 2013 - K 7377 Herstellung einer Stütz- wand NK 5141 041 Stat. 2.725 bis 2.880 Schönberg	75421101.7851200	0,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
8	7542119301142	HW 2013 - K 9301 ENB Stützwand BW 5340 583, Wolfersgrün	75421101.7851200	484.000,00	573.726,14	0,00	304.969,69	752.756,45	2.994,18
9			75421101.7821000	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
10	7542119301151	HW 2013 - K 9301 Instandsetzung Brücke BW 5340 804, Wolfersgrün	75421101.7851200	403.300,00	474.269,49	0,00	0,00	877.569,49	0,00
11			75421101.7821000	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00

lfd · Nr ·	Maßnahmen- Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2021	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2021	darunter als Verbindlich- keit in 2021
12	7542119306141	HW 2013 - K 9306 ENB "Schmutzlerbrücke" BW 5241 821, Ortmannsdorf	75421101.7821000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
13	7542119306143	HW 2013 - K 9306 Neuerichtung Durchlass BW 5241822 Neuschönburg	75421101.7821000	0,00	8.936,73	0,00	0,00	8.936,73	0,00
14	7542119307142	HW 2013 - K 9307 Wiederherstellung Durchlass 2 Giegengrün NK 5441 030 Stat. 3.032	75421101.7851200	0,00	16.754,82	0,00	0,00	16.754,82	0,00
15	7542119307143	HW 2013 - K 9307 Wiederherstellung Ban- kette, Beseitigung von Straßenschäden NK 5441 030 Stat. 1.900 bis 2.400 Giegengrün	75421101.7851200	0,00	339.960,71	0,00	-870,06	339.960,71	0,00
16			75421101.7821000	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
17	7542119310141	HW 2013 - K 9310 Wiederherstellung Durchlass BW 5241 751 Berthelsdorf	75421101.7851200	0,00	106.012,86	0,00	775,71	105.237,15	0,00
18			75421101.7821000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
19	7542119315141	HW 2013 - K 9315 Wiederherstellung Stra- ßenböschung Prinzenhöhle-Schlema	75421101.7851200	0,00	45.529,55	0,00	0,00	45.529,55	1.112,57
20	7542119332131	HW 2013 - K 9332 Ersatzneubau Stütz- mauer BW 5341 677 Wiesenburg (TO ehem. Natursteinmauer)	75421101.7851200	0,00	590.058,03	0,00	172.112,00	417.946,03	52.817,12
21			75421101.7821000	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
22	7542119332132	HW 2013 - K 9332 Instandsetzung Stütz- mauer BW 5341 679 Wiesenburg (TO Be- ton-Fertigteilwand)	75421101.7851200	0,00	2.140.986,45	0,00	291.543,12	1.849.443,33	340.194,12
23			75421101.7821000	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
24	7542119371151	HW 2013 - K 9371 Ersatzneubau Brücke BW 5239 807 Trünzig	75421101.7851200	0,00	16.801,51	0,00	0,00	5.905,25	0,00
25			75421101.7821000	0,00	2.268,57	0,00	40,00	2.228,57	0,00
Summe:				910.000,00	4.439.510,95	0,00	768.570,46	4.569.174,17	400.467,17
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			17.841.100,00	21.862.860,03	149.511.726,48	15.528.739,47	171.029.272,04	1.976.901,86

5 Rechenschaftsbericht

Gemäß § 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.

5.1 Gesamtüberblick zum Haushaltsverlauf

Die Haushaltssatzung 2021/2022 einschließlich des Haushaltsplanes des Landkreises Zwickau wurde in der Sitzung des Kreistages am 2. Dezember 2020 beschlossen (Beschluss-Nr. 079.2/20/KT). Der Landkreishaushalt wurde am 4. Mai 2021 rechtskräftig.

Des Weiteren wurde der Kreistag mit einer Informationsvorlage (hier: „Haushaltsdurchführung 2021 des Landkreises Zwickau zum Stand 30. Juni 2021“) am 13. Oktober 2021 gem. § 61 SächsLKrO i. V. m. § 75 Absatz 5 SächsGemO über die wesentlichen sich abzeichnenden Abweichungen informiert.

5.2 Angaben zum Landkreis

Gesamtfläche des Kreisgebietes:	949 km ²
Einwohnerzahl (31. Dezember 2021):	309 621
Anzahl der Städte:	14
Anzahl der Gemeinden:	19

5.3 Besonderheiten im Rahmen des Haushaltsvollzuges 2021

Das Haushaltsjahr 2021 war insbesondere geprägt durch die andauernde Bewältigung und damit einhergehenden Herausforderungen der Corona-Pandemie.

5.4 Erläuterungen der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

Die Abweichungen zwischen „Ist-Ergebnis 2021“ und „fortgeschriebenem Ansatz 2021“ in der Ergebnis- und Finanzrechnung bzw. zwischen „Haushaltsjahr 2021“ und „Vorjahr 2020“ in der Vermögensrechnung werden nur erläutert, wenn die absolute Abweichung > 500 TEUR je Position⁵ 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 ./ fortgeschriebener Ansatz) auftreten können.

⁵ Entsprechend der verbindlichen Muster 11, 12 und 13 laut VwV KomHSys.

5.4.1 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 sog. Jahresgesamtergebnis hat Auswirkungen auf die Kapitalposition.

5.4.1.1 Ordentliches Ergebnis

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ordentliche Erträge	372.365,5	411.415,0	437.663,3	380.395,1	-57.268,3
Ordentliche Aufwendungen	357.981,3	432.677,0	454.059,9	368.780,0	-85.279,9
Ordentliches Ergebnis	14.384,2	-21.262,0	-16.396,6	11.615,0	28.011,6

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

5.4.1.1.1 Ordentliche Erträge

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
372.365,5	411.415,0	437.663,3	380.395,1	-57.268,3

➤ Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 30)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
15.789,6	17.608,4	17.608,4	15.771,2	-1.837,2

Die Mindererträge ergeben sich im Wesentlichen aus dem Saldo einer geringeren Weitergabe der Wohngeldeinsparungen des Landes in Höhe von 2.379,0 TEUR sowie einer höheren Sonderbedarfsergänzungszuweisung für die Belastungen aus Hartz IV in Höhe von 541,8 TEUR.

➤ **Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten (Kontengruppe 31)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
273.028,4	305.220,7	331.296,0	273.473,0	-57.823,0

Die Mindererträge resultieren im Saldo u. a. aus folgenden Mehr- und Mindererträgen:

(in TEUR)

Kontenart	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fortgeschr. Ansatz
311	Schlüsselzuweisungen	77.315,0	72.288,8	-5.026,2
312	Bedarfszuweisungen	0	1.518,3	1.518,3
313	Sonstige allgemeine Zuweisungen	17.782,4	17.656,5	- 125,9
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	82.334,4	30.861,4	- 51,473,0
316	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, Zuweisungen, [...]	6.761,6	7.590,0	828,4
318	Allgemeine Umlagen	123.246,6	122.399,6	- 847,0
319	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	23.856,0	21.158,4	- 2.697,6

In der Kontenart 311 sind Mindererträge im Rahmen der Allgemeinen Schlüsselzuweisung in Höhe von 4.408,0 TEUR und im Rahmen der investiven Schlüsselzuweisung zur Verwendung für Instandsetzungen in Höhe von 618,2 TEUR zu verzeichnen. Des Weiteren wurden die angekündigten Ausgleichzahlungen in Höhe von 1.518,3 TEUR, die sich durch die Neubestimmung der Berechnung der Schlüsselzuweisungen ab dem Ausgleichsjahr 2021 ergeben, im Konto der Allgemeinen Schlüsselzuweisungen geplant. Die Ausgleichzahlung wurde als Bedarfszuweisung festgesetzt und ist daher in der Kontenart 312 – Bedarfszuweisungen auszuweisen.

Die Mehrerträge in der Kontenart 312 – Bedarfszuweisungen nach § 22a Nr.7 SächsFAG stehen im Zusammenhang mit der Überwindung außergewöhnlicher Belastungen, die sich durch die Neubestimmung der Berechnung der Schlüsselzuweisungen ab dem Ausgleichsjahr 2021 ergeben.

Die Mindererträge in der Kostenart 314 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

sind im Wesentlichen den Bereichen Breitbandausbau in Höhe von 39.455,7 TEUR⁶ (die Umsetzung erfolgt im investiven Bereich in den Folgejahren), Kreisentwicklung (hier: digitale Infrastruktur in Zusammenhang mit dem Breitbandausbau) in Höhe von 4.175,4 TEUR (Umsetzung in den Folgejahren) und Wirtschaftsförderung in Höhe von 3.230,0 TEUR (u. a. Verschiebung des Projektes Experimentierklausel) zuzuordnen.

Die Mehrerträge in der Kontenart 316 resultieren aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, Zuweisungen, Beiträgen, Kostenerstattungen und anderen Zuwendungen für Vermögensgegenstände, die regelmäßig mit der Kontengruppe 47 – Abschreibungen korrespondieren.

Darüber hinaus resultieren die Mindererträge in der Kontenart 319 – in den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen im Bereich Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II.

➤ **Sonstige Transfererträge (Kontengruppe 32)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
5.603,5	4.901,7	4.901,7	5.898,1	996,4

Die Mehrerträge werden vorrangig im Jugend- und Sozialbereich erzielt und differenzieren sich wie folgt:

(in TEUR)

Konten- art	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
321	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.203,9	3.787,2	583,3
322	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.697,8	2.110,9	413,1

Unter Schwerpunkte der Ergebnisrechnung (siehe Punkt 5.4.1.4) werden die Bereiche Soziales und Jugend detaillierter und die Kontenart im jeweiligen Kontext betrachtet.

⁶ Bundes- und Landesmittel.

➤ **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 33 ohne 338*)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
21.881,4	22.929,8	22.929,8	22.424,5	-505,3

Die Mindererträge in Höhe von 505,3 TEUR setzen sich aus Mehrerträgen und denen übersteigenden Mindererträgen zusammen. Diese sind:

- Verwaltungsgebühren in Höhe von 502,2 TEUR (u. a. in den Produkten Fahrerlaubnisse, bauaufsichtliche Entscheidungen, Untere Immissionsschutzbehörde und Untere Wasserbehörde) sowie Benutzungsgebühren in Höhe von 334,0 TEUR (hauptsächlich im Bereich der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung) als Mehrerträge und
- Gebühren im Bereich der Kfz-Zulassung in Höhe von 100,5 TEUR sowie Kosten aus Ersatzvornahmen in Höhe von 1.311,0 TEUR (im Wesentlichen im Produkt der Unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde) als Mindererträge.

➤ **Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontenarten 341 bis 346)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
2.495,4	3.451,5	3.451,5	4.838,2	1.386,7

Die Mehrerträge setzen sich aus Mindererträgen und denen übersteigenden Mehrerträgen zusammen und resultieren im Wesentlichen aus:

- dem Verkauf von Papier, Pappe und Kartonagen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung (abhängig von Entwicklung des Papiermarktpreises) in Höhe von 1.692,5 TEUR (Mehrertrag) und
- privatrechtlichen Entgelten für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen im Produkt Volkshochschule in Höhe von 222,5 TEUR als Minderertrag, als Folge der pandemiebedingten Einschränkungen.

➤ **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontenart: 348)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
46.469,9	52.055,0	52.228,0	53.132,8	904,8

Die Mehrerträge resultieren fast ausschließlich aus „Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land“, im Wesentlichen aus:

- einem Minderertrag in dem Bereich Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII im Sozialamt in Höhe von 761,3 TEUR,
- einem Mehrertrag in dem Bereich Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) im Sozialamt in Höhe von 5.774,1 TEUR⁷,
- einem Minderertrag in dem Bereich Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer im Jugendamt in Höhe von 2.994,3 TEUR⁸ und
- einem Minderertrag in dem Bereich Unterhaltsvorschussleistungen im Jugendamt in Höhe von 565,6 TEUR⁹.

➤ **Zinsen und sonstige Finanzerträge (Kontengruppe 36)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
37,0	55,9	55,9	28,5	-27,4

➤ **Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 35 inklusive Kontenart 338)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
7.060,3	5.192,0	5.192,0	4.828,7	-363,3

Die genannten Positionen ergeben in Summe die Position ordentliche Erträge in der Ergebnisrechnung des Landkreises Zwickau:

5.4.1.1.2 Ordentliche Aufwendungen

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
357.981,3	432.677,0	454.059,9	368.780,0	-85.279,9

⁷ Siehe dazu die näheren Informationen unter Punkt 5.4.1.4.1.

⁸ Siehe dazu die näheren Informationen unter Punkt 5.4.1.4.2.

⁹ Siehe dazu die näheren Informationen unter Punkt 5.4.1.4.2.

➤ **Personalaufwendungen (Kontengruppe 40)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
72.075,3	79.759,0	77.826,3	71.095,7	-6.730,6

Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus Einsparungen auf Grund unbesetzter Stellen bzw. freier Stellenanteile wegen befristeter Teilzeitverträge und langzeiterkrankter Beschäftigter.

Des Weiteren sind im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie zusätzliche Personalaufwendungen angefallen, welche im Teilhaushalt 14 „Besondere Schadensereignisse“ im Sonderergebnis verbucht werden. Nachstehende Übersicht veranschaulicht die pandemiebedingten Personalaufwendungen und bildet damit das Gesamtbild der Personalaufwendungen ab.

THH	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Planan- satz 2021	Fortge- schr. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. An- satz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		1	2	3	4	5
01 bis 12	Personalaufwen- dungen	72.075,3	79.759,0	77.826,3	71.095,7	-6.730,6
14	Personalaufwen- dungen Corona- Pandemie ab 2020	3.225,6	4.087,0	5.493,6	5.648,4	154,8
nachrichtlich:						
14	Dienstaufwendun- gen für sonstige Be- schäftigte (Honorar- ärzte)	192,0	112,0	112,0	331,5	219,5
	Summe Personal Corona-Pandemie	3.417,6	4.199,0	5.605,6	5.979,8	374,2
	Summe THH 01 bis 14	75.492,9	83.958,0	83.431,9	77.075,5	-6.356,4

➤ **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 42)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
36.457,3	72.469,4	91.926,4	38.360,8	-53.565,7

Die Minderaufwendungen differenzieren sich wie folgt:

(in TEUR)

		Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist/ fortgeschr. Ansatz
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Kontenart 421)		8.028,0	2.957,4	-5.070,6
darunter	Verwaltungsgebäude	593,3	337,0	-256,3
	Schulen	6.368,8	1.770,2	-4.598,6
	Sonstige	1.065,9	850,2	-215,7

Im Bereich Verwaltungsgebäude sind die Minderaufwendungen vorrangig auf Verzögerungen bei wesentlichen Instandhaltungsmaßnahmen zurückzuführen. Für die Fortführung von begonnenen Maßnahmen wurden hier Haushaltsermächtigungen in Höhe von 2.930,3 TEUR gebildet.

(in TEUR)

		Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist/ fortgeschr. Ansatz
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Kontenart 422)		4.175,6	2.868,0	-1.307,6
Mieten und Pachten (Kontenart 423)		2.540,4	2.288,4	-252,0
Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (Kontenart 424)		6.489,4	6.142,5	-346,9
Unterhaltung, Bewirtschaftung und Erwerb des beweglichen und immateriellen Vermögens (Kontenart 425)		5.457,7	4.147,2	-1.310,4
Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Kontenart 426)		823,7	362,2	-461,5
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sowie Schülerbeförderung (Kontenart 427)		46.451,8	1.882,1	-44.569,7
Verbrauch von Vorräten (Kontenart 428)		0,0	-37,7	-37,7
Sonstige Dienstleistungen (Kontenart 429)		17.959,9	17.750,7	-209,2

Die Minderaufwendungen bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Kontenart 422) können analog zu den Minderaufwendungen bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Kontenart 421) auf Verzögerungen bei wesentlichen Instandhaltungsmaßnahmen (u. a. Fäkaliendeponie Lauenhain und Deponie Friedrichgründer Straße in Wilkau-Haßlau) zurückgeführt werden. Auch hier wurden für die Fortführung der

Maßnahmen Haushaltsermächtigungen in Höhe von 892,6 TEUR gebildet.

Des Weiteren entstanden in der Kontenart 425 - Unterhaltung, Bewirtschaftung und Erwerb des beweglichen und immateriellen Vermögens saldierte Minderaufwendungen (verteilt auf mehrere Unterprodukte) in Höhe von 1.310,4 TEUR. Maßgebend hierbei sind Minderaufwendungen im Produkt „Ausstattung Verwaltungsgebäude“ in Höhe von 680,7 TEUR und im Produkt „Sonstige Schulische Aufgabe“ (Umsetzung DigitalPakt) in Höhe von 332,9 TEUR zu verzeichnen. Es wurden insgesamt Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.129,3 TEUR gebildet.

Bei den Besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kontenart 427) resultieren die entstandenen saldierten Minderaufwendungen hauptsächlich aus den Produkten „Aufgaben der Unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde“ in Höhe von 1.620,7 TEUR, „Kreisentwicklung“ in Höhe von 1.904,6 TEUR, „Wirtschaftsförderung“ in Höhe von 281,3 TEUR und dem „Breitbandausbau“ mit den hier größten Minderaufwendungen in Höhe von 39.295,9 TEUR. Weiterführende Informationen zum Breitbandausbau sind dem Punkt 5.4.2.6.1 zu entnehmen. Insbesondere für notwendige Ersatzmaßnahmen der Unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde und dem Fortgang des Breitbandausbaus wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von insgesamt 1.987,6 TEUR gebildet.

➤ **Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis (Kontengruppe 47 ohne Konto 4712)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
10.672,0	14.411,1	14.411,1	10.824,9	-3.586,3

Der Minderaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

In den Konten 4711 – Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen sind zahlungsunwirksame Minderaufwendungen in Höhe von 2.502,0 TEUR entstanden. Diese Aufwendungen sind abhängig von der Investitionstätigkeit und dem Zeitpunkt der Aktivierung der Vermögensgegenstände nach der Fertigstellung/Inbetriebnahme.

In der Kontenart 472 – Abschreibungen auf Finanzvermögen, worunter auch Wertberichtigungen auf Forderungen durch Einzelwertberichtigung oder Pauschalwertberichtigung erfasst werden, sind insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von 1.084,3 TEUR gegenüber der Planung zu verzeichnen. Dies ist einerseits aus fehlenden Erfahrungen im Planungsprozess mangels nicht zeitnah vorliegender Jahresabschlüsse – insbesondere aufgrund einer fehlenden Forderungsbewertung – zurückzuführen.

➤ **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontengruppe 45)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
197,6	167,3	167,3	174,6	7,3

➤ **Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen (Kontengruppe 43 inklusive Konto 4712)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
1	2	3	4	5
191.433,6	210.563,9	216.650,9	201.410,1	-15.240,9

Die (saldierte) Minderaufwendungen differenzieren sich wie folgt:

(in TEUR)

	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kontenart 431)	49.013,6	43.071,7	-5.941,9
Sozialtransferaufwendungen (Kontenart 433)	121.633,2	112.536,4	-9.096,8
Allgemeine Umlagen (Kontenart 437)	46.004,2	44.838,0	-1.166,2
Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen (Konto 4712)	0,00	964,0	964,0

Bei den Minderaufwendungen in der Kontenart 431 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke handelt es sich im Wesentlichen um Minderaufwendungen in den Produkten Schülerbeförderung in Höhe von 1.249,0 TEUR, Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen in Höhe von 1.711,9 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in Höhe von 451,1 TEUR) und Kreisentwicklung (hier: an kreisangehörige Gemeinden und Städte im Rahmen der Schaffung einer digitalen Infrastruktur) in Höhe von 2.290,7 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in gleicher Höhe).

Die Minderaufwendungen in der Kontenart 433 – Sozialtransferaufwendungen in Höhe von 9.096,8 TEUR sind im Bereich Jugend und Soziales im Rahmen der Abwicklung von Sozialtransferaufwendungen nach dem SGB II, XII und VIII entstanden und setzten sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach SGB IX (Produktgruppe 311) im Sozialamt in Höhe von

643,1 TEUR,

- Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (Produktgruppe 341) im Jugendamt in Höhe von 755,7 TEUR,
- Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktgruppen 361-363) im Jugendamt in Höhe von 5.030,9 TEUR und
- Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer im Jugendamt (Produktgruppe 364) in Höhe von 2.551,9 TEUR.

Bei den Minderaufwendungen in der Kontenart 437 in Höhe von 1.166,2 TEUR handelt es sich im Wesentlichen um Minderaufwendungen im Produkt Sonstige Soziale Angelegenheiten – Sozialumlage nach §22 SächsKomSozVG in Höhe von 1.152,6 TEUR.

Die Minderaufwendungen werden in den Bereichen Soziales (siehe Punkt 5.4.1.4.1) und Jugend (siehe Punkt 5.4.1.4.2) analysiert.

Eine Aufwandsposition für **Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen** wurde planungsseitig nicht ausgewiesen. Insgesamt erfolgte die Veranschlagung im Konto 4712 in Höhe von 964,0 TEUR.

➤ **Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 44 und 46)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
47.145,4	55.306,3	53.077,8	46.914,0	-6.163,8

Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen:

- aus den Geschäftsaufwendungen:
 - o in der Produktgruppe 111 – Verwaltungssteuerung und Service in Höhe von 265,1 TEUR, der Wirtschaftsförderung in Höhe von 3.338,9 TEUR,
 - o für Dienstreisen in Höhe von insgesamt 238,4 TEUR und
 - o aus den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach SGB II (Sozialamt) in Höhe von 1.363,5 TEUR.
- aus den Leistungen für Unterkunft und Heizung sowie einmalige Leistungen nach SGB II (Sozialamt) in Höhe von 1.363,5 TEUR.

Die vorgenannten Positionen ergeben in Summe die Position ordentliche Aufwendungen in der Ergebnisrechnung des Landkreises Zwickau.

5.4.1.2 Außerordentliches Ergebnis

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Außerordentliche Erträge	10.795,1	4.617,5	4.892,7	7.125,3	2.232,6
Außerordentliche Aufwendungen	8.833,6	4.907,5	8.297,6	8.533,7	236,1
Sonderergebnis	1.961,5	-290,0	-3.404,9	-1.408,4	1.996,5

Das Sonderergebnis setzt sich aus Erträgen und korrespondierenden Aufwendungen (unter Beachtung des Bruttoprinzips) aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, Aufwendungen aus außerplanmäßigen Abschreibungen sowie den korrespondierenden Sonderposten aufgrund dauerhafter Wertminderung oder aufgrund von Vermögensabgängen zusammen. Hinzukommen im Haushaltsjahr 2021 (Mehr)-Aufwendungen, verbunden mit den damit im Zusammenhang stehenden (Mehr)-Erträgen infolge der Corona-Pandemie.

Die außerordentlichen Aufwendungen können dabei nicht vollständig von den außerordentlichen Erträgen gedeckt werden.

➤ Außerordentliche Erträge (Kontengruppe 50)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
10.795,1	4.617,5	4.892,7	7.125,3	2.232,6

In der Position außerordentliche Erträge werden alle außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallenden Erträge sowie Erträge aus der Vermögensveräußerung erfasst.

Die außerordentlichen Erträge resultieren im Wesentlichen aus Zuschüssen und Zuweisungen:

- im Kontext mit pandemiebedingten Mehraufwendungen:
 - zur Verwendung im Bereich der Gesundheits- und Ordnungsämter sowie im pflichtigen Aufgabenbereich der Sozialgesetzbücher in Höhe von 5.061,0 TEUR,
 - im Öffentlicher Personennahverkehr (hier: Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im ÖPNV im Zusammenhang mit Corona-Pandemie in Höhe von 863,6 TEUR),
 - in der Gesundheitspflege (im Rahmen des Pakt ÖGD in Höhe von 320,8 TEUR),

- für präventive Maßnahmen (hier insbesondere im Rahmen der FRL Präventiver Kinderschutz und Frühe Hilfen sowie dem Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche“ in Höhe von 134,4 TEUR),
- den Erträgen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von 350,8 TEUR (hauptsächlich im Produkt Sonstige Liegenschaften im Amt für Zentrales Immobilienmanagement in Höhe von 327,9 TEUR),
- Erträgen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von 41,6 TEUR und
- den außerplanmäßigen Auflösungen von Sonderposten in Höhe von 60,2 TEUR (hauptsächlich im Produkt Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen für Kreisstraßen im Amt für Straßenbau).

Die Erträge im Sonderergebnis sind grundsätzlich nicht planbar. Eine Planung erfolgte im Haushaltsjahr 2021 lediglich für Vorgänge aus dem Teilhaushalt 14 – Besondere Schadensereignisse (hier: Aufgrund Bedarfszuweisungen zur Deckung der pandemiebedingten Personal- und Sachaufwendungen) in Höhe von 4.617,5 TEUR.

➤ **Außerordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 51)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
8.833,6	4.907,5	8.297,6	8.533,7	236,1

In der Position außerordentliche Aufwendungen werden alle außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallenden Aufwendungen sowie Aufwendungen aus der Vermögensveräußerung erfasst.

Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus:

- pandemiebedingte (Mehr)aufwendungen:
 - für Personalaufwendungen des eigenen Personals insbesondere im Bereich des Gesundheitsamtes sowie Sicherheit und Ordnung in Höhe von insgesamt 5.730,3 TEUR,
 - für die Einrichtung von Arbeitsplätzen für die Bearbeitung aller mit der Corona-Pandemie in Zusammenhang stehenden Arbeitsvorgänge in Höhe von insgesamt 925,5 TEUR,
 - für zusätzlich benötigte Mitarbeiter im Bereich des Gesundheitsamtes in Höhe von 497,3 TEUR (siehe hierzu Beschluss des Hauptausschusses 027/21/HA am 29. September 2021) und
- den sonstigen außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen sowie aufgrund von Vermögensabgängen in Höhe von insgesamt 238,5 TEUR (vorrangig im Produkt Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen für Kreisstraßen im Amt für Straßenbau in Höhe von 194,2 TEUR).

Die Aufwendungen im Sonderergebnis sind grundsätzlich nicht planbar. Eine Planung erfolgte im Haushaltsjahr 2021 für Vorgänge aus dem Teilhaushalt 14 – Besondere Schadensereignisse in den Bereichen Gesundheitspflege, Zentrales Immobilienmanagement und

Polizeirecht in Höhe von insgesamt 4.905,5 TEUR. Diese stehen im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie.

5.4.1.3 Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ordentliches Ergebnis	14.384,2	-21.262,0	-16.396,6	11.615,0	28.011,6
Sonderergebnis	1.961,5	-290,0	-3.404,9	-1.408,4	1.996,5
Gesamtergebnis als Überschuss o- der Fehlbetrag	16.345,7	-21.552,0	-19.801,5	10.206,6	30.008,1

Im ordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss in Höhe von 11.615,0 TEUR, im Sonderergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 1.408,4 TEUR erwirtschaftet, woraus in 2021 rechnerisch ein Überschuss in Höhe von 10.206,6 TEUR als Gesamtergebnis resultiert. Buchhalterisch/ bilanziell wurde das positive ordentliche Ergebnis gem. § 48 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

5.4.1.4 Schwerpunkte der Ergebnisrechnung

5.4.1.4.1 Bereich Soziales

Der Teilhaushalt (THH) 05 – „Soziale Hilfen“ stellt sich wie folgt dar:

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	67.206,0	71.155,9	71.308,9	72.570,4	1.261,5
Aufwand	150.105,5	162.543,9	162.366,4	155.958,5	-6.407,9
Saldo	-82.899,5	-91.388,0	-91.057,5	-83.388,1	7.669,4

Der THH 05 „Soziale Hilfen“ schließt im Ergebnis 2021 mit einem Zuschuss in Höhe von 83.388,1 TEUR ab. Das bedeutet eine Ergebnisverbesserung von 7.669,4 TEUR zum fortgeschriebenen Ansatz mit Minderaufwendungen in Höhe von 6.407,9 TEUR und Mehrerträgen in Höhe von 1.261,5 TEUR gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz.

Die Abweichungen bei den Erträgen resultieren im Wesentlichen aus:

- Mindererträgen in Höhe von:
 - 2.698,1 TEUR bei der Bundesbeteiligung im Zusammenhang mit Leistungen für Unterkunft und Heizung,
 - 999,4 TEUR bei den Erstattungen von Verwaltungskosten in Jobcentern nach SGB II (führt auch zu Minderaufwendungen),
 - 689,7 TEUR bei den Erstattungen im Bereich der Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung und
 - 225,2 TEUR im Bereich Unterhaltsvorschussleistungen.
- Mehrerträgen in Höhe von:
 - 5.426,9 TEUR bei den Erstattungen im Rahmen von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz,
 - 340,0 TEUR im Bereich Hilfe zur Pflege und
 - 200,7 TEUR im Bereich Eingliederungshilfe SGB IX (ohne Bundesbeteiligungen).

Die Abweichungen bei den Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Minderaufwendungen in Höhe von:
 - 1.668,5 TEUR bei den Kosten für Unterkunft und Heizung inkl. einmalige Leistungen,
 - 1.264,2 TEUR bei den Verwaltungskosten in Jobcentern,
 - 1.154,3 TEUR im Zusammenhang mit der Sozialumlage an den Kommunalen Sozialverband,
 - 811,5 TEUR bei den Leistungen im Bereich der Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung,
 - 820,3 TEUR Unterhaltsvorschussleistungen.
- Mehraufwendungen in Höhe von 289,3 TEUR im Bereich Hilfe zur Pflege.

Im Folgenden wird auf die wesentlichen Abweichungen nach Produktuntergruppen (4-Steller) bzw. Produktgruppen (3-Steller) verwiesen.

➤ **Hilfe zur Pflege (Produktuntergruppe 3112)**

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	247,2	127,9	127,9	467,9	340,0
Aufwand	5.531,2	4.875,9	6.670,9	6.960,2	289,3
Saldo	-5.284,0	-4.748,0	-6.543,0	-6.492,3	50,7

Der Bereich „Hilfe zur Pflege“ schließt mit einem abweichenden Zuschuss von 50,7 TEUR ab. Der Aufwendungsersatz und die Rückzahlungen gewährter Hilfen führten zu Mehrerträgen in Höhe von 340,0 TEUR. Auf Grund erheblicher Kosten- und Fallzahlerhöhungen im Pflegeheimbereich beschloss der Kreistag am 13. Oktober 2021 die Vorlage¹⁰ zu den überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in Höhe von 1.795,0 TEUR. Der ausgewiesene Mehrbedarf wurde im Deckungskreis kompensiert.

➤ **Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Produktuntergruppe 3117)**

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	9.660,8	11.258,2	11.258,2	10.568,5	-689,7
Aufwand	10.443,5	12.137,8	12.137,8	11.326,3	-811,5
Saldo	-782,7	-879,6	-879,6	-757,8	121,8

Die Leistung „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ (inkl. Personalaufwendungen) schließt im abweichenden Ergebnis mit einem Saldo von 121,8 TEUR ab.

Nach dem Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch wird bestimmt, dass der Bund den Ländern jeweils einen Anteil von 100 % der im jeweiligen Kalenderjahr entstandenen Nettoaussgaben für Geldleistungen (Transferaufwendungen) erstattet. Damit wird der Landkreis um 100 % der Nettoauszahlungen des laufenden Haushaltsjahres entlastet.

¹⁰ Vorlagen-Nr. BV/324/2021.

➤ **Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB II (Produktgruppe 312)**

Nachfolgend werden die Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB II insgesamt dargestellt:

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planan- satz 2021	Fortge- schr. An- satz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	32.626,0	36.857,4	36.857,4	32.339,3	-4.518,1
<i>davon:</i>					
Bundesbeteiligung (BB) KdU-Grundbetrag	9.161,4	9.798,0	9.798,0	8.997,5	-800,5
<i>BB in von Hundert</i>	27,6	27,6	27,6	27,6	0,0
Bundesbeteiligung KdU - flüchtlingsbedingte Mehraufwendungen	2.037,4	2.769,0	2.769,0	1.827,5	-941,5
<i>BB in von Hundert</i>	6,1	7,8	7,8	7,8	0,0
Sonderlastenausgleiche	15.789,6	17.608,4	17.608,4	15.771,2	-1.837,2
<i>davon:</i>					
<i>Wohngeld</i>	10.081,8	13.208,4	13.208,4	10.829,4	-2.379,0
<i>SoBEZ Hartz IV</i>	5.707,8	4.400,0	4.400,0	4.941,8	541,8
Jobcenter	5.637,7	6.682,0	6.682,0	5.743,1	-938,9
Aufwand	43.831,3	47.389,8	45.594,8	42.722,5	-2.872,3
<i>davon:</i>					
Kommunale Leistg. zur Grundsicherung SGB II	34.453,0	36.869,0	35.074,0	33.405,5	-1.668,5
<i>darunter:</i>					
<i>Kosten der Unterkunft und Heizung</i>	33.286,9	35.500,0	33.705,0	32.341,5	-1.363,5
<i>einm. Leistungen</i>	686,8	805,0	805,0	662,6	-142,4
Jobcenter	9.378,3	10.520,8	10.520,8	9.317,1	-1.203,7
Saldo	-11.205,3	-10.532,4	-8.737,4	-10.383,2	-1.645,8

Hinweis: Die Erträge aus dem Sonderlastenausgleich werden im THH 13 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ verbucht und an dieser Stelle aus Vollständigkeitsgründen dargestellt.

Die Grundsicherung nach dem SGB II schließt mit einem Zuschuss von 10.383,2 TEUR ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz entspricht das einer Mehrbelastung von 1.645,8 TEUR.

Mindererträge in Höhe von 800,5 TEUR werden in Abhängigkeit von den Kosten der Unterkunft und Heizung bei der Bundesbeteiligung „Grundbetrag“ verzeichnet.

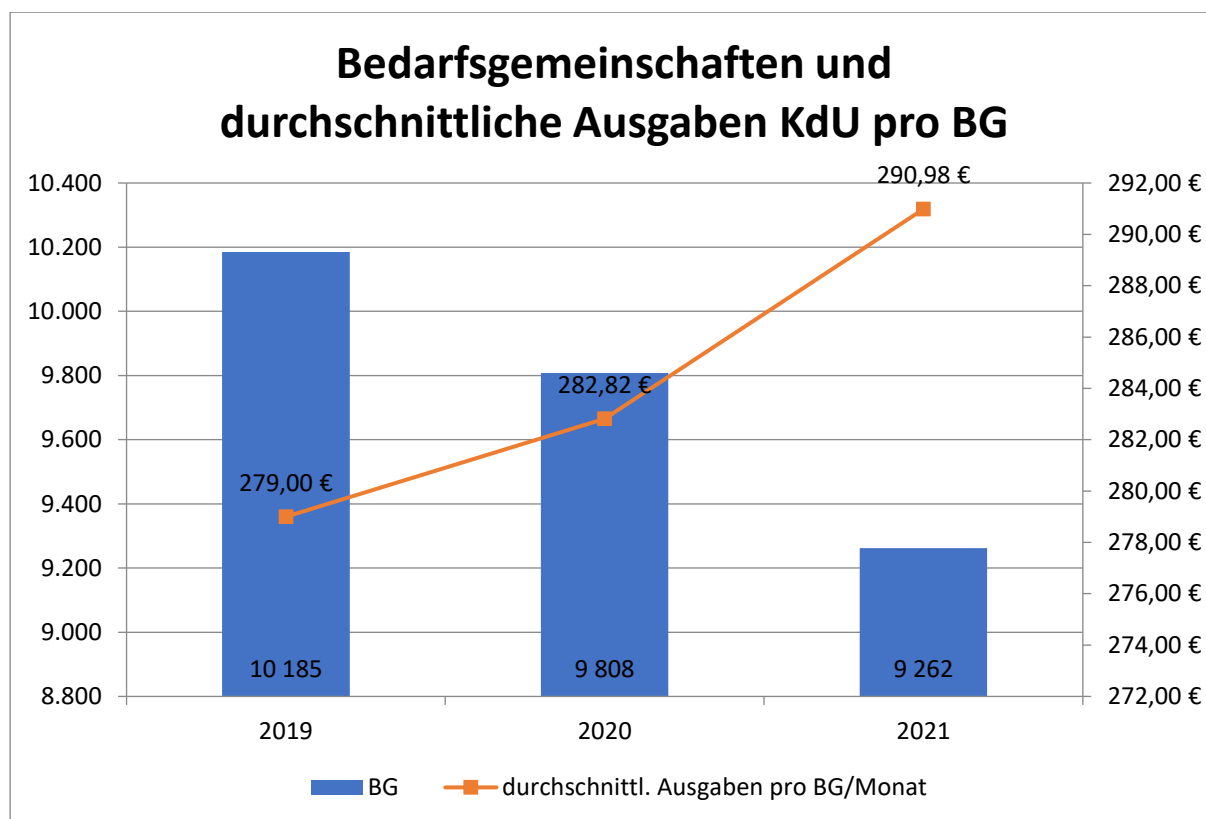
Die Bundesbeteiligung KdU für flüchtlingsbedingte Mehraufwendungen nach der Bundesbeteiligungs-Festlegungsverordnung¹¹ führt zu Mindererträgen in Höhe von 941,5 TEUR.

Mit dem Festsetzungsbescheid Sonderlastenausgleich Hartz IV (Wohngeld und SoBEZ Hartz IV) für das Ausgleichsjahr 2021 vom 20. Mai 2022 werden saldierte Mindererträge in Höhe von 1.813,2 TEUR verbucht.

Die wesentlichsten Aufwendungen beim SGB II bilden die Kosten der Unterkunft und Heizung. Der fortgeschriebene Ansatz mit 33.705,0 TEUR in 2021 beträgt im Ist 32.341,5 TEUR und wird damit um 1.363,5 TEUR unterschritten.

Im Jobcenter werden durch unbesetzte Stellen und eine hohe Anzahl befristeter Teilzeitarbeitsverträge Minderaufwendungen in Höhe von 1.203,7 TEUR verzeichnet.

Überproportional sinkende Bedarfsgemeinschaften (gegenüber dem Vorjahr um - 5,57 v. H.) und demgegenüber eher geringeren rückläufigen KdU-Kosten (gegenüber dem Vorjahr um - 2,84 v. H.) führen zu steigenden Ausgaben pro BG.



¹¹ [BBFestV 2022](#) vom 11. Juli 2022.

➤ **Bildungs- und Teilhabepaket**

Die Erträge und Aufwendungen für das Bildungs- und Teilhabepaket stellen sich wie folgt dar:

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planan- satz 2021	Fortge- schr. An- satz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Er- gebnis ./. fortge- schr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	2.537,5	2.743,5	2.722,0	2.444,3	-277,6
<i>darunter:</i>					
<i>Bundesbeteili- gung KdU – BuT</i>	1.857,3	1.988,0	1.988,0	1.788,4	-199,6
<i>BB in von Hundert</i>	5,6	5,6	5,6	6,3	0,7
Aufwand	3.292,3	3.977,9	3.977,9	3.211,7	-766,2
Saldo	-754,8	-1.234,4	-1.256,0	-767,4	488,6

Hinweis: Die Verbuchung des Bildungs- und Teilhabepakets erfolgt in den Produktgruppen 311, 312, 313 sowie 345 und wird an dieser Stelle aus Vollständigkeitsgründen dargestellt.

Die geringere Inanspruchnahme des Bildungs- und Teilhabepakets, insbesondere durch die Leistungsempfänger nach SGB II, führt überwiegend im Bereich der Klassenfahrten zur Nichtausschöpfung des Budgets in Höhe von 766,2 TEUR.

Die länderspezifische Beteiligungsquote für Bildung und Teilhabe gemäß der Bundesbeteiligungs-Festlegungsverordnung vom 11. Juli 2022 wurde auf 6,3 v. H. der Kosten der Unterkunft festgesetzt und führt auf Grund der geringeren Ist-Kosten der Unterkunft und Heizung als Bezugsgröße zu Mindererträgen.

Rückwirkend zum Januar 2021 wurde die Spitzabrechnung für die anteilmäßige BuT-Quote gemäß § 19 Abs. 1 Nr. 2 SächsAGSGB eingeführt. Infolgedessen wurden Mittel in Höhe von 264,8 TEUR für das Jahr 2021 zurückgezahlt, die bereits im Ergebnis berücksichtigt sind.

➤ Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produktgruppe 313)

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./i. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./i. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	18.377,2	17.726,1	17.879,1	23.306,0	5.426,9
<i>darunter:</i>					
<i>Pauschale nach SächsFlüAG</i>	16.826,9	15.812,1	15.965,1	21.761,3	5.796,2
Aufwand	18.435,8	18.441,2	18.424,2	18.579,9	155,7
<i>darunter:</i>					
<i>Personalaufwand</i>	788,0	935,1	935,1	780,2	-154,9
<i>Transferaufwand</i>	17.342,0	17.145,6	17.128,6	17.520,7	392,1
Saldo	-58,6	-715,1	-545,1	4.726,1	5.271,2
temporärer Ein- maleffekt				4.413,9	
Saldo bereinigt um temporären Einmaleffekt	-58,6	-715,1	-545,1	312,2	857,3

Hinweis: Der Aufwand für Leistungen Bildung und Teilhabe sowie für Leistungsempfänger nach § 25 Abs. 5 AufenthG, für die der Freistaat keine Pauschale zahlt, sind in den Beträgen enthalten. Die Bundesbeteiligung für flüchtlingsbedingte Mehraufwendungen nach dem SGB II wird unter der PG 312 dargestellt.

Der Bereich Asyl schließt mit einem positiven Abweichungssaldo von 5.271,3 TEUR ab.

Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus der Pauschale nach dem SächsFlüAG. Mit der Anpassung der Buchungsmodalitäten nach § 10a SächsFlüAG werden einmalig im Haushaltsjahr 2021 im Ergebnishaushalt fünf Quartale (Mehrerträge dar. ca. 4.413,9 TEUR) gebucht.

Der Zugang an Personen auf 1 620 führte zu erhöhten Kostenerstattungen nach dem Sächs-FlüAG, wobei sich der am Jahresende erfolgte Zugang aufwandsseitig erst im Folgejahr niederschlägt.

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Personen	1 535	1 457	1 620
Kostenerstattung nach SächsFlüAG in EUR/Jahr/Person	10.509,30	10.839,00	10.547,66

➤ Eingliederungshilfe nach SGB IX (Produktgruppe 314)

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Er- gebnis ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	9.626,6	9.538,6	9.538,6	8.983,3	-555,3
davon:					
Transfererträge	472,2	237,6	237,6	438,3	200,7
Bundesbeteiligung KdU - Entlastung Eingliederungs- hilfe	9.154,4	9.301,0	9.301,0	8.545,0	-756,0
BB in von Hundert	27,7	26,2	26,2	26,2	0,0
Aufwand	9.978,0	11.669,3	11.543,8	11.832,4	288,6
darunter:					
Personalaufwand	1.585,3	1.963,4	1.963,4	1.606,9	-356,5
Transferaufwand	7.906,8	9.133,7	9.008,2	9.749,0	740,8
Saldo	-351,4	-2.130,7	-2.005,2	-2.849,1	-843,9

Hinweis: Der Ertrag aus der Bundesbeteiligung KdU wird im THH 05 „Soziale Hilfen“ unter der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II (PG 312) verbucht und an dieser Stelle aus Vollständigkeitsgründen dargestellt.

Im Rahmen der finanziellen Entlastung der Kommunen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie übernimmt der Bund zur weiteren Stärkung der Finanzkraft dauerhaft weitere 25 Prozent, insgesamt bis zu 75 % der Leistungen für Unterkunft und Heizung in der Grundsicherung für Arbeitsuchende. Die erhöhte Bundesbeteiligung wird bei der Eingliederungshilfe gewährt. In Abhängigkeit von den Kosten der Unterkunft und Heizung wurden Mindererträge in Höhe von 756,0 TEUR verbucht.

Die Transferaufwendungen schließen mit einem Mehrbedarf in Höhe von 740,8 TEUR ab. Ursachen sind u. a. folgende:

- Mit der Erweiterung des SGB IX um das Bundesteilhabegesetz erfolgte eine Zuständigkeitsänderung. Der bisherige Leistungsträger bleibt bei Umzug des Leistungsberechtigten in andere Bundesländer zuständig. Das hat zur Folge, dass der Landkreis z. B. neue Leistungen wie Schulgeld (87,8 TEUR) weiter finanziert,
- steigende Kosten in der Hilfeart Wohnen im Schulalter/Heimkinder und Internat (443,2 TEUR) sowie vermehrte Fallabgabe durch das Jugendamt an das Sozialamt,
- Fallzahl- und Kostensteigerung im Bereich der Komplexleistungen der Frühförderung (134,8 TEUR) und
- steigende Kosten bei den Pflegefamilien (101,1 TEUR) aufgrund Integration der Hilfe zum Lebensunterhaltsleistungen in Maßnahmekosten.

➤ **Produktuntergruppe 3411 – „Unterhaltsvorschussleistungen“¹²**

Die Unterhaltsvorschussleistungen stellen sich wie folgt dar:

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planan- satz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	9.319,5	9.959,0	9.959,0	9.733,8	-225,2
Aufwand	12.581,7	13.649,9	13.649,9	12.829,6	-820,3
Saldo	-3.262,2	-3.690,9	-3.690,9	-3.095,8	595,1

Dem Planansatz im Bereich der Unterhaltsvorschussleistungen lagen im Haushaltsjahr 2021 4.000 Fälle in drei Altersstufen zugrunde. Im Haushaltsvollzug erhielten 3.738 Anspruchsberechtigte entsprechende Leistungen. Daraus resultiert ein Minderbedarf von 755,7 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2021.

Die saldierten Mindererträge von 225,2 TEUR resultieren einerseits aus dem verminderten Erstattungsanspruch gegenüber der Landesdirektion i. H. v. 565,6 TEUR infolge der o. g. Fallzahlenentwicklung; andererseits wurden Mehrerträge von 321,6 TEUR bei den übergeleiteten Unterhaltsansprüchen realisiert. In der Haushaltsplanung wurde ursprünglich auf eine verminderte Leistungsfähigkeit der Zahlungspflichtigen im Rahmen der Corona-Pandemie abgestellt, die sich nicht bestätigte.

¹² Hinweis: organisatorische Zuständigkeit Jugendamt, aber THH 05 Soziales.

5.4.1.4.2 Bereich Jugend

Die „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ stellt sich wie folgt dar¹³:

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planan- satz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	9.575,6	11.942,0	11.942,0	9.209,0	-2.733,0
Aufwand	67.079,3	78.642,0	78.217,2	68.409,4	-9.807,7
Saldo	-57.503,6	-66.700,0	-66.275,2	-59.200,4	7.074,7

Die „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ schließt im Jahr 2021 mit einem Zuschuss in Höhe von 59.200,4 TEUR ab. Damit verbessert sich das Ergebnis 2021 um 7.074,7 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2021.

In den folgenden Produktgruppen werden die wesentlichen Abweichungen zum fortgeschriebenen Ansatz 2021 entsprechend erläutert:

➤ **Produktgruppe 361 – „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege“**

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	-0,9	10,0	10,0	0,8	-9,2
Aufwand	8.177,0	9.421,7	9.196,7	7.995,3	-1.201,4
Saldo	-8.177,9	-9.411,7	-9.186,7	-7.994,5	1.192,2

Im Bereich der „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege“ wird eine Zuschussverbesserung von 1.192,2 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2021 festgestellt.

Die saldierten Minderaufwendungen in Höhe von 1.201,4 TEUR resultieren insbesondere aus der rückläufigen Fallzahlenentwicklung im Rahmen der Übernahme der Kosten (§ 22 SGB VIII)¹⁴ in Tageseinrichtungen. Der Haushaltsplanung wurden 3.077 Fälle zugrunde gelegt.¹⁵ Für 2.498 Anspruchsberechtigte erfolgte die tatsächliche **Übernahme der Elternbeiträge**.

¹³ Ohne Produktgruppe 365 „Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen“.

¹⁴ i. V. m. § 90 SGB VIII sowie § 15 Abs. 5 S. 2 KitaG.

¹⁵ Einschließlich 177 Fälle Asylbewerber.

Das entspricht einem Minderbedarf von 795,2 TEUR. Im Rahmen der Erstattung der Absenkungsbeiträge waren Minderaufwendungen in Höhe von 332,2 TEUR zu verzeichnen. Diesem Bereich wurden planungsseitig 9.580 Fälle unterstellt.¹⁶ Die **Absenkungsbeiträge** wurden im Jahr 2021 für 8.615 Leistungsempfänger, infolge der rückläufigen Fallzahlenentwicklung, haushaltswirksam.¹⁷

➤ **Produktgruppe 363 – „Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“**

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planan- satz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./.. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./.. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	6.943,4	7.236,0	7.236,0	7.416,1	180,1
Aufwand	55.312,7	63.421,9	63.222,1	57.290,7	-5.931,4
Saldo	-48.369,4	-56.185,9	-55.986,1	-49.874,6	6.111,4

In der Produktgruppe 363 „Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ verbessert sich das Ergebnis um 6.111,4 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2021. Die Zuschussverbesserung beinhaltet einen Personalminderbedarf von 784,1 TEUR.

Die Entwicklung setzt sich im Weiteren wie folgt in den entsprechenden Produktuntergruppen zusammen:

➤ **Produktuntergruppe 3631 – „Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz“**

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./.. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./.. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	2.862,9	3.318,0	3.318,0	3.157,4	-160,6
Aufwand	4.147,0	5.065,1	5.065,1	4.460,4	-604,7
Saldo	-1.284,1	-1.747,1	-1.747,1	-1.303,0	444,1

Die wesentlichste Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz 2021 stellen Minderaufwendungen von 270,4 TEUR bei der Schulsozialarbeit dar, die im Rahmen der FRL Schulsozialarbeit gefördert wird. Infolge des Fachkräftemangels konnten die zugewiesenen Mittel nicht vollständig untersetzt werden, sodass sich der eingeplante Landkreiszuschuss von 394,6 TEUR auf 277,9 TEUR reduziert.

¹⁶ Einschließlich 230 Asylbewerber.

¹⁷ Einschließlich 217 Asylbewerber.

Darüber hinaus wurde beim Begleiteten Wohnen gem. § 13 (3) SGB VIII ein fallbedingter Minderbedarf von 102,0 TEUR festgestellt.

➤ **Produktuntergruppe 3632 – Förderung der Erziehung in der Familie**

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis ./.. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./.. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	652,8	649,1	649,1	481,6	-167,5
Aufwand	4.429,8	5.088,1	5.088,1	4.134,6	-953,5
Saldo	-3.777,0	-4.439,0	-4.439,0	-3.653,0	786,0

Bei der Förderung der Erziehung in der Familie verbessert sich der Landkreiszuschuss um 786,0 TEUR. Insbesondere bei den Gemeinsamen Wohnformen für Mütter/Väter und Kinder (§ 19 SGB VIII) wurde ein fallbedingter Minderbedarf von 650,9 TEUR verzeichnet. Der Planung lagen 44 Fälle zu Grunde, wobei sich ein Fall auf Mutter und/oder Vater sowie dazugehörige Kinder bezieht. Für durchschnittlich 38 Anspruchsberechtigte wurden entsprechende Leistungen für das Jahr 2021 beim Landkreis abgerechnet.

Im Weiteren ergeben sich Personalminderaufwendungen in Höhe von 129,0 TEUR.

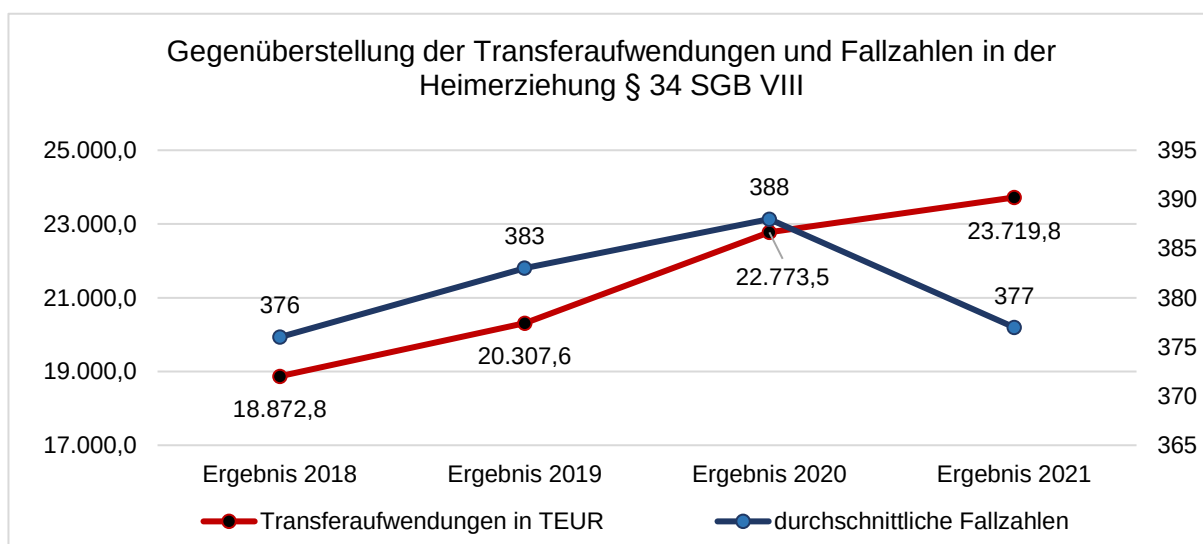
➤ **Produktuntergruppe 3633 – „Hilfen zur Erziehung“:**

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis ./.. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./.. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	2.756,8	2.570,9	2.570,9	3.017,4	446,5
Aufwand	37.004,5	41.084,0	41.084,0	38.614,6	-2.469,4
Saldo	-34.247,8	-38.513,1	-38.513,1	-35.597,2	2.915,9

Die Hilfen zur Erziehung schließen mit einem Zuschuss in Höhe von 35.597,2 TEUR ab. Der Saldo verbessert sich um 2.915,9 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2021.

Diese Entwicklung leitet sich im Besonderen aus einem Rückgang der Fallzahlen der stationären Unterbringung in der Heimerziehung (§ 34 SGB VIII) ab. Es wird ein saldierter Minderbedarf in Höhe von 2.113,0 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2021 festgestellt. Der Haushaltsplanung lagen durchschnittlich 395 Anspruchsberechtigte zu Grunde. 2021 erhielten durchschnittlich 377 Kinder und Jugendliche entsprechende Jugendhilfeleistungen. Zu beobachten ist im Jahr 2021 ein massiver Auseinanderfall von Aufwands- und Fallzahlenentwicklung im Zeitreihenvergleich. Trotz sinkender Fallzahlen (-11) im Jahr 2021, steigen die Transferaufwendungen um 946,3 TEUR im Vergleich zum Vorjahr.¹⁸



➤ **Produktuntergruppe 3634 – „Hilfen für junge Volljährige / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII“**

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	563,0	588,0	588,0	658,6	70,6
Aufwand	7.567,2	9.801,8	9.602,0	8.031,9	-1.570,0
Saldo	-7.004,2	-9.213,8	-9.014,0	-7.373,3	1.640,6

Die saldierten Minderaufwendungen in Höhe von 1.570,0 TEUR bei den Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfe (§§ 41, 42, 35a SGB VIII) resultieren im Wesentlichen aus:

- Minderbedarfen in der kostenintensiven Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII) in Höhe von 1.554,8 TEUR. Insbesondere

¹⁸ Einschließlich Aufwendungen bei Unterbringung außerhalb des Landkreises.

in der stationären Unterbringung sinkt der Zuschussbedarf fall- und kostensatzbedingt um 1.212,3 TEUR. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurden durchschnittlich 18 Leistungsberechtigte mit einem Durchschnittskostensatz von 9.390,3 EUR je Monat und Fall zu Grunde gelegt. Der hohe Kostensatz begründete sich im zu erwartenden Betreuungsaufwand je Fall. Im Haushaltsvollzug wurden für durchschnittlich 13 Kinder/Jugendliche entsprechende Leistungen beim Landkreis abgerechnet. Der Durchschnittskostensatz sank darüber hinaus auf 5.230,8 EUR je Fall und Monat. Bei den Einzelfallhelfern waren 52 Fälle sowie 17 unbearbeitete Anträge (potentielle Neufälle) Planungsgrundlage. Im Vollzug erhielten durchschnittlich 55 Leistungsberechtigte die entsprechenden Leistungen durch Einzelfallhelfer. Das entspricht einem Minderbedarf von 212,2 TEUR.

- saldierten Mehrbedarfen bei den Hilfen für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII) in Höhe von 266,4 TEUR, vor allem in der Stationären Unterbringung. Der Mehrbedarf resultiert aus einer fallseitigen Verschiebung innerhalb des Jugendhilfespektrums, welches sich aus dem § 41 SGB VIII ergibt¹⁹,
- geringeren Personalaufwendungen in Höhe von 172,9 TEUR.

➤ **Produktgruppe 364 – „Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer“**

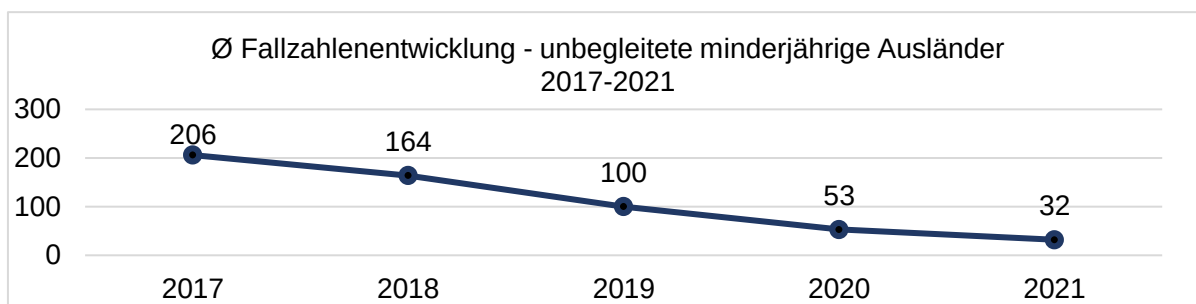
(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis ./l. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./l. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Ertrag	2.065,4	4.124,4	4.124,4	1.143,4	-2.981,0
Aufwand	2.253,9	4.309,4	4.309,4	1.700,8	-2.608,6
Saldo	-188,5	-185,0	-185,0	-557,5	-372,5

Die Minderaufwendungen im Bereich Hilfen für unbegleitete ausländische Kinder und Jugendliche (UMA) in Höhe von 2.608,6 TEUR resultieren aus rückläufigen Zuweisungen unbegleiteter ausländischer Kinder und Jugendliche im Landkreis Zwickau. Danach erhielten zum Stand 31. Dezember 2021 durchschnittlich 32 unbegleitete ausländische Kinder und Jugendliche entsprechende Jugendhilfeleistungen. Dem Ansatz lagen die am Königsteiner Schlüssel orientierten Zuweisungszahlen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung (97 Fälle) zugrunde. In Analogie zum Minderbedarf sinken die eingeplanten Erstattungen des Landesjugendamtes um 2.981,0 TEUR. Die Mindererträge berücksichtigen neben den fallbedingten Kostenmindererstattungen, reduzierte Erstattungsansprüche aus der am Fallbestand orientierten Verwaltungskostenpauschale in Höhe von 216,2 TEUR.

Des Weiteren kommt es in diesem Bereich aufgrund des Abrechnungszyklus zu einer zeitlichen Verschiebung der Ertragssituation zwischen den Haushaltsjahren.

¹⁹ Für die Ausgestaltung des § 41 SGB VIII Hilfen für junge Volljährige, Nachbetreuung gelten die Hilfen nach § 27 Abs. 3 und 4, §§ 28 bis 30, 33 bis 36, 39 und 40 SGB VIII. Insofern kommen in diesem Bereich sehr unterschiedliche Kostensätze zur Anwendung.



Exkurs: Im Finanzhaushalt ergeben sich im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2021 abweichend vom Ergebnishaushalt saldierte Mindereinzahlungen in Höhe von 908,4 TEUR wie nachfolgende Übersicht zeigt:

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb- nis ./.. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./.. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Einzahlungen	8.004,8	4.124,4	4.124,4	660,7	-3.463,7
Auszahlungen	2.300,2	4.284,7	4.284,7	1.729,4	-2.555,3
Saldo	5.704,6	-160,3	-160,3	-1.068,7	-908,4

Der o. g. fallbedingte Minderbedarf führte im Jahr 2021 zu Minderauszahlungen in Höhe von 2.555,3 TEUR. Demgegenüber wirken erstattungsbezogene Mindereinzahlungen von 3.463,7 TEUR. Der zeitlich verzögerte sowie auch aufwendige Abrechnungsmodus mit dem Landesjugendamt, führt zu einem deutlichen Auseinanderfall von Ergebnis- und Finanzhaushalt. Die Einzahlungen in Höhe von 660,7 TEUR umfassen nur geringfügig Erstattungen hinsichtlich erbrachter Jugendhilfeleistungen für das Jahr 2021.

5.4.1.5 Haushaltsquerschnitt - Ergebnisrechnung

Die folgende Übersicht soll im Gegensatz zur vorgenommenen Betrachtung der Einzelpositionen in Kontenform und den ausgewählten Schwerpunktbereichen unter Punkt 5.4.1.4 die Darstellung der Abweichungen der Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten aufzeigen.

Haushaltsquerschnitt - Ergebnisrechnung

in TEUR

		Fortgeschriebener Ansatz 2021			Ist-Ergebnis 2021			Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz 2021		
Bezeichnung Teilhaushalte		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	veranschlagtes ordentliches Ergebnis	anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis
01	Innere Verwaltung	1.342,7	31.044,4	-29.701,7	1.333,4	25.075,5	-23.742,1	-9,3	-5.968,9	5.959,6
02	Sicherheit und Ordnung	6.840,6	13.884,4	-7.043,8	6.865,2	13.005,4	-6.140,1	24,6	-879,0	903,7
03	Schulträgeraufgaben	8.753,1	30.083,7	-21.330,6	5.557,7	23.162,8	-17.605,1	-3.195,4	-6.920,9	3.725,5
04	Kultur und Wissenschaft	2.924,6	5.685,4	-2.760,8	3.077,1	5.153,6	-2.076,6	152,5	-531,8	684,2
05	Soziale Hilfen	70.925,1	161.794,2	-90.869,1	72.316,5	155.548,9	-83.232,5	1.391,4	-6.245,3	7.636,6
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	14.774,2	81.304,4	-66.530,1	10.325,3	69.714,4	-59.389,1	-4.448,9	-11.590,0	7.141,0
07	Gesundheit und Sport	1.384,9	4.645,1	-3.260,2	1.501,1	4.139,7	-2.638,6	116,2	-505,4	621,6
08	Raumplanung, Bau- und Grundstücksordnung	5.983,5	11.318,6	-5.335,1	1.838,9	6.244,4	-4.405,5	-4.144,6	-5.074,2	929,6
09	Abfallwirtschaft	60.161,7	59.947,1	214,6	20.087,4	20.084,7	2,7	-40.074,3	-39.862,4	-211,9
10	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	19.325,4	36.734,4	-17.409,0	19.939,8	35.410,3	-15.470,5	614,4	-1.324,1	1.938,5
11	Naturschutz- u. Landschaftspflege, Umwelt	5.936,1	8.891,1	-2.955,0	5.365,0	6.410,4	-1.045,4	-571,1	-2.480,7	1.909,6
12	Wirtschaft und Tourismus	3.986,4	5.575,4	-1.589,0	310,2	1.676,0	-1.365,8	-3.676,2	-3.899,4	223,2
13	Allgemeine Finanzwirtschaft	235.325,0	3.151,7	232.173,3	231.877,4	3.154,0	228.723,3	-3.447,6	2,3	-3.450,0
14	Besondere Schadensereignisse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Gesamt	437.663,3	454.059,9	-16.396,6	380.395,1	368.780,1	11.615,0	-57.268,3	-85.279,9	28.011,6

5.4.2 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 Periodenordnung 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:

(in TEUR)

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortge- schr. An- satz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist .l. fortge- schr. Ansatz (Spalte 4 .l. Spalte 3)
	1	2	3	4	5
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Ver- waltungstätigkeit	34.614,2	-23.238,1	-27.778,0	-6.335,6	21.443,4
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätig- keit	-6.999,3	-10.292,5	-25.649,9	-8.626,1	17.023,8
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstä- tigkeit	215,1	6.187,3	9.171,9	191,8	-8.980,2
Saldo aus haushalts- unwirksamen Vor- gängen	191,4			1.572,1	

5.4.2.1 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 2021 für Perioden, die außerhalb des Jahres 2021 liegen, begründet.

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
34.614,2	-23.238,1	-27.779,0	-6.335,6	21.443,4

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt -6.335,6 TEUR. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich eine Verbesserung um 21.443,4 TEUR. Auch in dieser Position sind die Planungsunsicherheiten insbesondere im Hinblick auf die tatsächlichen Folgen der pandemiebedingten Auswirkungen erkennbar. Des Weiteren trägt das Fehlen der Jahresabschlüsse aus den Vorjahren (zum Zeitpunkt der Planerstellung) zu dieser Entwicklung bei.

➤ **Einzahlungen**

➤ **Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 60)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
15.866,0	17.608,4	17.608,4	15.854,7	-1.753,7

Die Mindereinzahlungen ergeben sich im Wesentlichen aus dem Saldo einer geringeren Weitergabe der Wohngeldeinsparung des Landes in Höhe von 2.325,0 TEUR sowie einer höheren Sonderbedarfsergänzungszuweisung für die Belastungen aus Hartz IV in Höhe von 571,3 TEUR. Die Differenzen zum Ergebnishaushalt ergeben sich aus der Anwendung der gesetzlichen Regelungen zur Periodenabgrenzung.

➤ **Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit (Kontengruppe 61)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
281.776,5	298.459,1	277.653,8	261.215,5	-16.438,3

Die Mindereinzahlungen resultieren im Saldo u. a. aus folgenden Mehr- und Mindererträgen:

(in TEUR)

Kontenart	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fortgeschr. Ansatz
611	Schlüsselzuweisungen	77.315,0	70.791,4	-6.523,6
612	Bedarfszuweisungen	0,0	1.518,3	1.518,3
613	Sonstige allgemeine Zuweisungen	17.782,4	17.656,5	-125,9
614	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	35.453,8	27.577,7	-7.876,1
618	Allgemeine Umlagen	123.246,6	122.399,6	-847,0
619	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	23.856,0	21.272,1	-2.583,9

In der Kontenart 611 – Schlüsselzuweisungen werden die Allgemeinen Schlüsselzuweisungen sowie die Investiven Schlüsselzuweisungen mit Verwendung für wesentliche Instandhaltungsmaßnahmen (nicht investiv) geplant und gemäß der Festsetzung verbucht. Die folgende Übersicht soll insbesondere die Abweichung zwischen der planmäßigen und der tatsächlichen Verwendung der investiven Schlüsselzuweisung verdeutlichen:

(in TEUR)

Konto	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fortgeschr. Ansatz
6111000	Allgemeine Schlüsselzuweisungen	75.128,7	70.720,7	-4.408,0
6112000	Investive Schlüsselzuweisung (EHH)	2.186,3	70,7	-2.115,6
nachrichtlich: 6811100	Investive Schlüsselzuweisung (FHH)	75,3	2.116,6	2.041,3

Im Ergebnis ergaben sich bei den Allgemeinen Schlüsselzuweisungen Mindereinzahlungen in Höhe von 4.408,0 TEUR und bei den Investiven Schlüsselzuweisungen Mindereinzahlungen in Höhe von 74,3 TEUR. Des Weiteren wurden die angekündigten Ausgleichzahlungen in Höhe von 1.518,3 TEUR, die sich durch die Neubestimmung der Berechnung der Schlüsselzuweisungen ab dem Ausgleichsjahr 2021 ergeben, im Konto der Allgemeinen Schlüsselzuweisungen geplant. Die Ausgleichzahlung wurde als Bedarfszuweisung festgesetzt und ist daher in der Kontenart 612 – Bedarfszuweisungen auszuweisen.

In der Kontenart 612 – Bedarfszuweisungen entstanden Mehreinzahlungen in Höhe von 1.518,3 TEUR. Diese stehen im Zusammenhang mit den angekündigten Ausgleichzahlungen, die sich durch die Neubestimmung der Berechnung der Schlüsselzuweisungen ab dem Ausgleichsjahr 2021 ergeben. Diese wurden im Rahmen der Planung 2021/2022 in der Kontenart 611 – Schlüsselzuweisungen geplant.

Die saldierten Mindereinzahlungen in der Kontenart 614 – Zuweisungen und Zuschüsse sind u. a. auf folgende Bereiche/Sachverhalte zurückzuführen:

- die Einzelmaßnahme 92311010600201 – BSZ August Horch, Zwickau – Austausch Heizung in Höhe von 1.035,9 EUR (Zahlungseingänge erst in Folgejahren),
- im Bereich Kita Bau in Höhe von 1.606,2 TEUR: diese Position wird im Wesentlichen durch die tatsächliche Zuweisungshöhe seitens des KSV (Förderbehörde) und den tatsächlich zu fördernden Einzelmaßnahmen (Instandhaltungscharakter/Investitionsfördermaßnahme) der Träger beeinflusst,
- die Realisierung der Einzelmaßnahme Fäkaliendeponie Lauenhain in Höhe von 1.070,2 TEUR (Zahlungseingänge erst in Folgejahren) und
- die Verschiebung des Projektes Experimentierklausel (GRW-Infra 2021-2023) in Höhe von 3.000,0 TEUR.

Darüber hinaus resultieren die Mindereinzahlungen in der Kontenart 619 – in den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen im Bereich Leistungen für Unterkunft und Heizung nach SGB II.

➤ **Sonstige Transfereinzahlungen (Kontengruppe 62)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
6.815,1	5.931,5	5.931,5	6.913,6	982,1

Die Mehrerträge werden vorrangig im Jugend- und Sozialbereich erzielt und differenzieren sich wie folgt:

(in TEUR)

Konto	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
621	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	4.233,7	4.975,6	741,9
622	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.697,8	1.937,7	239,9

Im Übrigen wird auf die Ausführungen zu den Schwerpunkten der Ergebnisrechnung unter Punkt 5.4.1.4 verwiesen.

➤ **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 63)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
27.332,0	21.824,8	21.824,8	22.240,4	415,6

➤ **Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kostenarten 641 bis 646)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
2.584,7	3.451,5	3.451,5	4.487,6	1.036,1

Die saldierten Mehreinzahlungen resultieren im Wesentlichen aus:

- Mehreinzahlungen aus dem Verkauf von Papier, Pappe und Kartonagen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung (abhängig von Entwicklung des Papiermarktpreises) in Höhe von 1.481,0 TEUR sowie
- Mindereinzahlungen aus Teilnehmerentgelten für Kurse an der Volkshochschule aufgrund von pandemiebedingten Einschränkungen in Höhe von 245,8 TEUR.

➤ **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kostenarten 648)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist/ fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
51.583,9	52.055,0	52.308,0	46.280,6	-6.027,4

Die (saldierte) Mindereinzahlungen resultieren im Wesentlichen aus:

- dem Bereich Grundsicherung im Alter/Erwerbsminderung (Sozialamt) in Höhe von 982,2 TEUR,
- Erstattung von Verwaltungskosten seitens des Jobcenters in Höhe von 986,8 TEUR²⁰,
- dem Bereich Unterhaltsvorschussleistungen in Höhe von 533,0 TEUR²¹ und
- dem Bereich Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer im Jugendamt in Höhe von 3.493,7 TEUR²².

²⁰ Siehe dazu die näheren Informationen unter Punkt 5.4.1.4.1.

²¹ Siehe Punkt 5.4.1.4.2.

²² Siehe Punkt 5.4.1.4.2.

➤ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontengruppe 66)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
33,1	55,9	55,9	40,4	-15,5

➤ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Kontengruppe 65)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
2.119,8	2.473,0	2.473,0	2.094,8	-378,2

5.4.2.1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
388.111,3	401.859,2	381.306,9	359.127,7	-22.179,2

In der Finanzrechnung entstanden gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt Mindereinzahlungen in Höhe von 22.179,2 TEUR, die regelmäßig mit korrespondierenden Minderauszahlungen in den einzelnen Leistungsbereichen einhergehen.

➤ Auszahlungen

➤ Personalauszahlungen (Kontengruppe 70)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
74.366,8	84.180,5	83.654,4	77.275,8	-6.378,6

Die Minderauszahlungen sind analog aus den bei der Betrachtung des Ergebnishaushaltes aufgeführten Gründen abzuleiten²³. Der Unterschied zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt resultiert hauptsächlich aus der Bezahlung der Entgelte während der Freizeitphase im

²³ Siehe Punkt 5.4.1.1.2 (hier: Position „Personalaufwendungen“).

Rahmen der Altersteilzeit, wofür im Ergebnishaushalt bereits gebildete Rückstellungen aufgelöst wurden.

➤ **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 72)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
38.798,3	73.856,0	52.927,6	39.873,6	-13.053,9

Die Minderauszahlungen differenzieren sich wie folgt:

(in TEUR)

		Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fortgeschr. Ansatz
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Kontenart 721)		7.575,6	3.431,8	-4.143,8
davon	Verwaltungsgebäude	444,7	352,3	-92,4
	Schulen	6.174,1	2.204,3	-3.969,8
	Sonstige	956,8	875,2	-81,6

Die Minderauszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen der Verwaltungsgebäude sind vorrangig durch Verzögerungen bei wesentlichen Instandhaltungsmaßnahmen zurückzuführen. Für die Fortführung von begonnenen Maßnahmen wurden hier Haushaltsermächtigungen in Höhe von 3.079,5 TEUR gebildet.

(in TEUR)

	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fortgeschr. Ansatz
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Kontenart 722)	4.739,8	3.226,3	-1.513,5
Mieten und Pachten (Kontenart 723)	2.680,4	2.543,5	-136,9
Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (Kontenart 724)	7.828,0	6.421,6	-1.406,4
Unterhaltung, Bewirtschaftung und Erwerb des beweglichen und immateriellen Vermögens (Kontenart 725)	5.487,5	4.116,2	-1.371,3
Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Kontenart 726)	912,7	445,1	-467,6
Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen sowie	5.729,8	1.841,9	-3.887,9

	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
Schülerbeförderung (Kontenart 727)			
Sonstige Dienstleistungen (Kontenart 729)	17.973,7	17.847,1	-126,5

Die Minderauszahlungen bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Kontenart 722) können analog zu den Minderauszahlungen bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Kontenart 721) auf Verzögerungen bei wesentlichen Instandhaltungsmaßnahmen (u. a. Fäkaliendeponie Lauenhain und Deponie Friedrichgründer Straße in Wilkau-Haßlau) zurückgeführt werden. Auch hier wurden für die Fortführung der Maßnahmen Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.500,8 TEUR gebildet.

Die im Rahmen der Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (Kontenart 724) saldier-ten Minderauszahlungen in Höhe von 1.406,4 TEUR sind überwiegend im Bereich der Verwaltungsgebäude in anteiliger Höhe von 318,2,3 TEUR und im Bereich der Öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung (hier. Maßnahme Deponie Lohe) zu verzeichnen. Die benötigten Finanzmittel für die Maßnahme Deponie Lohe wurden in den Folgejahren neu geplant.

Des Weiteren entstanden in der Kontenart 725 - Unterhaltung, Bewirtschaftung und Erwerb des beweglichen und immateriellen Vermögens saldierte Minderauszahlungen (verteilt auf mehrere Unterprodukte) in Höhe von 1.371,3 TEUR. Schwerpunktmäßig betrifft dies die Ersatz-/Neuausstattung im Rahmen von laufenden Baumaßnahmen (u. a. Verwaltungsgebäude Sternplatz in Werdau, Gymnasium „Am Sandberg“ in Wilkau-Haßlau sowie die Umsetzung des Projektes Digitalpakt an den Schulen. Es wurden insgesamt Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.132,4 TEUR gebildet.

Bei den Besonderen Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Kontenart 727) resultieren die entstandenen saldierten Minderaufwendungen hauptsächlich aus den Produkten Aufgaben der Unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde, bauaufsichtliche Entscheidungen, Wirtschaftsförderung sowie dem Breitbandausbau. Insbesondere für notwendige Ersatzvornahmen der Unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde und dem Fortgang des Breitbandausbaus wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von insgesamt 2.098,0 TEUR gebildet.

➤ **Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontengruppe 75)**

<i>(in TEUR)</i>				
Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
239,1	167,3	167,3	179,1	11,8

➤ **Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Kontengruppe 73)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
191.314,5	210.563,8	217.452,9	201.028,8	-16.424,1

Die Minderauszahlungen differenzieren sich wie folgt:

(in TEUR)

	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwe- cke (Kontenart 731)	49.285,3	44.509,6	-4.775,7
Sozialtransferauszahlungen (Kontenart 733)	122.613,4	111.681,1	-10.932,3
Allgemeine Umlagen (Kontenart 737)	45.554,2	44.838,0	-716,2

Bei den Minderauszahlungen in der Kontenart 731 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke handelt es sich im Wesentlichen um Minderauszahlungen:

- bei der Schulsozialarbeit²⁴ in Höhe von 301,4 TEUR, die im Rahmen der FRL Schulsozialarbeit gefördert wird,
- im Zuge der Umsetzung der Förderrichtlinie Kinderbetreuungsfinanzierung Bund sowie der Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums für Kultus über die Gewährung pauschalierter Fördermittel für Baumaßnahmen und Ausstattung für Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflegestellen in Höhe von insgesamt 1.728,9 TEUR²⁵ (Bildung von Haushaltsermächtigungen in Höhe von 522,6 TEUR) und
- an kreisangehörige Gemeinden und Städte im Rahmen der Schaffung einer digitalen Infrastruktur in Höhe von 2.290,7 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in gleicher Höhe).

Die Minderauszahlungen in der Kontenart 733 – Sozialtransferaufwendungen in Höhe von 10.932,3 TEUR sind im Bereich Soziales und Jugend im Rahmen der Abwicklung von Sozialtransferauszahlungen nach dem SGB II, XII und VIII entstanden und setzten sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach SGB IX (Produktgruppe 311) im Sozialamt in Höhe von 795,7 TEUR,

²⁴ Siehe Punkt 5.4.1.4.2.

²⁵ Diese Position wird maßgeblich durch die zur Verfügung gestellten Fördermittel seitens des KSV und der Einordnung der geförderten Einzelmaßnahmen (investiv oder Instandhaltung) beeinflusst.

- Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (Produktgruppe 341) im Jugendamt in Höhe von 787,6 TEUR
- Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktgruppen 361-363) im Jugendamt in Höhe von 6.706,9 TEUR und
- Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer im Jugendamt (Produktgruppe 364) in Höhe von 2.503,7 TEUR.

Die Festsetzung der Sozialumlage nach § 22 Abs. 2 SächsKomSozVG erfolgte auf 41.859,8 TEUR, so dass diesbezüglich in der Kontenart 737 – Allgemeine Umlagen Minderauszahlungen u. a. in Höhe von 702,6 TEUR entstanden.

➤ **Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Kontengruppe 74)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
48.778,5	56.329,7	54.883,7	47.106,1	-7.777,6

Die Minderauszahlungen resultieren im Wesentlichen:

- aus den Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten:
 - o für die Bereitstellung von Leiharbeitskräften zur Pandemiebekämpfung in Höhe von 491,6 TEUR und
 - o für die Bereitstellung von IT-Leistungen (Datenverarbeitung) in Höhe von 115,4 TEUR
- aus den Geschäftsauszahlungen:
 - o in der Produktgruppe 111 – Verwaltungssteuerung und Service in Höhe von insgesamt 265,3 TEUR,
 - o für Dienstreisen in Höhe von insgesamt 238,3 TEUR und
 - o im Rahmen von Projekten der Wirtschaftsförderung (u. a. Verschiebung des Projektes Experimentierklausel) in Höhe von insgesamt 3.344,2 TEUR²⁶
- aus den Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (u. a. Verwaltungskosten im Jobcenter und im Bereich der Öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung) in Höhe von 387,5 TEUR und
- aus den Leistungen für Unterkunft und Heizung sowie einmalige Leistungen nach SGB II (Sozialamt) in Höhe von 1.624,3 TEUR.

5.4.2.1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
353.497,1	425.097,3	409.085,9	365.463,3	-43.622,6

²⁶ Hierzu korrespondieren Mindereinzahlungen in der Kontengruppe 61 – Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit.

5.4.2.2 Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

Auch bei dieser Position ist die Unsicherheit bei der Planung und Bewirtschaftung zu erkennen. Der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit wird im Folgenden dargestellt:

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
-6.999,3	-10.292,5	-25.649,9	-8.626,1	17.023,8

Die Verbesserung des negativen Zahlungsmittelsaldos aus Investitionstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ist unter anderem auf Minderauszahlungen für Baumaßnahmen zurückzuführen, welche aufgrund von zeitlichen Verlagerungen der Bautätigkeiten zu Stande kommen. Das betrifft u. a. Straßenbaumaßnahmen (teilweise auch noch im Rahmen der Hochwasserschadensbeseitigung 2013) und den Neubau einer Straßenmeisterei, für die der Landkreis in den Vorjahren Einzahlungen aus einem Bauablösevertrag erhalten hat.

Ein großer Teil der nicht verausgabten Mittel ist für Investitionsmaßnahmen gebunden. Dazu wird auf die Übersicht „übertragene Haushaltsermächtigungen“ unter Punkt 4.3.4 verwiesen.

Der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit setzt sich wie folgt zusammen:

5.4.2.2.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Kontengruppe 68)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
27.801,6	10.893,2	167.905,3	28.807,4	-139.097,9

Diese Einzahlungen setzen sich u. a. wie folgt zusammen:

➤ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Kontenarten 681)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
24.705,6	10.893,2	167.618,3	11.894,6	-155.723,7

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- den Mindereinzahlungen der Investitionszuwendungen von Bund und Land für den Bereich Breitbandausbau in Höhe von 141.873,9 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in gleicher Höhe),
- den Mehreinzahlungen der investiven Schlüsselzuweisung (6811100) in Höhe von 2.041,3 TEUR (ohne den Teil, welcher für Instandhaltungsmaßnahmen im

Ergebnishaushalt verwendet wird)²⁷,

- den saldierten Mindereinzahlungen bei den sonstigen Investitionszuweisungen (68119**) vom Land in Höhe von 76.521,3 TEUR:
 - o im Bereich der Kreisstraßen inkl. der Beseitigung von Hochwasserschäden 2013 in Höhe von insgesamt 8.523,6 TEUR
 - o im Bereich des Förderprogramms „Brücken in die Zukunft“ in Höhe von 4.121,2 TEUR und
- den Mindereinzahlungen im Bereich Kita-Bau in Höhe von 1.704,7 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.690,7 TEUR).

➤ **Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen (Konto 6821)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
515,4	0,0	287,0	340,4	53,4

➤ **Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen (Konto 6832)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
80,6	0,0	0,0	72,4	72,4

➤ **Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens (Kontenarten 684)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
2.500,0	0,0	0,0	16.500,0	16.500,0

Die Einzahlungen resultieren aus Kapitalrückstellungen von Wertpapieren.

²⁷ Siehe Punkt 5.4.2.1, Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit – Kontengruppe 61.

5.4.2.2.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Kontengruppe 78)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
34.801,0	21.185,7	193.555,2	37.433,5	-156.121,7

Diese Auszahlungen setzen sich u. a. wie folgt zusammen:

➤ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (Kontenarten 781)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
1.720,6	1.993,2	4.862,4	1.797,7	-3.064,7

Die Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

- den Minderauszahlungen der Investitionszuwendungen an Gemeinden/Gemeindeverbände und übrige im Bereich Kita-Bau in Höhe von 2.156,3 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.832,1 TEUR),
- den Minderauszahlungen der Investitionszuwendungen an Zweckverbände und dergl. im Bereich der Kreisstraßen (hier: Abwasserzweckverbände) in Höhe von 751,4 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in Höhe von 481,4 TEUR) und
- den Minderauszahlungen der Investitionszuwendungen an übrige Bereiche in Höhe von 227,3 TEUR

➤ Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (Konto 7831)

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
288,8	510,1	683,8	110,0	-573,8

Die Minderauszahlungen resultieren u. a. aus der zeitlichen Verlagerung der Anschaffungen (z. B. GIS - System und Programm zur Vereinheitlichung des Abfallgebühreneinzugs im Landkreis). Auch hier erfolgt in Teilen die Bildung von Haushaltsermächtigungen.

➤ **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen (Kontenarten 782)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
30,8	198,0	848,7	39,2	-809,5

Die bereitgestellten Mittel (Ansatz und Reste Vorjahr) waren im Wesentlichen vorgesehen:

- für den Ankauf von Grundstücken für die Straßenmeisterei Werdau
- für den Erwerb von Grundstücken im Bereich Kreisstraßenbau (u.a. im Zusammenhang mit dem Hochwasser 2013).

Die Ansätze wurden nicht in der vollen Höhe benötigt, teilweise wurden Haushaltsermächtigungen gebildet.

➤ **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kontenarten 785)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
18.672,9	15.572,6	183.113,4	14.120,4	-168.993,0

Bei den Baumaßnahmen stellt sich die Situation wie folgt dar:

(in TEUR)

		Fortgeschr. An- satz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
Hochbaumaßnahmen		21.958,6	9.706,2	-12.252,4
darunter	Verwaltungsgebäude	4.668,7	1.962,8	-2.705,9
	Schulhausbau	6.669,0	2.984,7	-3.684,3
	Straßenmeistereien	9.309,4	3.945,3	-5.364,1
	Sonstige	1.311,5	813,4	-498,1

Zu den jeweiligen Einzelmaßnahmen wurden entsprechende Haushaltsermächtigungen gebildet, um den weiteren Bauablauf finanzierungstechnisch zu gewährleisten.

(in TEUR)

		Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
Tiefbaumaßnahmen		17.410,4	4.410,5	-12.999,9
darunter	Kreisstraßen	11.366,4	2.809,8	-8.556,6
	Kreisstraßen (Hochwas- serschadensbeseitigung 2013)	6.044,0	1.600,7	-4.443,3

Auch für die Fortführung der Tiefbaumaßnahmen wurden Haushaltsermächtigungen gebildet.

(in TEUR)

		Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
Sonstige Baumaßnahmen		143.744,4	3,8	-143.740,6
darunter	Breitbandausbau	143.699,4	0,0	-143.699,4
	sonstiges	45,0	3,8	41,3

Zur Position Breitbandausbau wird auf die Ausführungen im Punkt 5.4.2.6.1 verwiesen.

➤ **Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen (Konten 7832)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
1	2	3	4	5
1.583,9	2.911,8	4.047,0	1.866,1	-2.180,9

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen stellt sich die Situation wie folgt dar:

		Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
darunter	Innere Verwaltung	523,7	106,5	-417,2
	Brand- und Katastro- phenschutz	534,7	180,8	-353,9
	Schulen	1.194,5	597,4	-597,1
	Kreisstraßen	1.121,6	643,0	-478,6
	Besondere Schadenser- eignisse (Corona)	198,6	64,1	-134,5
	Sonstiges	473,9	274,3	-199,6

Auch zu dieser Position wurden Haushaltsermächtigungen gebildet.

➤ **Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (Kontenarten 784)**

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
12.503,9	0,0	0,0	19.500,0	19.500,0

Bei den Auszahlungen handelt es sich um den Erwerb von Kapitalmarktpapieren in Höhe von 19.500,0 TEUR. Eine genaue Übersicht der Wertpapiere ist unter Punkt 5.4.3.1.1, Pos. 1 d) ee) zu finden.

5.4.2.3 Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Die folgende Übersicht stellt den Zahlungsmittelsaldo aus der Finanzierungstätigkeit dar.

(in TEUR)

Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fort- geschr. Ansatz (Spalte 4 ./I. Spalte 3)
1	2	3	4	5
215,1	6.187,3	9.171,9	191,8	-8.980,1

Der Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit verschlechtert sich im Ist-Ergebnis 2021. Diese Verschlechterung begründet sich mit der im Haushaltsjahr 2021 geplanten Neukreditaufnahme i. H. v. 8.113,6 TEUR, welche erst im Haushaltsjahr 2022 erfolgte und der nicht voll ausgeschöpften Kreditermächtigung aus dem Jahr 2020.

Im Haushaltsjahr 2021 wurde ein neuer Kredit als Teilbetrag aus der Kreditermächtigung des Jahres 2020 (2.984,6 TEUR) i. H. v. 2.118,0 TEUR aufgenommen und Tilgungsleistungen zu den vorhandenen Krediten i. H. v. 1.926,2 TEUR vorgenommen, so dass die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von 15.730,2 TEUR (Vermögensrechnung 2020) auf 15.922,0 TEUR (Vermögensrechnung 2021) gestiegen sind. Im Haushaltsjahr 2021 wurde ein Kredit i. H. v. 3.610,4 TEUR umgeschuldet. Im Übrigen wird hierzu auf die Verbindlichkeitenübersicht unter Punkt 4.3.2 verwiesen. Die Verschuldung aus Krediten des Landkreises Zwickau liegt bei einer angesetzten Einwohnerzahl von 309.621 am 31. Dezember 2021 bei niedrigen 51,42 EUR/EW.

5.4.2.4 Zahlungsmittelsaldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

(in TEUR)

	31.12.2021
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	469.099,2
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	467.527,1
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	1.572,1

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.

5.4.2.5 Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2021

Der Anfangsbestand an liquiden Mitteln am 01.01.2021 beträgt laut Finanzrechnung und Bilanzposition „Liquide Mittel“ 73.331.252,13 EUR.

Die Summe der Zahlungsmittelsalden aus der Finanzrechnung betragen

- aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von	-6.335.566,03 EUR
- aus Investitionstätigkeit in Höhe von	-8.626.069,63 EUR
- aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von	191.780,26 EUR
- aus haushaltsunwirksamen Vorgängen in Höhe von	<u>1.572.118,96 EUR</u>
mit einem Gesamtsaldo von	<u>-13.197.736,44 EUR</u>

Somit wird ein Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 13.197.736,44 EUR ausgewiesen. Dies bedeutet einen entsprechenden Abfluss an liquiden Mitteln innerhalb des Haushaltsjahres 2021, so dass in der Vermögensrechnung in der Bilanzposition „Liquide Mittel“ ein entsprechend niedrigerer Endbestand in Höhe von **60.133.515,69 EUR** ausgewiesen wird.

Der Bestand an Geldanlagen beträgt zum 31.12.2021: **24.000,0 TEUR** (siehe Punkt 5.4.3.1.1).

5.4.2.6 Schwerpunkte der Finanzrechnung (Investitionen)

Die folgenden Aussagen beschränken sich, aufgrund möglicher Dopplungen gegenüber der Ergebnisrechnung, auf den investiven Bereich der Finanzrechnung:

5.4.2.6.1 Breitbandausbau

Das Vorhaben Breitbandausbau (hier: 1. Landkreisprojekt weiße Flecken) wurde in 2021 als Investitionsmaßnahme²⁸ angelegt und die vom Land bzw. Bund bereitgestellten Fördermittel gem. Haushaltsvermerk („Die Aufwendungen sind gem. § 20 Abs. 4 SächsKomHVO einseitig deckungsfähig zu Gunsten von Auszahlungen im Finanzhaushalt für Investitionen im Breitbandausbau“) der Maßnahme entsprechend zugeschrieben. Der fortgeschriebene Ansatz ergibt sich somit aus der Summe der Fördermittel von Bund und Land gemäß Fördermittelbescheide sowie Mitteln aus § 22b Nr. 4c SächsFAG (Eigenmittel).

(in TEUR)

Investitionsnummer	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist ./I. fortgeschr. Ansatz
5361010100211	Breitbandausbau - teilnehmende Städte und Gemeinden – 1. Landkreisprojekt – weiße Flecken	143.699,4	0	-143.699,4
davon	Fördermittel Bund	78.818,8	0	-78.818,8
	Fördermittel Land	63.055,1	0	-63.055,1
	§ 22b Nr. 4c SächsFAG	1.825,4	0	-1.825,4

²⁸ Bisher wurden die Planansätze im Ergebnishaushalt veranschlagt.

➤ **Fördermittel Bund:**

Die Fördermittel des Bundes resultieren aus dem Bescheid vom 13. Dezember 2019 mit einer vorläufigen Fördersumme in Höhe von zunächst 21.627,2 TEUR. Nach bekannt werden einer Kostensteigerung im Rahmen des Vergabeverfahrens erhöhten sich die Fördermittel des Bundes mit Bescheid vom 2. Mai 2022 um 57.191,6 TEUR auf die Gesamtsumme von 78.818,8 TEUR.

➤ **Fördermittel Land:**

Die Fördermittel des Landes resultieren aus dem Bescheid vom 5. März 2020 mit einer vorläufigen Fördersumme in Höhe von zunächst 17.301,8 TEUR. Nach bekannt werden einer Kostensteigerung im Rahmen des Vergabeverfahrens erhöhten sich die Fördermittel des Landes mit Bescheid vom 10. Mai 2022 endgültig um 45.753,3 TEUR auf die Gesamtsumme von 63.055,1 TEUR.

Für die Investitionsmaßnahme Breitbandausbau wurden Haushaltsermächtigungen (siehe Punkt 4.3.4) gebildet.

5.4.2.6.2 Besondere Schadensereignisse - Hochwasser 2013

Die im Investitionsplan des Landkreises Zwickau bestätigten Einzelmaßnahmen werden grundsätzlich mit einer Zuwendungsquote von 100 v. H. gefördert.

Folgende Einzelmaßnahmen wurden in 2021 fortgeführt:

Investitionsnummer	Bezeichnung
7542119301142	K 9301 ENB Stützwand BW 5340 583, Wolfersgrün
7542119301151	K 9301 Instandsetzung Brücke BW 5340 804, Wolfersgrün
7542119307143	K 9307 Wiederherstellung Bankette, Beseitigung von Straßenschäden NK 5441 030 Stat. 1.900 bis 2.400 Giegengrün
7542119310141	K 9310 Wiederherstellung Durchlass BW 5241 751 Berthelsdorf
7542119332131	K 9332 Ersatzneubau Stützmauer BW 5341 677 Wiesenburg (TO ehem. Natursteinmauer)
7542119332132	K 9332 Instandsetzung Stützmauer BW 5341 679 Wiesenburg (TO Beton-Fertigteilwand)

Folgende Einzelmaßnahmen wurden bereits abgeschlossen:

Investitionsnummer	Bezeichnung
7542116710151	K 6710 Ersatzneubau Mühlgrabenbrücke BW 5241 748 Schlunzig
7542117307141	K 7307 Wiederherstellung Plattenbrücke BW 5242 805 Gersdorf
7542117311131	K 7311 Wiederherstellung Durchlass BW 5142 749 Niederfrohna
7542117311141	K 7311 Wiederherstellung OL Niederfrohna NK 5142 032 Stat. 1.600 bis 2.035
7542117313142	K 7313 Ersatzneubau Brücke BW 5142 912 Bräunsdorf
7542117313143	K 7313 Wiederherstellung Mühlgrabenbrücke BW 5142 911 mit Straßenanschluss u. Teichdamm, Bräunsdorf
7542117315141	K 7315 Wiederherstellung Stützwand, Lg.-Chursdorf NK 5142 024 Stat. 0.946 bis 0.956
7542117317141	K 7317 Wiederherstellung Durchlass Limbach-Oberfrohna, NK 5142 014, Stat. 0.680 - 0.860
7542117370151	K 7370 Wiederherstellung Straße mit Entwässerung Niederwinkel, NK 5141 046 Stat. 2.060 bis 2.200
7542117370152	K 7370 Ersatzneubau Brücke BW 5141 813 Reinholdshain
7542117377141	K 7377 Herstellung einer Stützwand NK 5141 041 Stat. 2.725 bis 2.880 Schönberg

Investitions- nummer	Bezeichnung
7542119301141	K 9301 Wiederherstellung Durchlassbauwerk BW 5340 746, Wolfersgrün
7542119301143	K 9301 Wiederherstellung Stützwand NK 5341 012 Stat. 0.030 bis 0.080 Niedercrinitz
7542119301144	K 9301 Instandsetzung Brücke BW 5340 805 Wolfersgrün
7542119303141	K 9303 Wiederherstellung Straße Ebersbrunn-Stenn NK 5340 111 Stat. 2.507 bis 2.852 und Stat. 3.550 bis 3.710
7542119306141	K 9306 ENB "Schmutzlerbrücke" BW 5241 821, Ortmannsdorf
7542119306142	K 9306 Wiederherstellung Straßenböschung NK 5241 002 Stat. 0.170 bis 0.350
7542119306143	K 9306 Neuerrichtung Durchlass BW 5241822 Neuschönburg
7542119307141	K 9307 Wiederherstellung Durchlass 1 Giegengrün NK 5441 030, Stat. 2.967
7542119307142	K 9307 Wiederherstellung Durchlass 2 Giegengrün NK 5441 030 Stat. 3.032
7542119314141	K 9314 Ersatzneubau BW 5240 808, Königswalde
7542119315141	K 9315 Wiederherstellung Straßenböschung Prinzenhöhle-Schlema
7542119316141	K 9316 Ersatzneubau Muldenbrücke BW 5241 531 Schlunzig
7542119353141	K 9353 Instandsetzung Stützwand BW 5340 579 u. Ersatzneubau Brücke BW 5340 827, Ruppertsgrün
7542119371151	K 9371 Ersatzneubau Brücke BW 5239 807 Trünzig

5.4.2.7 Haushaltsquerschnitt – Finanzrechnung

Die folgende Übersicht soll im Gegensatz zur vorgenommenen Betrachtung der Einzelpositionen in Kontenform und den ausgewählten Schwerpunktbereichen unter Punkt 5.4.2.6 die Darstellung der Abweichungen der Finanzrechnung nach Teilhaushalten aufzeigen.

Haushaltsquerschnitt – Finanzrechnung

in TEUR

		Fortgeschriebener Ansatz 2021			Ist-Ergebnis 2021			Vergleich Ist ./.. fortgeschr. Ansatz		
Bezeichnung Teilhaushalte		Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	veransch. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf
01	Innere Verwaltung	-26.749,8	-2.322,3	-29.072,1	-22.665,3	-496,6	-23.162,0	4.084,5	1.825,7	5.910,1
02	Sicherheit und Ordnung	-6.965,9	-759,1	-7.725,1	-6.239,6	-398,5	-6.638,1	726,3	360,6	1.087,0
03	Schulträgeraufgaben	-19.568,8	-3.641,9	-23.210,6	-19.520,5	-2.072,9	-21.593,4	48,3	1.569,0	1.617,2
04	Kultur und Wissenschaft	-2.676,3	-380,7	-3.057,0	-2.046,1	-11,6	-2.057,7	630,2	369,1	999,3
05	Soziale Hilfen	-90.713,9	-297,7	-91.011,6	-88.600,0	-17,3	-88.617,3	2.113,9	280,4	2.394,3
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-66.564,6	-252,3	-66.817,0	-58.931,5	-77,5	-59.009,0	7.633,1	174,8	7.808,0
07	Gesundheit und Sport	-3.240,1	-5,0	-3.245,1	-3.162,4	0,0	-3.162,4	77,7	5,0	82,7
08	Raumplanung, Bau- und Grundstücksordnung	-8.057,6	-173,2	-8.230,8	-4.873,4	0,0	-4.873,4	3.184,2	173,2	3.357,4
09	Abfallwirtschaft	-3.182,3	-1.950,9	-5.133,2	403,1	-3,7	399,3	3.585,4	1.947,2	5.532,5
10	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-13.890,5	-16.302,8	-30.193,3	-12.245,3	-3.904,8	-16.150,1	1.645,2	12.398,0	14.043,2
11	Naturschutz- u. Landschaftspflege, Umwelt	-7.495,3	-60,7	-7.556,0	-5.374,3	-8,4	-5.382,7	2.121,0	52,3	2.173,3
12	Wirtschaft und Tourismus	-1.265,9	-203,7	-1.469,6	-947,9	4,8	-943,1	318,0	208,5	526,5
13	Allgemeine Finanzwirtschaft	230.614,4	0,0	230.614,4	225.050,2	-1.091,7	223.958,5	-5.564,2	-1.091,7	-6.655,9
14	Besondere Schadensereignisse	-8.022,4	700,4	-7.322,0	-7.182,5	-547,9	-7.730,4	839,9	-1.248,3	-408,4
Gesamt		-27.779,0	-25.649,9	-53.428,9	-6.335,6	-8.626,1	-14.961,6	21.443,4	17.023,8	38.467,3

5.4.3 Vermögensrechnung (Bilanz) entsprechend § 51 SächsKomHVO

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist entsprechend § 51 Abs. 1 SächsKomHVO in Kontenform aufgestellt. 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 werden auf der Aktivseite das Vermögen des Landkreises und auf der Passivseite das Kapital/die Schulden (Verbindlichkeiten des Landkreises) stichtagsbezogen zum 31. Dezember 2021 ausgewiesen.

Zum 31. Dezember 2021 beträgt die Bilanzsumme 631.148,8 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Steigerung um 108.437,3 TEUR zu verzeichnen. Diese resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Forderungsbestandes an öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (hier: sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen) sowie der Erhöhung des Anlagevermögens auf der Aktivseite sowie auf der Passivseite aus der Erhöhung der Kapitalposition (u. a. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen- und Sonderergebnisses), der Position Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen und der Position Verbindlichkeiten.

5.4.3.1 Vermögen – Aktivseite

5.4.3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird in der Anlagenübersicht (Punkt 4.3.1) gemäß Anlage 5 zur VwV KomHSys (Muster 14) strukturiert dargestellt.

Das Anlagevermögen bildet mit 57,7 v. H. der Bilanzsumme den wesentlichsten Teil des Vermögens des Landkreises Zwickau. Das Sachanlagevermögen weist mit 79,1 v. H. den größten Anteil innerhalb des Anlagevermögens aus.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr./ Vorjahr
1.	Anlagevermögen	364.441,2	356.570,0	7.871,2

Im Anlagevermögen ergeben sich folgende wesentliche Änderungen:

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr./ Vorjahr
1. a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	556,4	740,9	-184,5

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./i. Vor- jahr
1. b)	Sonderposten für ge- leistete Investitions- zuwendungen	5.603,2	5.176,8	426,4

Im Jahresabschluss 2021 sind Zugänge an aktiven Sonderposten aufgrund von geleisteten Investitionszuwendungen in den folgenden Produkten:

- 12610101 – Brandschutz in Höhe von 8,7 TEUR,
- 12810101 – Katastrophen- und Zivilschutz in Höhe von 51,3 TEUR,
- 33110102 – Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (hier: Bereich Pflichtaufgaben) in Höhe von 166,0 TEUR,
- 36520101 – Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen im Rahmen des Förderprogrammes VwV Kita-Bau762,1 TEUR und
- 54210101 – Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen (u.a. im Rahmen von Kostenbeteiligungen z. B. seitens Abwasserzweckverbände) in Höhe von 402,3 TEUR

zu verzeichnen.

Die planmäßigen Abschreibungen der Sonderposten im Haushaltsjahr belaufen sich auf 964,0 TEUR.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./i. Vor- jahr
1. c)	Sachanlagevermö- gen	288.139,0	283.501,6	4.637,4

Die Bilanzposition Sachanlagevermögen erhöht sich im Haushaltsjahr um 4.637,4 TEUR. In den einzelnen Unterbilanzpositionen 1.c), aa bis 1.c), hh) stellt sich die Wertveränderung folgend dar:

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./i. Vor- jahr
1c)	Sachanlagevermögen			
aa)	unbebaute Grund-stü- cke & grundstücks- gleiche Rechte	372,5	372,5	0,00

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
1c)	Sachanlagevermögen			
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksglei- che Rechte	123.398,8	120.305,1	3.093,7

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

(in TEUR)

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
Wohnbauten	228,2	389,4	-161,2
Soziale Einrichtungen	4.283,1	4.383,2	-100,1
Schulen	69.740,5	71.467,7	-1.727,2
Kulturanlagen	21.039,3	21.257,1	- 217,8
Sportanlagen	3.328,3	3.501,4	-173,1
Gartenanlagen	0,0	0,0	0,0
Verwaltungsgebäude	17.756,3	18.366,3	- 610,0
Sonstige Gebäude	7.023,1	940,0	6.083,1

Die ausgewiesene Wertminderung in der *Position Wohnbauten* resultiert aus der planmäßigen Abschreibung der Wohngebäude in Höhe von 16,2 TEUR im Haushaltsjahr und der sonder- und außerplanmäßigen Abschreibung bzw. Abgänge Restbuchwerte in Höhe von 144,9 TEUR aus der Veräußerung des Wohngebäudes Virchowstraße 16 in Glauchau.

In der *Position Soziale Einrichtungen* führt die ordentliche Abschreibung in Höhe von 100,1 TEUR zu einer Wertminderung im Abrechnungszeitraum.

Die Fertigstellung der Baumaßnahme an den Außenanlagen der Sporthalle des Gymnasiums Wilkau-Haßlau, der Schule „Am Sachsenring“ Hohenstein-Ernstthal sowie der Außenanlage am Sportplatz an der Sonnenbergschule Werdau führten zu einem Zugang in der *Position Schule* in Höhe von 531,1 TEUR. Durch den Teilverkauf des Flurstückes 1034/2 am ehemaligen Beruflichen Schulzentrum Reinsdorf musste ein Abgang von 5,6 TEUR im Haushaltsjahr ausgewiesen werden. Ebenso sind planmäßige Abschreibungen in Höhe von 2.250,5 TEUR und sonder- und außerplanmäßige Abschreibung bzw. Abgänge Restbuchwerte in Höhe von 7,8 TEUR angefallen.

In der *Position Kulturanlagen* sind Vermögenszugänge durch Umbuchung aus der Anlage im Bau in Höhe von 250,8 TEUR (nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten) für das Hauptschloss sowie für den Erwerb von Teilflächen für das Deutsche Landwirtschaftsmuseum auszuweisen. Die planmäßigen Abschreibungen sind in Höhe von 468,6 TEUR ausgewiesen.

Die Wertminderung in der *Position Sportanlagen* bildet sich aus planmäßig angefallenen Abschreibungen in Höhe von 173,1 TEUR im Haushaltsjahr.

Die Wertminderung in der *Position Verwaltungsgebäude* resultiert aus planmäßig angefallenen Abschreibungen in Höhe von 610,0 TEUR.

Die Aktivierung der neuen Straßenmeisterei Werdau erhöht den Vermögensbestand in der *Position sonstige Gebäude* um 6.165,8 TEUR. Die im Haushaltsjahr angefallenen planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 82,7 TEUR.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
1c)	Sachanlagevermögen			
cc)	Infrastrukturvermögen	136.777,8	136.225,2	552,6

Die Abweichung in dieser Bilanzposition begründet sich mit Zugängen, Abgängen und Umbuchungen aus Anlagen im Bau im Bereich Straßenbau. Im Wesentlichen sind folgende Straßenbaumaßnahmen fertiggestellt wurden:

- K 7308 Brücke über den Dittrichbach in Meerane
- K 9309 Ausbau freie Lage Wildbach
- K 9372 Ausbau Ortsdurchfahrt Lauterbach
- K 9306 Ersatzneubau Schmutzlerbrücke Ortmannsdorf

Im Haushaltsjahr 2021 fielen 4.803,6 TEUR planmäßige Abschreibungen und 204,7 TEUR sonder- und außerplanmäßige Abschreibungen an. Dagegen stehen o. g. Zugänge aus der Umbuchung aus der Position „Anlagen im Bau“.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
1c)	Sachanlagevermögen			
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	20,8	14,9	5,9

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./I. Vor- jahr
1c)	Sachanlagevermögen			
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	643,0	643,0	0,0

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./I. Vor- jahr
1c)	Sachanlagevermögen			
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.250,9	4.013,6	1.237,3

Die Bilanzposition in Höhe von 5.250,9 TEUR setzt sich wie folgt zusammen:

- Fahrzeuge 2.785,6 TEUR (Abweichung zum Vorjahr 420,9 TEUR)
 - o Zugänge 876,1 TEUR
- Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen 2.465,3 TEUR (Abweichung zum Vorjahr 816,4 TEUR)
 - o Zugänge Verwaltungsgebäude 5,6 TEUR
 - o Zugänge Bereitstellung von IT Leistungen 40,2 TEUR
 - o Zugänge Schulen 222,2 TEUR
 - o Zugänge Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen 693,6 TEUR (Neubau Straßenmeisterei)
 - o Zugänge Forstbehörde 4,9 TEUR

Dagegen wurden in dieser Bilanzposition 591,4 TEUR planmäßige Abschreibung und 13,9 TEUR Sonder- und außerplanmäßige Abschreibung bzw. Abgänge Restbuchwerte verbucht.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./I. Vor- jahr
1c)	Sachanlagevermögen			
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	5.403,0	5.477,5	-74,5

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./ Vorjahr
1c)	Sachanlagevermögen			
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.272,2	16.449,8	-177,6

Zum Bilanzstichtag wird in der Bilanzposition „geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ ein Bestand in Höhe von 16.272,2 TEUR ausgewiesen. Dieser setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

(in TEUR)

Produktebene	Bezeichnung Maßnahme	Höhe des Bestandes
11160104/11180102 – Verwaltungsgebäude	Investitionsmaßnahmen an verschiedenen Verwaltungsgebäuden	4.392,1
Produktgruppen 217 bis 231 – Gymnasien, Förderschulen und Berufliche Schulen	verschiedene Investitionsmaßnahmen an Schulen des Landkreises	6.586,0
Produkt 54210101 – Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen	eine Vielzahl an verschiedenen Einzelmaßnahmen an Kreisstraßen	3.469,9
75421101 – Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen und Kreisstraßen	eine Vielzahl an verschiedenen Maßnahmen an Kreisstraßen infolge der Hochwasserschadensbeseitigung 2013	1.575,1

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./ Vorjahr
1. d)	Finanzanlagevermögen			
		70.142,6	67.150,6	2.992,0

Die Bilanzposition Finanzanlagevermögen erhöht sich im Haushaltsjahr um 2.992,0 TEUR. In den einzelnen Unterbilanzpositionen 1.d)aa bis 1.d)ee) stellt sich die Wertveränderung folgend dar:

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./ Vorjahr
1d)	Finanzanlagevermögen			
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	39.040,5	39.160,0	-119,5

Die Bilanzposition setzt sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

(in TEUR)

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
Gemeinnützige Heimbetriebsgesellschaft mbh Kirchberg	7.127,2	7.127,2	0,0
Pleißental-Klinik GmbH	11.571,0	11.683,4	-112,4
Rudolf Virchow Klinikum Glauchau GmbH	13.318,6	13.318,6	0,0
Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH (KECL)	25,0	25,0	0,0
Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH	38,0	38,0	0,0
Autobus GmbH Sachsen - Regionalverkehr	4.570,7	4.577,8	-7,1
Tourismus und Sport GmbH	2.390,0	2.390,0	0,0

Die Unternehmen Pleißental-Klinik GmbH sowie die Autobus GmbH Sachsen sind in der Eröffnungsbilanz bzw. in den folgenden Jahresabschlüssen nach der Eigenkapitalspiegelmethode bewertet worden, so dass Änderungen im Eigenkapital des Unternehmens entsprechende Erträge bzw. Aufwendungen des Landkreises zur Folge haben.

Alle anderen Unternehmen sind in der Eröffnungsbilanz nach den Anschaffungskosten bewertet worden, so dass in der Regel eine Änderung im Eigenkapital des jeweiligen Unternehmens keine Auswirkung auf die Finanzanlagen des Landkreises hat.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
1d)	Finanzanlagevermögen			
bb)	Beteiligungen	7.102,1	6.990,6	111,5

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

(in TEUR)

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
Zweckverband Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Südsachsen	96,8	95,9	0,9
Zweckverband für Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA)	EW	EW	0

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./i. Vorjahr
Rettungszweckverband „Südwestsachsen“	370,9	370,9	0
Gemeinnützige Aus-, und Fortbildungs- und Umschulungsgesellschaft mbH Oberlungwitz	13,5	13,5	0
Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH	6.560,8	6.459,6	101,2
Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	EW	EW	0,0
Business and Innovation Centre Zwickau GmbH	EW	EW	0,0
SRM Sachsenring-Rennstrecken-Management GmbH	52,5	43,3	9,2
Verkehrssicherheitszentrum am Sachsenring GmbH&Co.KG	4,8	4,8	0,0
Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen (Bewertungsmethode)	EW	EW	0,0
Verkehrssicherheitszentrum Verwaltung GmbH	2,7	2,6	0,1

EW = Erinnerungswert = 1 EUR

Die Beteiligungen Heinrich-Braun-Klinikum, Zweckverband Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Südsachsen und Rettungszweckverband „Südwestsachsen“ sind in der Eröffnungsbilanz bzw. in den Folgejahresabschlüssen nach der Eigenkapitalspiegelmethode bewertet worden, so dass Änderungen in deren Eigenkapital Erträge bzw. Aufwendungen des Landkreises zur Folge haben.

Alle anderen Beteiligungen sind in der Eröffnungsbilanz nach den Anschaffungskosten bewertet worden, so dass in der Regel eine Änderung im Eigenkapital der jeweiligen Beteiligung grundsätzlich keine Auswirkung auf die Finanzanlagen des Landkreises hat.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./i. Vorjahr
1d)	Finanzanlagevermögen			
ee)	Wertpapiere	24.000,0	21.000,0	3.000,0

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

(in TEUR)

Bank	Emittent	Art	Haushaltsjahr 2021 (Kurswert)	Anlagebetrag	Laufzeit bis
Sparkasse Chemnitz	Helaba	Festzinsanleihe	1.500,0	1.500,0	26.01.2022
Sparkasse Chemnitz	Deka Bank	Stufenzinsanleihe	2.015,7	2.000,0	16.05.2023
Sparkasse Chemnitz	Bayern LB	Festzinsanleihe	993,5	1.000,0	05.11.2024
Sparkasse Chemnitz	LB Baden-Württemberg	Festzinsanleihe	9.748,0	10.000,0	18.06.2026
Sparkasse Chemnitz	LB Baden-Württemberg	Festzinsanleihe	1.454,4	1.500,0	20.01.2027
Sparkasse Zwickau	Bayern LB	Festzinsanleihe	4.944,0	5.000,0	01.04.2026
Sparkasse Zwickau	Bayern LB	Festzinsanleihe	2.962,8	3.000,0	24.06.2026

Für die vorliegenden Anleihen wird am Ende der Laufzeit eine Rückzahlung zum Nominalbetrag garantiert, damit wird keine dauerhafte Wertminderung eintreten. Eine Korrektur des Bestandes ist daher nicht erforderlich.

5.4.3.1.2 Umlaufvermögen

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
2.	Umlaufvermögen	260.575,4	159.682,4	100.893,0

Die Bilanzposition Umlaufvermögen erhöhte sich im Haushaltsjahr um 100.893,0 TEUR. In den einzelnen Unterbilanzpositionen 2.a) bis 2.d) stellt sich die Wertveränderung folgend dar:

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
2a)	Vorräte	152,0	114,4	37,6

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./l. Vor- jahr
2b)	öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (inkl. Wertberichtigung)	199.339,6	85.536,0	113.803,6
	dar. Wertberichtigung	22.774,3	23.941,9	-1.167,6
	öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (ohne Wertberichtigung)	222.113,9	109.477,9	112.636,0
2c)	privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens (inkl. Wertberichtigung)	950,3	700,8	249,5
	dar. Wertberichtigung	280,2	253,7	26,5
	privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens (ohne Wertberichtigung)	1.230,5	954,5	276,0

Ein Gesamtüberblick über die Forderungen des Landkreises Zwickau zum 31. Dezember 2021 einschließlich der Restlaufzeiten ist der Forderungsübersicht (siehe Punkt 4.3.3) zu entnehmen.

Die Verzugszinsen und Nebenforderungen aus Forderungen, die durch die Kreiskasse beizutreiben sind, werden bis zur Übergabe an das Vollstreckungsprogramm (AVVISO) in pro-Doppik nachgewiesen.

Die Entwicklung der Forderungsarten der Position öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen gestaltet sich im Einzelnen wie folgt:

(in TEUR)

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.257,2	8.091,3
Steuerforderungen	0,8	0,8
Forderungen aus Transferleistungen	13.893,1	47.136,5

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	177.188,6	30.307,4
Privatrechtliche Forderungen	950,3	700,8

Der Bestand der Forderungen aus Transferleistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 33.243,4 TEUR verringert. Grund dafür sind Forderungsumbuchungen von den Forderungen aus Transferleistungen in die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen im Bereich Breitbandausbau. Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von 146.881,2 TEUR zu verzeichnen, dies ist Folge der bereits genannten Umbuchungen aus den Forderungen aus Transferleistungen. Des Weiteren ist eine Erhöhung durch die Einbuchung von Änderungsbescheiden von Fördermitteln zum Breitbandausbau zu aktivieren.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
2d)	Liquide Mittel	60.133,5	73.331,3	-13.197,8

Die liquiden Mittel des Landkreises gliedern sich wie folgt:

(in TEUR)

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020
Bankbestand	60.083,7	73.268,6
Kassenbestand	18,5	16,4
Guthabenbestand Kassenautomaten	31,4	46,3

Weitere Erläuterungen zur Veränderung des Zahlungsmittelbestandes werden unter Punkt 5.4.2.5 dargestellt.

5.4.3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.132,2	6.459,0	-326,8

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind im Wesentlichen folgende Auszahlungen für zukünftige Haushaltsjahre enthalten:

(in TEUR)

	31. Dezember 2021	31. Dezember 2020	Abweichung
11170101 Bereitstellung von IT-Leistungen	369,8	265,1	104,7
11180102 Verwaltungsgebäude	138,2	135,7	2,5
31170102 Grundsicherung im Alter außerhalb von Einrichtungen	224,5	183,4	41,1
31170104 Grundsicherung bei Erwerbsminderung – außerhalb von Einrichtungen	590,3	572,2	18,1
31210101 Leistungen für Unterkunft und Heizung nach SGB II	2.453,1	2.569,8	-116,7
34110101 Unterhaltsvorschussleistungen	860,3	889,4	-29,1
36330108 Vollzeitpflege (§ 33 SGB VIII)	292,1	262,5	29,6

5.4.3.2 Schulden – Passivseite

5.4.3.2.1 Kapitalposition

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
1.	Kapitalposition	170.590,1	160.383,5	10.206,6

Die Kapitalposition umfasst das Basiskapital, die Rücklagen und die Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses bzw. Sonderergebnisses. Diese beläuft sich auf 170.590,1 TEUR, das entspricht bei einer Bilanzsumme von 631.148,8 TEUR einer Eigenkapitalquote von 27,0 v. H.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./ Vor- jahr
1)	Kapitalposition			
a)	Basiskapital	90.456,8	90.401,9	54,9

Die Veränderungen in dieser Position resultieren aus der Umbuchung aus der zweckgebundenen und sonstigen Rücklage (siehe Punkt 5.4.3.2.1 – Position zweckgebundene und sonstige Rücklage).

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./ Vor- jahr
1b)	Rücklagen			
aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	64.853,8	54.647,1	10.206,7

Im Vergleich zum Vorjahr 2020 hat sich die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses um 10.206,7 TEUR erhöht. Im Haushaltsjahr 2021 wird ein Überschuss von 11.615,0 TEUR im ordentlichen Ergebnis und ein Fehlbetrag von 1.408,4 TEUR im Sonderergebnis erzielt. Saldiert ergibt dies eine Zuführung an die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 10.206,7 TEUR.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./ Vor- jahr
1b)	Rücklagen			
bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	14.219,8	14.219,8	0,0

Im Vergleich zum Vorjahr 2020 hat sich die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nicht verändert obwohl ein Fehlbetrag in Höhe von 1.408,4 TEUR im Sonderergebnis zu verzeichnen war, welcher jedoch mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
1b)	Rücklagen			
dd)	Zweckgebundene und sonstige Rücklage	1.059,7	1.114,6	-54,9

Im Haushaltsjahr 2021 ist ein Verbrauch der investiven Schlüsselzuweisung (bis 2012) in Höhe von 54,9 TEUR zu verzeichnen. Die Beträge wurden ins Basiskapital umgebucht.

5.4.3.2.2 Sonderposten

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./.. Vorjahr
2.	Sonderposten	194.931,2	187.393,9	7.537,3

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./.. Vorjahr
2a)	Sonderposten für empfangene Investi- tionszuwendungen	184.204,8	177.309,5	6.895,3

Diese Bilanzposition entwickelte sich wie folgt:

(in TEUR)

Bereiche	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./.. Vorjahr
Investitionszuwen- dung Bund	726,7	795,8	-69,1
Investitionszuwen- dung Land	175.766,6	169.498,1	6.268,5
Investitionszuwen- dung Gemeinde und Gemeindeverbände	5.822,7	5.434,3	388,4
Investitionszuwen- dung Zweckverbände und dergl.	277,8	280,6	-2,8

Investitionszuwendung Gesetzliche Sozialversicherung (211400)	0,3	0,3	0,0
Investitionszuwendung verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen	47,2	54,6	-7,4
Investitionszuwendung – Sonstige öffentliche Sonderrechnungen	568,3	215,9	352,4
Investitionszuwendung private Unternehmen	71,2	79,0	-7,8
Investitionszuwendung übrige Bereiche	924,1	951,0	-26,9

Im Wesentlichen führte die Aktivierung der Straßenmeisterei Werdau mit den dazugehörigen Sonderposten aus dem Bauablösebetrag vom Freistaat Sachsen sowie die Fertigstellung der unter Punkt 5.4.3.1.1, Position 1c) bb) und 1c) cc) aufgeführten Baumaßnahmen und der dazugehörigen Sonderposten zu einer Erhöhung von insgesamt 14.547,5 TEUR dieser Bilanzposition. Dem stehen planmäßige Auflösungen der Sonderposten in Höhe von 7.590,0 TEUR gegenüber.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./ Vorjahr
2c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	7.623,7	6.981,9	641,8

Das buchhalterisch ermittelte Jahresergebnis im Gebührenbereich Abfallwirtschaft führt zu einer Erhöhung des Sonderpostens in Höhe von 641,8 TEUR.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./ Vorjahr
2d)	Sonstige Sonderposten	3.102,6	3.102,6	0,00

Aufgrund des Festsetzungsbescheides zum Finanzausgleich für das Ausgleichsjahr 2021 der Landesdirektion Sachsen vom 5. Mai 2021 erfolgt keine Auflösung des Kommunales Vorsorgevermögens im Haushaltsjahr.

5.4.3.2.3 Rückstellungen

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
3.	Rückstellungen	16.948,9	16.553,2	395,7

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
3a)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	1.120,7	1.227,6	-106,9

Im Landkreis Zwickau konnten auf der Grundlage des Altersteilzeitgesetzes (AltTZG) und des Tarifvertrages ATZ zum TVöD bzw. SächsBG in der jeweils gültigen Fassung Beschäftigte bzw. Beamte, Altersteilzeit in Anspruch nehmen. Dies erfolgte im Landkreis Zwickau im sogenannten Block- oder im Teilzeitmodell. Für den Landkreis Zwickau besteht als Arbeitgeber über die gesamte Laufzeit der Altersteilzeit die Verpflichtung zur Zahlung eines Arbeitsentgeltes und des Aufstockungsbetrages. Für diese Zahlungsverpflichtungen wurden entsprechende Rückstellungen gebildet. Die Erfassung basiert auf den zum Bilanzstichtag abgeschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen. Die Reduzierung der Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit liegt darin begründet, dass bestehende Altersteilzeitverträge sukzessive auslaufen und weniger neue Altersteilzeitverträge im Berichtsjahr abgeschlossen wurden.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
3b)	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	1.863,0	1.788,0	75,0

Die Rückstellung wurde im Produkt Aufgaben der Unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde für Deponiefolgekosten der Deponie Lohe gebildet. Bei der Deponie Lohe handelt es sich um eine in der Stilllegungsphase befindliche Altdeponie gemäß § 26 DepV. Die Deponieverfüllung wurde 2003 beendet. Durch die wirtschaftliche Nutzung in früheren Jahren entstand die Verpflichtung zur Rekultivierung und Nachsorge. Die Rückstellung beinhaltet die zu

erwartenden anteiligen Gesamtkosten des Landkreises für Rekultivierungs- und Nachsorge-
maßnahmen bis zum Ende der Nachsorgephase.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
3e)	Rückstellungen für un- gewisse Verbindlichkei- ten aufgrund von Steu- erschuldverhältnissen	17,4	9,8	7,6

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
3f)	Rückstellungen für dro- hende Verpflichtungen aus anhängigen Ge- richts- und Verwal- tungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Ge- währverträgen und wirt- schaftlich gleichkom- menden Rechtsge- schäften	10.263,5	10.254,2	9,3

Die Zusammensetzung dieser Rückstellungsart differenziert sich in folgende Sachverhalte:

(in TEUR)

	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
Prozesskosten aus anhängigen Ge- richtsverfahren (Rechtsamt)	254,0	236,0	18,0
Hauptforderungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (Amt für Straßen- bau, Sozialamt, Jugendamt Amt für Zentrales Immobilienmanagement, Umweltamt, Personalamt)	340,1	337,5	2,6
Offene Ankaufsverpflichtungen und Vermessungskosten für Grundstü- cke an Kreisstraßen (Amt für Stra- ßenbau)	9.669,3	9.680,7	-11,4

Bei der Ermittlung der Rückstellungen für mögliche Kosten aufgrund anhängiger Gerichtsver-
fahren (siehe Tabelle: Prozesskosten und Hauptforderungen), wurde anhand des Verfah-
rensstandes eine Schätzung vorgenommen.

Dabei wurden bisher ergangene (vorinstanzliche) Urteile und vergleichbare, gerichtliche Entscheidungen mit beachtet.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
3h)	Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	3.684,3	3.273,6	410,7

Hier werden der Höhe oder der Fälligkeit nach ungewisse Verbindlichkeiten des Landkreises erfasst, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und auf einem Gegenseitigkeits- oder Austauschverhältnis beruhen.

Im Wesentlichen werden in dieser Rückstellungsart die Rückstellungen für Gleitzeit, Resturlaub, Jubiläumszuwendungen und Ähnliches in Höhe von 2.956,8 TEUR (Vorjahr: 2.792,8 TEUR) ausgewiesen. Ein weiterer Posten betrifft die Estandspflichten nach § 11 Abs. 4 SächsStrG im Amt für Straßenbau mit 315,0 TEUR (Vorjahr: 413,5 TEUR). Zudem wurde für die vorsorgliche Anmeldung eines Kostenerstattungsanspruches für Leistungen nach dem SGB X in einem Hilfefall eine neue Rückstellung im Sozialamt i. H. v. 254,0 TEUR (Vorjahr: 0,0 TEUR) gebildet.

5.4.3.2.4 Verbindlichkeiten

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
4.	Verbindlichkeiten	248.533,8	158.199,6	90.334,2

Die Erfassung der Verbindlichkeiten erfolgte auf der Grundlage von vorliegenden Saldenlisten. Ein Gesamtüberblick über die Verbindlichkeiten des Landkreises zum Stichtag 31. Dezember 2021 einschließlich deren Restlaufzeiten, ist der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Punkt 4.3.2) zu entnehmen.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
4b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.922,0	15.730,2	191,8

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, ist auf die Neuaufnahme eines Kredites aus der Haushaltsermächtigung 2020 in Höhe von 2.118,0 TEUR zurückzuführen. Eine Reduzierung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen ist aufgrund der Zahlung der ordentlichen Tilgung von vorhandenen Krediten in Höhe von 1.926,2 TEUR zu verzeichnen. Des Weiteren wird auf die Ausführungen unter Punkt: 5.4.2.3 verwiesen.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
4d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.850,9	6.689,6	-838,7

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden Verpflichtungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen sowie erhaltene Anzahlungen ausgewiesen.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./. Vor- jahr
4e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistun- gen	11.044,8	10.578,2	466,6

Zum 31. Dezember 2021 bestehen Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 11.044,8 TEUR.

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
4f)	Sonstige Verbindlichkeiten	215.736,1	125.201,6	90.534,5

Die sonstigen Verbindlichkeiten dienen als Auffangposten für alle nicht den Positionen nach § 51 Abs. 3 Nr. 4 a) bis e) SächsKomHVO-Doppik zuordenbaren Verbindlichkeiten.

Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich aus Zu- und Abgängen für den Breitbandausbau.

Die Hauptveränderungen im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

(in TEUR)

	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haushaltsjahr ./. Vorjahr
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentl. Bereich	1.948,6	6.641,9	-4.693,3
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern und Mitarbeitern	365,0	371,1	-6,1
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Finanzbehörden	907,7	920,7	-13,1
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	33,9	34,8	-0,9
Weitere sonstige Verbindlichkeiten	212.480,9	117.233,1	95.247,8

Der Rückgang der sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich resultiert im Wesentlichen aus der ertragswirksamen Verbuchung der zweckgebundenen Zuweisungen des Freistaates Sachsen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie.

Der Anstieg der weiteren sonstigen Verbindlichkeit ist im Wesentlichen zurückzuführen auf:

- Zuweisungen im Bereich Breitbandausbau aufgrund vorliegender Zuwendungsbescheide (Bund und Land)²⁹,
- Zuweisungen im Bereich Kita-Bau (ertragswirksame Auflösung erfolgt mit Fertigstellung der jeweiligen Fördermaßnahme) und
- Abgänge aufgrund der Fertigstellung der Straßenmeisterei Werdau.

²⁹ Siehe Punkt 5.4.2.6.1.
Jahresabschluss 2021

5.4.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

(in TEUR)

Position	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2021	Vorjahr 2020	Vergleich Haus- haltsjahr ./ Vor- jahr
5.	Passive Rechnungs- abgrenzungsposten	124,7	181,2	-56,5

5.5 Erreichung der wesentlichen Ziele des Landkreises

Im Jahr 2013 wurde das Haushalts- und Rechnungswesen des Landkreises Zwickau durch die Einführung der Doppik grundlegend reformiert. Zentrales Element der mit dem Systemwechsel beabsichtigten Neuausrichtung besteht in der konsequenten Weiterentwicklung der strategischen Steuerung, welche insbesondere mittels Ziele und Kennzahlen gestützt werden soll. Die produktorientierte Gliederung des Haushaltes sowie die Erfassung des vollständigen Ressourcenverbrauches bilden die dafür erforderliche Basis.

Wesentliche Steuerungsinstrumente, welche aufgrund ihrer Bedeutung eine besondere Aufmerksamkeit erfordern, stellen die Schlüsselprodukte dar. Gemäß Nr. III, Ziff. 3, Buchstabe i) VwV KomHWi sind Schlüsselprodukte „Produkte, die für die Gemeinde [Kommune] von besonderer [politischer und wirtschaftlicher sowie örtlich von finanzieller oder kommunalpolitischer³⁰] Bedeutung sind und Steuerungsrelevanz haben. Für Schlüsselprodukte sollen neben den Erträgen und Aufwendungen Kennzahlen und Ziele angegeben werden.“³¹

Unter Punkt 5.10 werden die derzeit festgelegten Kennzahlen dargestellt. Eine enge Verbindung zu den definierten Zielen ist noch nicht immer erkennbar, so dass in der Landkreisverwaltung die Zielstellung besteht, die derzeitigen Schlüsselprodukte zu evaluieren. Über den zeitlichen Horizont werden die entsprechenden Gremien gesondert informiert und beteiligt.

³⁰ Einschub nach § 59 Ziff. 44 SächsKomHVO-Doppik

³¹ siehe auch: § 4 Abs. 2 Satz 4 SächsKomHVO-Doppik.

5.6 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

Die kommunale Aufgabenerfüllung konnte im Hinblick auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage im Vollzug des Haushaltsjahres 2021 gewährleistet werden. Die Aufgabenerfüllung war geprägt durch Sondereffekte wie:

- die Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie,
- die fortdauernde Bewältigung der Herausforderungen im Bereich Asyl und
- die weitere Beseitigung von Schäden an der kreiseigenen Infrastruktur aufgrund des Hochwassers 2013.

Des Weiteren macht der andauernde Fachkräftemangel auch vor dem Landkreis als Arbeitgeber nicht halt. Zu besetzende Stellen können zunehmend aufgrund fehlender Bewerber (insbesondere auf befristete Stellen) oder fehlender Qualifikation der Bewerber nicht oder stark zeitverzögert besetzt werden, was sich unmittelbar auf die Aufgabenerfüllung auswirkt. Der Landkreis Zwickau steuert diesem Effekt bereits seit geraumer Zeit im Rahmen einer aktiven Personalakquise (z. B. Messeauftritte, Internetauftritt) sowie durch gezielte Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen entgegen.

Auch im Haushaltsjahr 2021 zeichnet sich – unbenommen des Sonderprogrammes „Brücken in die Zukunft“ – ein erhöhter Bedarf an Finanzmitteln im Bereich Schulhaus- und Kreisstraßenbau³² (inkl. Ingenieurbauwerke) ab. Die im Haushalt des Freistaates Sachsen verankerten Ansätze für die Regelförderung sind seit geraumer Zeit in Hinblick auf den Bedarf nicht mehr auskömmlich.

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

Um Kommunen und Städte als Folge der Corona-Pandemie finanziell zu entlasten, hat der Bundestag mit seiner Zustimmung am 17. September 2020 das Grundgesetz geändert. Die Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten für Unterkunft und Heizung bei Hartz-IV-Empfängern wurde auf bis zu 74 Prozent angehoben. Um auszuschließen, dass damit eine Bundesauftragsverwaltung eintritt, wurde der Artikel 104a Absatz 3 des Grundgesetzes ergänzt. Demnach greift in diesem Fall die Bundesauftragsverwaltung erst dann, wenn der Bund 75 Prozent oder mehr der Ausgaben trägt. Die Entlastung erfolgt über die Eingliederungshilfe, die ab 2020 im SGB IX geregelt ist.

Mit Beginn des Krieges in der Ukraine im ersten Quartal 2022 gehen erhebliche mittelbare Haushaltsrisiken für den Landkreis Zwickau einher, was durch die Folgen der Energiekrise verstärkt wird. Im Allgemeinen ist dadurch mit enormen Preissteigerungen zu rechnen, was sich auf die konsumtiven Aufwendungen und investiven Auszahlungen auswirkt.

5.8 Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

Der Landkreis Zwickau erbringt Leistungen mit einem überörtlichen Aufgabencharakter. Die einhergehende heterogene Aufgabenstruktur birgt verschiedene Chancen und Risiken, die i. d. R. nicht oder nur mittelbar durch den Landkreis Zwickau beeinflusst werden können.

³² Absenkung des Fördersatzes von 75 v. H. auf 50 v. H.

➤ Chancen

Die Digitalisierung in der öffentlichen Verwaltung gewinnt mit der Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes zunehmend an Bedeutung. Unabhängig eines temporär bestehenden administrativen Aufwandes im Zusammenhang mit der Ermittlung der Prozesse, entstehen perspektivisch Chancen die Verwaltungsabläufe effizienter zu erledigen.

Der Landkreis Zwickau erhält zur Stärkung der Leistungen des öffentlichen Gesundheitsdienstes Mittel aus dem sog. Pakt ÖGD. Ziel ist es hierbei, die Gesundheitsämter in ganz Deutschland personell aufzustocken, zu modernisieren und zu vernetzen (vgl. Beschluss der Bundeskanzlerin und die Regierungschefinnen und Regierungschefs der Länder vom 29. September 2020). Die Finanzierung ist derzeit bis einschließlich 2026 gesichert.

Eine Chance für den gesamten Landkreis Zwickau birgt die Umsetzung der Förderprogramme gem. VwV Investkraft und VwV Invest Schule. Mit der Zuweisung der Budgetaussteuerung und Plausibilitätsprüfung durch die Landkreise – im Rahmen von weiteren Anpassungsverfahren – wird die kommunale Ebene befähigt eigenständig – unbenommen des darauf aufbauenden Zuwendungsverfahrens – über regionale Projekte zu entscheiden. Die Praxis zeigt, dass die unbürokratische Bestimmung zu fördernder kommunaler Projekte durch die kommunale Ebene im Rahmen eines vorgeschalteten Maßnahmenplanverfahrens zielführend sein kann.

Ein weiterer Meilenstein und Chance zugleich ist der Breitbandausbau (hier: 1. Projekt „weiße Flecken“) im Landkreis Zwickau.

➤ Risiken

Die mögliche liquiditätsseitige Belastung aus Gerichtsverfahren wurde grundsätzlich bei der Ermittlung der freien/vorzuhaltenden Liquidität beachtet. Im Falle eines Unterliegens sind die liquiden Mittel über einen entsprechenden Antrag (über-/ außerplanmäßig) für eine Auszahlung zur Verfügung zu stellen.

Während der Corona-Pandemie konnten viele Maßnahmen zur Flüchtlingssozialarbeit nicht stattfinden. Außerdem wurde aus diesem Bereich Personal im Gesundheitsamt zur Bewältigung der Corona-Pandemie abgestellt/eingesetzt. Das alles führt dazu, dass die beschiedene Förderung nach der Förderrichtlinie Integration nicht ausgeschöpft werden konnte und zurückgezahlt werden muss.

Die Bundesbeteiligung KdU - flüchtlingsbedingte Mehraufwendungen nach § 46 Absatz 9 SGB II ist im Jahr 2021 ausgelaufen. Die jüngsten Verhandlungen (hier: Beschluss der Ministerpräsidentenkonferenz mit dem Bundeskanzler zur Flüchtlingspolitik am 6. November 2023) sehen auch Regelungen zur Kostentragung vor. Die konkrete Umsetzung bleibt derzeit abzuwarten. Auf Grund der zu erwartenden Zugänge an Personen im Asylbereich im Jahr 2022 ff. sind Kapazitätserweiterungen notwendig und steigende Kosten für Sachleistungen und soziale Betreuung zu erwarten.

Die zugewiesenen Mittel gem. § 22c Abs.1 Nr. 3 SächsFAG in Höhe von 11.485,1 TEUR sind mit Stand 31. Januar 2022 unter der Maßgabe der abrechenbaren Produktbereiche 12, 31-36 und 41 nahezu ausgeschöpft, so dass die pandemiebedingten Geschäftsvorgänge ab dem Haushaltsjahr 2022 nicht mehr vollumfänglich gedeckt sind.

5.9 Haushaltsstrukturkonzept

Für das zu betrachtende Haushaltsjahr 2021 musste kein Haushaltsstrukturkonzept erstellt werden.

5.10 Auswertung der gesetzten Leistungsziele für die Schlüsselprodukte des Landkreises

5.10.1 Personal- und Organisationsangelegenheiten

Produkt:

111201 - Personal- und Organisationsangelegenheiten

Organisationseinheit:

Amt für Personal und Organisation

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Anzahl der zu betreuenden Stellen pro Jahr in VZÄ	1.284,42	1.296,95	1.266,55	1.269,42	1.374,42
Anzahl der zu betreuenden Beschäftigten pro Jahr	1.397	1.393	1.386	1.423	1.485
Höhe der Personalaufwendungen für die gesamte Verwaltung des Landkreises in EUR pro Jahr (ohne Hochwasser und ohne Corona)	67.593.102	70.019.520	71.990.898	71.622.962	70.696.942
darunter:					
Unfallumlage in EUR (Konto 4039000)	422.599	450.681	439.074	450.106	409.974
Rückstellungen ATZ in EUR (Konto 4071000)	11.506	200.520	742.135	721.443	415.645
nachrichtlich:					
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte in EUR (Konto 4019000)	530.991	561.660	582.714	451.978	393.004
Künstlersozialabgabe in EUR (Konto 4039000)	11.220	9.732	9.291	393	6.786

5.10.2 Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung sowie Kassen- und Rechnungswesen

Produkt:

111301 - Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung sowie Kassen- und Rechnungswesen

Organisationseinheit:

Amt für Finanzverwaltung, Kreiskasse

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Liquiditätsdeckungsgrad in %	97,90	101,93	102,84	102,84	107,13

5.10.3 Brandschutz

Produkt:

12610101 - Brandschutz

Organisationseinheit:

Stabstelle BRK

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Anzahl aller durchgeführten Beratungen und Qualifizierungsmaßnahmen für die Stellvertretenden <u>Kreisbrandmeister</u> Jahr	12	12	11	13	11
Anzahl aller durchgeführten Qualifizierungsmaßnahmen für die Führungskräfte <u>der Feuerwehr</u> Jahr	6	6	4	3	4
Anzahl aller eingegangenen Fördermittelanträge zur Förderung des <u>Brandschutzes</u> Jahr	86	168	196	202	181
Anzahl aller neu geplanten Vorhaben gemäß Vorhabenliste zur Förderung des <u>Brandschutzes</u> Jahr	16	168	105	202	181
Anzahl aller neu begonnen Vorhaben gemäß Vorhabenliste zur Förderung des <u>Brandschutzes</u> Jahr	12	75	156	166	21
Ausreichungsquote der <u>Brandschutzfördermittel</u> Jahr in %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

5.10.4 Feuerwehrtechnisches Zentrum

Produkt:

12610201 - Feuerwehrtechnisches Zentrum

Organisationseinheit:

Stabstelle BRK

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Anteil der betreuten Städte/Gemeinden an der Gesamtzahl der Städte/Gemeinden im Landkreis <u>Zwickau</u>	26 von 33	27 von 33	27 von 33	27 von 33	27 von 33
Kostendeckungsgrad des Standortes Wilkau-Haßlau in %	60,00	62,00	62,00	62,00	65,00

5.10.5 Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschl. Berufskollegs

Produkt:

231101 - Berufsschulen, Fachschulen,
Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien,
Fachoberschulen, einschl. Berufskollegs

Organisationseinheit:

Amt für Planung, Schule, Bildung

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Anzahl Schüler je Schultyp und Schule	5.613	5.750	5.590	5.500	5.607
Aufwand gesamt in € (ohne 47/48 Konten)	4.221.587	4.250.875	4.106.558	4.738.065	4.871.114
Aufwand je Schüler in €	752,11	739,28	734,63	861,47	868,76
Lehrmittel gesamt in € (4276000)	164.820	151.356	183.095	146.836	119.118
Aufwand Lehrmittel je Schüler in €	29,36	26,32	32,75	26,70	21,24
Lernmittel gesamt in € (4275000)	173.758	174.054	156.564	171.354	211.550
Aufwand Lernmittel je Schüler in €	30,96	30,27	28,01	31,16	37,73

5.10.6 Leistungen für Unterkunft und Heizung

Produkt:

312101 - Leistungen für Unterkunft und
Heizung

Organisationseinheit:

Sozialamt

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Durchschnittlicher Aufwand Leistung für Unterkunft und Heizung in € pro Bedarfsgemeinschaft	3.554,08	3.299,30	3.347,97	3.393,85	3.491,84
Aufwand in € pro 1.000 EW zum 31.12. des Jahres	130.566,75	115.149,87	108.250,38	106.244,32	104.077,86

5.10.7 Eingliederungshilfe nach SGB IX

Produkt:

314101 - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Organisationseinheit:

Sozialamt

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Zahlfälle - pro 1000 EW - zum 31.12. des Jahres	3,67	3,56	3,23	3,50	3,53
Durchschnittliche Aufwendung pro Zahlfall in €	9.031	8.624	7.993	7.225	8.664
Anzahl - Heilpädagogische Leistungen für Kinder im nichtschulpflichtigen Alter (i. E. und a. E.) - Gesamt - pro 1.000 EW	2,14	2,08	2,04	2,13	2,19
Anzahl - Hilfen zu einer angemessenen Schulbildung innerhalb von Einrichtungen - Gesamt - pro 1.000 EW	0,61	0,61	0,68	0,92	0,96
Anzahl - Hilfen zu selbstbestimmtem Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten (vollstationäre Fälle über 65 Jahre)	97	105	0	0	0
Aufwendungen - € pro 1.000 EW - für Eingliederungshilfe von behinderten Menschen - Gesamt	33.112,78	30.724,11	25.831,08	25.275,54	30.587,36

5.10.8 Hilfe zur Erziehung

Produkt:

363301 - Hilfe zur Erziehung

Organisationseinheit:

Jugendamt

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Hilfe zur Erziehung § 27 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	80	76	70	67	73
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	11,5	10,9	11,8	12,2	13,1
Aufwand je ambulanter Hilfe im Jahr (Pauschalfinanzierung) in €	710,28	836,09	879,98	933,67	869,11
Soziale Gruppenarbeit § 29 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	21	18	19	24	24
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	12,3	10,7	11,7	13,8	16,5
Aufwand je ambulante Hilfe im Jahr (Pauschalfinanzierung) in €	534,36	675,60	838,73	751,84	774,13
Erziehungsbeistand/ Betreuungshelfer § 30 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	52	49	49	52	55
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	11,2	11,7	12,4	16,0	15,0
Aufwand je ambulante Hilfe im Jahr (Pauschalfinanzierung) in EUR	537,83	597,35	595,49	555,06	550,99
Sozialpädagogische Familienhilfe § 31 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	215	224	214	215	215
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	13,5	17,7	16,5	17,0	15,7
Aufwand je ambulante Hilfe im Jahr (Pauschalfinanzierung) in €	922,32	952,85	1.054,23	1.160,69	1.216,60
Erziehung in einer Tagesgruppe § 32 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr je Hilfeart	97	98	99	102	101
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	20,9	18,1	17,3	20,7	22,9
Durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	2.118,93	2.152,95	2.291,40	2.410,46	2.514,01

Hinweis:

die durchschnittliche Verweildauer wird in der Planung nicht berücksichtigt (nur Jahresvergleich sinnvoll)

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Vollzeitpflege § 33 SGB VIII					
durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	275	268	270	267	277
durchschnittliche Verweildauer in Monaten	51,1	59,9	69,9	63,6	54,8
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	921,99	912,63	953,56	1.002,54	974,41
Betreutes Wohnen § 34 SGB VIII					
durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	17	11	6	9	7
durchschnittliche Verweildauer in Monaten	8,4	20,7	10,2	15,7	15,7
Heimerziehung § 34 SGB VIII					
durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	358	365	377	379	370
durchschnittliche Verweildauer in Monaten	18,2	29,9	23,8	27,3	32,10
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	3.978,20	4.229,36	4.470,71	4.767,02	4.917,13
Intensive soz.-päd. Einzelbetreuung ambulant § 35 SGB VIII					
durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	0	0	0	0	0
durchschnittliche Verweildauer in Monaten	0	0	0	0	0
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intensive soz.-päd. Einzelbetreuung stationär § 35 SGB VIII					
durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	1	2	1	1	1
durchschnittliche Verweildauer in Monaten	15,6	13,4	12,6	k.A.	20,0
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	8.327,42	7.011,89	5.729,16	8.348,80	7.634,43

Hinweis:
die durchschnittliche Verweildauer wird in der Planung nicht berücksichtigt (nur Jahresvergleich sinnvoll)

5.10.9 Gesundheitspflege

Produkt:

414101 - Gesundheitspflege

Organisationseinheit:

Gesundheitsamt

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Anzahl kinder- und jugendärztlicher und kinder- und jugendzahnärztlicher Vorsorge- und Reihenuntersuchungen sowie Begutachtungen erbrachter Leistungen durch:	39.746	38.606	36.135	20.039	4.585
HBK Zwickau pro Jahr	0	0	0	0	0
Honorarärzte pro Jahr	466	955	477	0	132
Anzahl gruppenprophylaktischer Maßnahmen pro Jahr	1.450	1.442	1.400	702	0
Förderleistung freier Träger (Landesmittel und kommunale Mittel) pro Jahr in €	1.467.218,07	1.510.363,53	1.497.952,16	1.490.594,12	1.543.515,37
Kommunales Fördervolumen freie Träger in €	860.555,99	860.556,00	860.556,00	858.189,44	894.546,00
Durchschnittliches kommunales Fördervolumen pro 1.000 EW in €	2.671,71	2.689,34	2.731,91	2.739,15	2.878,73

5.10.10 Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen

Produkt:

54210101 - Bereitstellung und Unterhaltung
von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen

Organisationseinheit: Amt für Straßenbau

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Neu- und Ausbaurkosten (Gesamtinvestitionen ¹ je km Kreisstraße ²) in €	9.830,86	20.396,31	30.151,22	18.972,47	13.506,72
Prüfung von Ingenieurbauwerken (Brücken und Stützwände)	37	27	30	42	43

¹ Investitionsauszahlungen (Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb)

² Kreisstraßennetz 2022 gesamt 315,739 km (Stand 2022), 2023 gesamt 315,719 km (Stand 2023)

³ Planansatz mit Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren

5.10.11 Öffentlicher Personennahverkehr

Produkt:

54710101 - Öffentlicher
Personennahverkehr (ÖPNV)

Organisationseinheit:

Straßenverkehrsamt

Kennzahl	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Zuschuss je Fahrplankilometer (Euro pro km)	0,75	0,76	0,78	1,13	1,13
Zuschuss je Beförderungsfall (Euro pro Beförderungsfall)	0,64	0,65	0,69	1,04	1,07

5.10.12 Planerische und rechtliche Grundlagen der Abfallwirtschaft

Produkt:

53710101 - Planerische und rechtliche Grundlagen
der Abfallwirtschaft

53710106 - Öffentlich-rechtliche Abfallentsorgung
Landkreis Zwickau

Organisationseinheit:

Amt für Abfallwirtschaft

Kennzahl ³	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021
Aufwand der Einsammlung, Behandlung bzw. Verwertung wilder Ablagerungen in € pro Jahr	45.305	56.043	49.101	45.884	13.214
Gesamterträge aus Abfallgebühren gemäß Abfallgebührensatzung (Grundgebühren und Leistungsgebühren nach Gebührentatbestand) in € pro Jahr	15.800.674	15.760.874	15.387.843	15.740.995	15.892.434
Erlöse aus Verwertung PPK u.a. in €	1.738.093	1.504.591	1.442.855	531.335	2.598.649
Interne Leistungsbeziehungen Erträge in €	0	0	0	39.577	61.343
gebührenrelevanter Gesamtaufwand Abfallwirtschaft in €	15.663.169	15.736.564	16.487.598	16.502.528	16.789.108
Personalkosten in €	1.065.299	1.124.669	1.138.002	1.061.764	1.046.508
Kostendeckungsgrad der Abfallgebühren in % - ohne Beachtung Sonderposten Gebührenüberschuss	104,84	102,40	95,49	92,87	104,02
Jahresergebnis Zuführung/Entnahme Sonderposten in €	810.298	404.232	-794.902	-1.252.385	716.809

5.11 Mitgliedschaften Landrat, Fachbediensteter des Finanzwesens, Kreistagsmitglieder

5.11.1 Landrat und Fachbediensteter für das Finanzwesen

➤ Landrat

Herr Dr. Christoph Scheurer

Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Sparkasse Chemnitz	Mitglied Verwaltungsrat
Sparkasse Zwickau	Mitglied Verwaltungsrat
Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Tourismus- und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Gemeinnützige Heimbetriebsgesellschaft mbH Kirchberg	Mitglied
Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH	Mitglied
Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH	Mitglied
Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH	Mitglied
Verkehrssicherheitszentrum Verwaltung GmbH Sachsenring	Mitglied
Verkehrssicherheitszentrum am Sachsenring GmbH & Co.KG	Mitglied
Pleißental-Klinik GmbH	Mitglied
Autobus GmbH Sachsen – Regionalverkehr	Mitglied
Gemeinnützige Aus-, Fortbildungs- und Umschulungsgesellschaft mbH Oberlungwitz	Mitglied
SRM Sachsenring-Rennstrecken-Management GmbH	Mitglied
Business and Innovation Centre Zwickau GmbH	Mitglied

➤ Fachbediensteter für das Finanzwesen

Herr Mathias Hartung

Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Trägerversammlung Jobcenter Zwickau	Mitglied

5.11.2 Kreistag

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 – 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Prof. Dr. Berger, Hans-Reinhard	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH Wohnungsgesellschaft HOT Landkreisversammlung Sächs. Landkreistag	Stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Mitglied
Dr. Böttger, Martin	Kommunaler Sozialverband Sachsen	Verbandsrat Verbandsversammlung
Brückner, Ute	keine Angabe	
Czarnecki, Stefan	Sparkasse Zwickau GGV Werdau GmbH Zukunftsregion Zwickau e.V. Arbeiterwohlfahrt Zwickau e.V. GID mbH Südwestsachsen AWO Zwickau gGmbH Soziale Betreuung Jobcenter Zwickau Pleißental-Klinik GmbH	Mitglied Verwaltungsrat Mitglied Aufsichtsrat Vorsitzender Vorstandsvorsitzender Geschäftsführer Gesellschaftervertreter Mitglied Beirat Mitglied Aufsichtsrat
Dahlberg, Thorsten	Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 – 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Dölitzsch, Daniel	keine Angabe	
Dörner, Lars	GGZ GmbH HBK GmbH HBK Poliklinik GmbH HBK Service GmbH Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Vertreter Beirat
Prof. Dr. Drechsler, Gerd	Pleißental-Klinik GmbH Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	Mitglied Aufsichtsrat stellv. Verbandsrat Ver- bandsversammlung
Dr. Dresler, Peter	Überlandwerke Glauchau GmbH Stadtwerke Glauchau Stadtbau und Wohnungsverwaltung GmbH Glauchau West-sächsische Beratungs- und Entwicklungs- gesellschaft Städtische Altenheim Glauchau GmbH	Vorsitz Aufsichtsrat Vorsitz Aufsichtsrat Vorsitz Aufsichtsrat Vorsitz Aufsichtsrat Vorsitz Aufsichtsrat
Dressel, Lutz	Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Dr. Elsel, Wolfgang	Sparkasse Zwickau Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH Rettungszweckverband „Südwestsachsen“	Stellv. Mitglied Verwaltungs- rat Mitglied Aufsichtsrat Verbandsrat Verbandsver- sammlung
Feustel, Lutz	keine Angabe	
Feustel, Stefan	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen Wohnungsgesellschaft Wilkau-Haßlau GmbH	Mitglied Aufsichtsrat Vertreter Beirat Vorsitz Aufsichtsrat
Dr. Findeiß, Pia	Sparkasse Zwickau Zwickauer Energieversorgung GmbH Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH Beschäftigungsförderung Zwickau Service GmbH Metropolregion Mitteldeutschland Management GmbH Wasserwerke Zwickau GmbH Rettungszweckverband „Südwestsachsen“ Planungsverband Region Chemnitz	Vorsitz Verwaltungsrat Vorsitz Aufsichtsrat Geschäftsführerin Geschäftsführerin Mitglied Aufsichtsrat Vorsitz Aufsichtsrat Verbandsrat Verbandsver- sammlung Verbandsrat Verbandsver- sammlung
Forster, Carol	Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Mitglied Trägerversammlung
Franke, Michael	Jobcenter Zwickau Planungsverband Region Chemnitz	Mitglied Beirat Verbandsrat
Gärtner, Mike	Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Gentsch, Patrick	keine Angabe	
Gerber, Bernd	Pleißental-Klinik GmbH Diakoniewerk Westsachsen gGmbH Stadtmission Zwickau e.V. Malergeschäft Gerber GmbH	Aufsichtsrat Gesellschaftervertreter Aufsichtsratsvorsitzender Gesellschafter
Gerold, Andreas	Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH BFZ Service GmbH GGZ – Zwickau mbH Stadtwerke Zwickau Holding GmbH BIC GmbH Wohnungs- und Verwaltungsgesellschaft Mee- rane GmbH Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 – 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen Planungsverband Region Chemnitz Sparkassenzweckverband Chemnitz Pleißental-Klinik GmbH Kulturkonvent Sächs. Landkreistag	Verbandsrat Verbandsver- sammlung stellv. Verbandsrat Ver- bandsversammlung Verbandsrat Verbandsver- sammlung Aufsichtsrat stellv. Vertreter Verbandsver- sammlung (Kulturkonvent Kulturraum Vogtland- Zwickau) Mitglied Landkreisversamm- lung sächs. Landkreistag
Dr. Gräßler, Florian	Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH	Mitglied Aufsichtsrat Vorsitz Aufsichtsrat
Gruna, Steffen	Pleißental-Klinik GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Gruner, Marco	Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Hähner-Spring- mühl, Friedrich	Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH Theater Plauen-Zwickau KTMC Puppentheater Zwickau Konvent	stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Aufsichtsrat Vorsitz Aufsichtsrat Stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Beratendes Mitglied
Hagen, Tronje	Heimbetriebsgesellschaft Kirchberg Sommerbadverein Mülsen e. V. Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Vorsitzender (Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb) Verbandsrat Verbandsver- sammlung
Hamann, Dagmar	keine Angabe	
Heinzig, Steffi	keine Angabe	
Prof. Dr. Heßberg	Planungsverband Region Chemnitz	Verbandsrat Verbandsver- sammlung
Heuschneider, Andreas	keine Angabe	
Hinkelmann, Jens	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen Sparkasse Chemnitz Zweckverband Frohnbach	Verbandsrat Verbandsver- sammlung Mitglied Verwaltungsrat Mitglied Verbandsrat
Hoffmann, Mario	Planungsverband Region Chemnitz Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Verbandsrat Verbandsver- sammlung Mitglied Trägerversammlung
Hofmann, Jürgen	Jobcenter Zwickau	Mitglied Beirat
Homilius, Erich	Autobus GmbH Sachsen – Regionalverkehr Sparkassenzweckverband Chemnitz Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat Verbandsrat Verbandsver- sammlung Mitglied Aufsichtsrat
Itzek, Sven	Kulturkonvent	Vertreter Verbandsversamm- lung (Kulturkonvent Kultur- raum Vogtland-Zwickau)
Kallweit, Sabine	Gemeinnützige Heimbetriebsgesellschaft mbH Kirchberg Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Trägerversammlung
Keil, Wolfram	Rettungszweckverband „Südwestsachsen“	Verbandsversammlung
Kindler, Jan	keine Angabe	
Dr. Klepper, Albert	Sparkassenzweckverband Chemnitz	stellv. Mitglied Verwaltungs- rat
Kögler, Tino	keine Angabe	

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 – 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Kluge, Lars	Wohnungsgesellschaft Hohenstein-Ernstthal mbH Westsächs. Abwasserentsorgungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH SRM Sachsenring-Rennstrecken-Management GmbH EnviaM Mitteldeutsche Energie AG Sparkassenzweckverband Chemnitz	Vorsitzender Aufsichtsrat Mitglied Gesellschafterversammlung Mitglied Gesellschafterversammlung Mitglied Beirat stellv. Mitglied Verwaltungsrat
Landrock, Birgit	keine Angabe	
Liebold, Ines	Wasserwerke Zwickau GmbH Planungsverband Region Chemnitz	Mitglied Aufsichtsrat stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung
Ludwig, Steffen	Sparkasse Zwickau Wasserwerke Zwickau GmbH Südsachsen Wasser GmbH, Chemnitz Wohnungsbaugesellschaft Reinsdorf mbH Einsenergie in Sachsen Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	Mitglied Verwaltungsrat Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat stellv. Vorsitz Aufsichtsrat stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung
Löffler, Jan	Pleißental-Klinik GmbH Rettungszweckverband „Südwestsachsen“ Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Mitglied Aufsichtsrat stellvertretender Verbandsrat Verbandsversammlung Mitglied Trägerversammlung
Dr. Luther, Michael	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH Planungsverband Region Chemnitz HBK Zwickau gGmbH August Horch Museum Zwickau gGmbH Stadion Zwickau Betriebs GmbH	Vorsitz Aufsichtsrat Verbandsrat Verbandsversammlung Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat
Mehlhorn, Andreas	keine Angabe	
Meyer Bernd	keine Angabe	
Möckel, Frank	keine Angabe	
Mrasek, Petra	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung
Müller, Andreas	Sparkassenzweckverband Chemnitz Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	stellv. Vertreter Verbandsversammlung Verbandsrat Verbandsversammlung
Müller, Roswitha	keine Angabe	
Naumann, Elisabeth	Sparkassenzweckverband Chemnitz	stellv. Vertreter Verbandsversammlung
Nicolaus, Kerstin	Gemeinnützige Heimbetriebsgesellschaft mbH Kirchberg Rettungszweckverband „Südwestsachsen“	Mitglied Aufsichtsrat Verbandsversammlung
Nordheim, Thomas	Sparkassenzweckverband Chemnitz Städtische Wohnungsgesellschaft mbH TDL GmbH VWS Verbundwerke Südwestsachsen GmbH IBN Katrin und Thomas Nordheim GbR Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen Planungsverband Region Chemnitz	Verbandsrat Verbandsversammlung Vorsitz Aufsichtsrat Vorsitz Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Gesellschafter Verbandsrat Verbandsversammlung stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung
Obst, Dorothee	Wasserwerke Zwickau GmbH Kommunale Versorgungs- und Energiedienstleistungsgesellschaft Südsachsen mbH	Mitglied Aufsichtsrat Geschäftsführerin

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 – 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
	Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Kirchberg	Mitglied Aufsichtsrat
	Gemeinnützige Heimbetriebsgesellschaft mbH Kirchberg	Mitglied Aufsichtsrat
	Landkreisversammlung sächs. Landkreistag	Stellv. Mitglied
Obst, Tino	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH	Mitglied Aufsichtsrat
	Verwaltungsausschuss der Agentur für Arbeit	Mitglied Aufsichtsrat
	Business and Innovation Centre (BIC) Zwickau GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
	Wasserwerke Zwickau GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Öhler, Dietmar	Sparkassenzweckverband Chemnitz	Verbandsrat Verbandsversammlung
Osse, Andreas	Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Otto, Gerald	Rettungszweckverband „Südwestsachsen“	Verbandsversammlung
Pester, Richard	keine Angabe	
Pfau, Karsten	keine Angabe	
Pfau, Hartmut	Sparkassenzweckverband Chemnitz	stellv. Vertreter Verbandsversammlung
Polster, Daniel	Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Polster-Peters, Ines	keine Angabe	
Raphael, André	Pleißental-Klinik GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
	Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Mitglied Trägerversammlung
Richter, Daniel	SRM Sachsenring-Rennstrecken-Management GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
	Kulturraum Vogtland-Zwickau	stellvertretender Vertreter Kulturkonvent
Dr. Rickauer, Hans-Christian	Kulturraum Vogtland-Zwickau	Vertreter Kulturkonvent
	Sparkassenzweckverband Chemnitz	Vertreter Verbandsversammlung
	Landkreisversammlung sächs. Landkreistag	Mitglied
Rißmann, Toni	Rißmann Metallbau GmbH	Geschäftsführender Gesellschafter
	Wohnungsgesellschaft Wilkau-Haßlau mbH	Stellv. Vorsitz Aufsichtsrat
	Gewerbeverein Wilkau-Haßlau	Vorsitzender
Rose, Frank	keine Angabe	
Salzwedel, Marina	Kommunaler Sozialverband Sachsen	Verbandsrat Verbandsversammlung
	Rudolf-Virchow-Klinikum Glauchau	Mitglied Aufsichtsrat
Schäfer, Danny	Autobus Sachsen GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
	Sparkasse Zwickau	Mitglied Verwaltungsrat
	Trägerversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen	Mitgliedschaft im Beirat für Schülerbeförderung
Scheibel, Kevin	Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Mitglied Trägerversammlung
Schenk, Thomas	keine Angabe	
Prof. Dr. Schindler, Joachim	Sparkassenzweckverband Chemnitz	Mitglied Verwaltungsrat und Vertreter Verbandsversammlung
	Sparkasse Chemnitz	Kreditausschuss
	Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Schreier, Sebastian	keine Angabe	
Schultz, Alexander	keine Angabe	
Schütze, Heiko	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung
	Pleißental-Klinik GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Schwarz, Alexander	Jobcenter Zwickau	Mitglied Beirat

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 – 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Sonntag, Gerhard	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung
Springer, Ines	Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH Tourismus und Sport GmbH Stadtwerke Glauchau Dienstleistungsgesellschaft mbH Überlandwerke Glauchau gGmbH Stadtbau und Wohnungsverwaltung GmbH Glauchau	Vorsitz Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat
Streubel, Wolfgang	Sparkassenzweckverband Chemnitz LEADER-Region Schönburger Land	stellvertretender Verbandsrat Verbandsversammlung LAG-Vorsitzender
Süß, Steffen	keine Angabe	
Theis, Dieter	keine Angabe	
Tippelt, Nico	keine Angabe	
Topitsch, Matthias	Sparkasse Zwickau Wasserwerke Zwickau GmbH	Mitglied Verwaltungsrat Mitglied Aufsichtsrat
Ulbricht, Matthias	Autobus Sachsen GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Prof. Dr. Ungerer, Lothar	Planungsverband Region Chemnitz Sparkassenzweckverband Chemnitz	stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung stellv. Mitglied Verwaltungsrat und stellv. Vertreter Verbandsversammlung
Dr. Vogel, Jesko (verstorben September 2021)	Sparkassenzweckverband Chemnitz Gebäudegesellschaft Limbach-Oberfrohna mbH FZLO Freizeitstätten GmbH Gesellschaft für Soziale Betreuungen Bona Vita gGmbH SPELO Stadtplanungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH DIAKOMET Diakoniekrankenhaus Chemnitzer Land gGmbH KBE Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH eins Energie in Sachsen GmbH & Co KG Envia Mitteldeutsche Energie AG Planungsverband Region Chemnitz Landkreisversammlung sächs. Landkreistag	stellvertretender Verbandsrat Verbandsversammlung Vertreter Gesellschafterin Vertreter Gesellschafterin Vertreter Gesellschafterin Vertreter Gesellschafterin Vertreter Gesellschafterin Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Beirat Verbandsrat Verbandsversammlung Stellv. Mitglied
Wächtler, Jens	Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Mitglied Trägerversammlung
Wanderwitz, Marco	Germany Trade and Invest - Gesellschaft für Außenwirtschaft und Standortmarketing mbH, Berlin Stiftung zur Aufarbeitung der SED-Diktatur, Berlin Kulturstiftung des Bundes, Halle/Saale Bürgerstiftung der Volksbank Mittweida, Mittweida	Mitglied des Aufsichtsrates Mitglied des Stiftungsrates Mitglied des Stiftungsrates Mitglied des Kuratoriums
Weber, Andreas	Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH Weberag Wirtschaftsförderung Glauchau GmbH	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat
Weigel, Andreas	Trägerversammlung Sparkasse Zwickau Pleißental-Klinik GmbH	Mitglied Trägerversammlung Mitglied Aufsichtsrat
Weiß, Alexander	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH Landkreisversammlung sächs. Landkreistag	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied
Wezel, Michael	keine Angabe	
Dr. Wilhelm, Hans-Günter	Wohnungsgesellschaft Wilkau-Haßlau GmbH	Mitglied Aufsichtsrat

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 – 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Wöhl, Sven	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau mbH Stadion Zwickau Betriebs GmbH Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen Landkreisversammlung sächs. Landkreistag	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat stellv. Verbandsrat Ver- bandsversammlung Mitglied
Wohlgemuth, Karlheinz	keine Angabe	
Wunderlich, Jörn	Planungsverband Region Chemnitz Sparkassenzweckverband Chemnitz	stellv. Mitglied Verbandsver- sammlung Mitglied Verbandsversamm- lung
Zimmermann, Sabine	Jobcenter Zwickau Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH	Mitglied Beirat Mitglied Aufsichtsrat

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung Produktbereich 11

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	382.479,33	407.600	421.600,00	367.247,54	-54.352
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	178.047,02	200.600	200.600,00	176.324,46	-24.276
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.152,91	31.600	31.600,00	15.418,19	-16.182
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	234.717,34	243.900	243.900,00	224.444,14	-19.456
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	610.710,54	419.000	419.000,00	492.611,29	73.611
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	408,06	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	226.945,58	226.600	226.600,00	233.726,74	7.127
2 =	anteilige ordentliche Erträge	1.483.413,76	1.328.700	1.342.700,00	1.333.447,90	-9.252
3	anteilige Personalaufwendungen	15.249.390,04	16.275.400	15.749.335,00	14.508.956,49	-1.240.379
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.804.413,75	8.034.200	8.180.730,42	5.935.155,87	-2.245.575
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1.336.968,00	2.971.800	2.971.800,00	1.244.353,98	-1.727.446
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.078,77	100	100,00	4.660,00	4.560
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	317.683,31	364.000	364.000,00	296.579,00	-67.421
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	3.058.967,37	4.244.200	3.778.395,90	3.085.782,04	-692.614
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	25.768.501,24	31.889.700	31.044.361,32	25.075.487,38	-5.968.874
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-24.285.087,48	-30.561.000	-29.701.661,32	-23.742.039,48	5.959.622
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	796.573,91	904.900	904.900,00	777.052,86	-127.847
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	213.299,05	221.400	221.400,00	226.690,21	5.290
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)	583.274,86	683.500	683.500,00	550.362,65	-133.137
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-23.701.812,62	-29.877.500	-29.018.161,32	-23.191.676,83	5.826.484

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 12 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	320.116,30	311.000	311.000,00	336.254,05	25.254
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	256.714,81	273.200	273.200,00	264.775,74	-8.424
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.861.204,86	3.884.000	3.884.000,00	4.131.747,07	247.747
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.264,25	9.600	9.600,00	19.579,11	9.979
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	295.033,18	395.300	415.300,00	325.240,22	-90.060
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.946.218,50	2.220.700	2.220.700,00	2.052.391,52	-168.308
2 =	anteilige ordentliche Erträge	6.462.837,09	6.820.600	6.840.600,00	6.865.211,97	24.612
3	anteilige Personalaufwendungen	9.040.896,01	9.994.000	9.994.000,00	9.377.446,12	-616.554
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	519.800,31	593.200	618.137,39	502.819,08	-115.318
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	307.705,27	426.700	426.700,00	340.438,57	-86.261
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28,50	0	0,00	9,00	9
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	1.891.405,75	2.009.300	2.009.300,00	2.025.738,12	16.438
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	649.059,73	816.300	836.300,00	758.895,07	-77.405
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	12.408.895,57	13.839.500	13.884.437,39	13.005.345,96	-879.091
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-5.946.058,48	-7.018.900	-7.043.837,39	-6.140.133,99	903.703
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	24.845,05	31.000	31.000,00	29.732,72	-1.267
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	50.607,09	60.000	60.000,00	58.507,07	-1.493
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-25.762,04	-29.000	-29.000,00	-28.774,35	226
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-5.971.820,52	-7.047.900	-7.072.837,39	-6.168.908,34	903.929

Teilhaushalt 03 Schulträgeraufgaben Produktbereich 21 - 24

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 21 Schulträgeraufgaben
- 22 Schulträgeraufgaben
- 23 Schulträgeraufgaben
- 24 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	2.159.769,44	4.829.100	7.676.879,55	4.484.805,97	-3.192.074
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	1.472.072,28	1.323.900	1.323.900,00	1.537.312,56	213.413
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.702,28	18.300	18.300,00	26.516,70	8.217
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	173.288,23	173.400	173.400,00	132.440,29	-40.960
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	871.949,98	884.500	884.500,00	913.902,74	29.403
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	2.851,30	0	0,00	0,00	0
2 =	anteilige ordentliche Erträge	3.236.561,23	5.905.300	8.753.079,55	5.557.665,70	-3.195.414
3	anteilige Personalaufwendungen	2.536.719,32	2.591.300	2.591.300,00	2.553.079,52	-38.220
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.491.398,72	10.503.400	13.220.137,96	7.914.466,67	-5.383.671
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	2.658.541,93	2.902.300	2.902.300,00	2.702.071,29	-200.229
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	9.419.600,58	9.127.000	10.254.157,00	9.005.211,09	-1.248.946
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	979.354,99	1.115.800	1.115.800,00	987.977,06	-127.823
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	23.085.615,54	26.239.800	30.083.694,96	23.162.805,63	-6.998.889
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-19.849.054,31	-20.334.500	-21.330.615,41	-17.605.139,93	3.803.475
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	28.412,36	60.700	60.700,00	17.874,19	-42.826
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	19.635,84	26.000	26.000,00	19.267,69	-6.732
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	8.776,52	34.700	34.700,00	-1.393,50	-36.094
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-19.840.277,79	-20.299.800	-21.295.915,41	-17.606.533,43	3.767.382

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 25 Kultur und Wissenschaft
- 26 Kultur und Wissenschaft
- 27 Kultur und Wissenschaft
- 28 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.749.618,17	1.727.400	1.831.942,22	2.281.576,27	449.634
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	116.868,02	87.400	87.400,00	200.778,36	113.378
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	553.033,28	620.000	620.000,00	544.062,20	-75.938
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	253.442,33	369.500	369.500,00	149.081,99	-220.418
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.758,38	103.200	103.200,00	102.293,98	-906
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	42,62	0	0,00	118,00	118
2 =	anteilige ordentliche Erträge	2.658.894,78	2.820.100	2.924.642,22	3.077.132,44	152.490
3	anteilige Personalaufwendungen	2.807.820,28	3.175.700	3.175.700,00	2.666.787,15	-508.913
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.466.729,13	1.776.000	1.776.000,00	1.468.895,29	-307.105
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	248.738,86	234.000	234.000,00	358.514,14	124.514
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	486,13	486
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	230.642,82	270.000	374.542,22	587.901,72	213.360
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	87.280,80	125.200	125.200,00	71.005,67	-54.194
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	4.841.211,89	5.580.900	5.685.442,22	5.153.590,10	-531.852
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.182.317,11	-2.760.800	-2.760.800,00	-2.076.457,66	684.342
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	403,84	1.000	1.000,00	72,00	-928
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	164.094,37	195.100	195.100,00	125.022,04	-70.078
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-163.690,53	-194.100	-194.100,00	-124.950,04	69.150
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-2.346.007,64	-2.954.900	-2.954.900,00	-2.201.407,70	753.492

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 31 Soziale Hilfen
- 33 Soziale Hilfen
- 34 Soziale Hilfen
- 35 Soziale Hilfen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	24.045.697,69	26.124.500	26.124.500,00	23.020.842,07	-3.103.658
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	71.014,89	35.800	35.800,00	66.234,17	30.434
+	anteilige sonstige Transfererträge	3.190.621,82	2.494.200	2.494.200,00	3.537.751,18	1.043.551
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.007,80	1.700	1.700,00	727,70	-972
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	57.985,30	5.200	5.200,00	9.557,31	4.357
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.592.939,08	42.141.900	42.294.900,00	45.742.347,21	3.447.447
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	319,83	300	300,00	0,00	-300
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	14.921,52	4.300	4.300,00	5.251,60	952
2 =	anteilige ordentliche Erträge	66.903.493,04	70.772.100	70.925.100,00	72.316.477,07	1.391.377
3	anteilige Personalaufwendungen	14.591.596,71	16.530.100	16.530.100,00	14.370.412,09	-2.159.688
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.956,40	207.300	207.300,00	96.540,24	-110.760
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	166.425,05	242.900	242.900,00	195.748,52	-47.151
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	300	300,00	0,00	-300
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	95.162.021,34	102.655.500	104.273.000,00	102.546.295,82	-1.726.704
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	39.609.094,32	42.335.600	40.540.600,00	38.339.934,83	-2.200.665
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	149.651.093,82	161.971.700	161.794.200,00	155.548.931,50	-6.245.269
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-82.747.600,78	-91.199.600	-90.869.100,00	-83.232.454,43	7.636.646
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	302.546,67	383.800	383.800,00	253.911,09	-129.889
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	467.301,06	572.200	572.200,00	409.531,62	-162.668
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-164.754,39	-188.400	-188.400,00	-155.620,53	32.779
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-82.912.355,17	-91.388.000	-91.057.500,00	-83.388.074,96	7.669.425

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	4.822.626,12	6.269.700	7.088.333,51	5.172.443,43	-1.915.890
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	442.621,31	703.000	703.000,00	630.235,96	-72.764
+	anteilige sonstige Transfererträge	2.412.876,65	2.407.500	2.407.500,00	2.360.313,64	-47.186
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.865,50	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.197.130,72	5.277.800	5.277.800,00	2.781.745,05	-2.496.055
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	981,70	600	600,00	1.189,08	589
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	179.285,73	0	0,00	9.620,37	9.620
2	= anteilige ordentliche Erträge	10.621.766,42	13.955.600	14.774.233,51	10.325.311,57	-4.448.922
3	anteilige Personalaufwendungen	7.594.902,50	8.180.100	8.180.100,00	7.279.390,21	-900.710
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.252,04	105.800	105.800,00	30.072,25	-75.728
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	29.224,71	742.200	742.200,00	36.228,80	-705.971
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.643,31	2.000	2.000,00	1.287,36	-713
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	58.923.286,81	70.196.600	70.818.163,36	60.549.625,83	-10.268.538
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	1.540.357,04	1.456.100	1.456.100,00	1.817.754,21	361.654
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	68.159.666,41	80.682.800	81.304.363,36	69.714.358,66	-11.590.005
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-57.537.899,99	-66.727.200	-66.530.129,85	-59.389.047,09	7.141.083
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	10.000	10.000,00	0,00	-10.000
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	102.479,57	107.600	107.600,00	100.096,87	-7.503
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-102.479,57	-97.600	-97.600,00	-100.096,87	-2.497
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-57.640.379,56	-66.824.800	-66.627.729,85	-59.489.143,96	7.138.586

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 41 Gesundheitsdienste
42 Sportförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	980.926,89	983.800	983.800,00	1.194.072,02	210.272
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	182.317,33	184.800	184.800,00	181.060,85	-3.739
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.980,87	259.500	259.500,00	194.247,34	-65.253
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	26.672,08	30.000	30.000,00	733,44	-29.267
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.721,88	111.600	111.600,00	11.117,14	-100.483
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	216.379,00	0	0,00	100.931,17	100.931
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.463.680,72	1.384.900	1.384.900,00	1.501.101,11	116.201
3	anteilige Personalaufwendungen	1.947.003,16	3.668.100	2.261.500,00	2.014.392,63	-247.107
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.667,34	272.400	272.400,00	46.497,22	-225.903
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	452.622,99	208.600	208.600,00	304.836,82	96.237
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	1.660.905,07	1.766.000	1.766.000,00	1.694.092,63	-71.907
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	86.262,97	136.600	136.600,00	79.871,56	-56.728
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	4.234.461,53	6.051.700	4.645.100,00	4.139.690,86	-505.409
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.770.780,81	-4.666.800	-3.260.200,00	-2.638.589,75	621.610
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	85.713,08	82.700	82.700,00	75.750,92	-6.949
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	85.713,08	82.700	82.700,00	75.750,92	-6.949
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-2.685.067,73	-4.584.100	-3.177.500,00	-2.562.838,83	614.661

Teilhaushalt 08 Raumplanung, Bau- und Grundstücksordnung Produktbereich 51 - 52

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
52 Bau- und Grundstücksordnung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	316.137,45	101.200	4.641.910,27	465.530,53	-4.176.380
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	179,72	1.200	1.200,00	179,73	-1.020
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.156.993,04	1.057.500	1.057.500,00	1.236.793,93	179.294
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.800,53	283.800	283.800,00	130.528,79	-153.271
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	25.110,30	300	300,00	6.052,59	5.753
2 =	anteilige ordentliche Erträge	1.593.041,32	1.442.800	5.983.510,27	1.838.905,84	-4.144.604
3	anteilige Personalaufwendungen	5.741.841,43	6.044.000	6.044.000,00	5.590.523,85	-453.476
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.873,72	379.500	2.204.940,00	98.618,73	-4.606.381
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	77.942,07	45.300	45.300,00	17.565,17	-27.735
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	254.341,15	0	2.715.270,27	424.545,42	-2.290.725
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	186.634,88	309.100	309.100,00	113.168,30	-195.932
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	6.283.633,25	6.777.900	11.318.610,27	6.244.421,47	-7.574.249
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.690.591,93	-5.335.100	-5.335.100,00	-4.405.515,63	3.429.644
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	8.193,75	10.300	10.300,00	9.291,89	-1.008
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-8.193,75	-10.300	-10.300,00	-9.291,89	1.008
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-4.698.785,68	-5.345.400	-5.345.400,00	-4.414.807,52	3.430.652

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 53 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	26.255.700	39.505.700,00	49.999,95	-39.455.700
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.741.721,64	15.500.200	15.500.200,00	15.892.433,71	392.234
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.531.709,74	2.436.700	2.436.700,00	4.136.886,25	1.700.186
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.283.222,74	2.719.100	2.719.100,00	8.092,61	-2.711.007
2	= anteilige ordentliche Erträge	18.556.654,12	46.911.700	60.161.700,00	20.087.412,52	-40.074.287
3	anteilige Personalaufwendungen	1.241.911,46	1.377.900	1.377.900,00	1.238.252,58	-139.647
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.553.725,03	44.535.000	57.716.906,48	17.521.013,85	-40.195.893
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	69.638,39	56.900	56.900,00	81.056,69	24.157
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.153,14	0	0,00	7.152,42	7.152
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	47.469,65	48.000	48.000,00	674.969,18	626.969
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	554.836,32	747.400	747.400,00	562.223,91	-185.176
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	18.478.733,99	46.765.200	59.947.106,48	20.084.668,63	-39.862.438
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	77.920,13	146.500	214.593,52	2.743,89	-211.850
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	39.577,06	0	0,00	61.342,61	61.343
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	245.194,66	275.700	275.700,00	260.670,69	-15.029
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-205.617,60	-275.700	-275.700,00	-199.328,08	76.372
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-127.697,47	-129.200	-61.106,48	-196.584,19	-135.478

Teilhaushalt 10 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Produktbereich 54

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	17.572.687,88	16.313.000	16.866.762,20	17.116.204,93	249.443
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	2.884.446,53	2.373.100	2.373.100,00	3.091.351,88	718.252
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.424,39	6.500	6.500,00	11.913,86	5.414
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	133.432,23	148.200	148.200,00	130.487,06	-17.713
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.659.339,65	2.303.900	2.303.900,00	2.632.478,33	328.578
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	196.588,04	0	0,00	48.713,70	48.714
2	= anteilige ordentliche Erträge	19.574.472,19	18.771.600	19.325.362,20	19.939.797,88	614.436
3	anteilige Personalaufwendungen	5.769.116,79	5.900.200	5.900.200,00	5.777.426,18	-122.774
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.854.215,09	3.443.300	4.020.305,05	3.835.246,60	-185.058
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	5.108.351,30	6.365.300	6.365.300,00	5.314.514,21	-1.050.786
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	453,97	5.000	5.000,00	1.583,80	-3.416
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	19.856.000,80	20.404.900	20.305.900,00	20.458.023,61	152.124
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	49.215,18	137.700	137.700,00	23.509,73	-114.190
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	32.637.353,13	36.256.400	36.734.405,05	35.410.304,13	-1.324.101
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-13.062.880,94	-17.484.800	-17.409.042,85	-15.470.506,25	1.938.537
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	1.800	1.800,00	374,70	-1.425
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	1.800	1.800,00	374,70	-1.425
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-13.062.880,94	-17.483.000	-17.407.242,85	-15.470.131,55	1.937.111

Teilhaushalt 11 Naturschutz- u. Landschaftspflege, Umwelt Produktbereich 55 - 56

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 55 Naturschutz und Landschaftspflege, Umwelt
56 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	235.446,46	398.700	4.344.590,55	4.947.888,70	603.298
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	2.067,05	2.100	2.100,00	583,01	-1.517
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	298.222,63	1.550.500	1.550.500,00	370.678,22	-1.179.822
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.710,16	20.000	20.000,00	571,80	-19.428
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	14.012,39	21.000	21.000,00	45.859,90	24.860
2	= anteilige ordentliche Erträge	550.391,64	1.990.200	5.936.090,55	5.364.998,62	-571.092
3	anteilige Personalaufwendungen	5.256.384,37	5.589.200	5.589.200,00	5.356.545,53	-232.654
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.043.446,10	1.697.700	2.682.186,66	433.470,53	-2.248.716
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	8.627,86	9.900	9.900,00	7.637,01	-2.263
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	270.863,80	267.800	267.800,00	351.230,10	83.430
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	227.995,05	329.700	341.989,71	261.510,98	-80.479
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	7.807.317,18	7.894.300	8.891.076,37	6.410.394,15	-2.480.682
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-7.256.925,54	-5.904.100	-2.954.985,82	-1.045.395,53	1.909.590
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-7.256.925,54	-5.904.100	-2.954.985,82	-1.045.395,53	1.909.590

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 57 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	144.217,77	3.782.400	3.782.400,00	318.410,91	-3.463.989
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	17.035,95	17.600	17.600,00	18.516,50	917
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	35.000,00	35.000	35.000,00	35.000,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	114.000	114.000,00	0,00	-114.000
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	12,00	55.000	55.000,00	2,00	-54.998
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	6.619,35	0	0,00	-43.168,73	-43.169
2	= anteilige ordentliche Erträge	185.849,12	3.986.400	3.986.400,00	310.244,18	-3.676.156
3	anteilige Personalaufwendungen	297.750,77	433.000	433.000,00	362.531,50	-70.469
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	420.833,24	921.600	921.600,00	477.970,01	-443.630
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	203.967,87	205.200	205.200,00	205.503,13	303
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	452.420,00	463.000	463.000,00	452.355,48	-10.645
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	116.314,13	3.552.600	3.552.600,00	177.672,76	-3.374.927
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.491.286,01	5.575.400	5.575.400,00	1.676.032,88	-3.899.367
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.305.436,89	-1.589.000	-1.589.000,00	-1.365.788,70	223.211
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	7.266,58	7.600	7.600,00	7.033,01	-567
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-7.266,58	-7.600	-7.600,00	-7.033,01	567
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.312.703,47	-1.596.600	-1.596.600,00	-1.372.821,71	223.778

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2020	2021	2021	2021	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	15.789.584,86	17.608.400	17.608.400,00	15.771.215,80	-1.837.184
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	220.298.646,26	217.716.600	217.716.600,00	213.717.708,67	-3.998.891
	darunter: Umlagen	123.995.991,60	123.246.600	123.246.600,00	122.399.565,88	-847.034
	aufgelöste Sonderposten	1.422.684,72	1.558.900	1.558.900,00	1.422.684,71	-136.215
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	35.301,24	0	0,00	27.354,51	27.355
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	2.948.055,63	0	0,00	2.361.075,43	2.361.075
2 =	anteilige ordentliche Erträge	239.071.587,99	235.325.000	235.325.000,00	231.877.354,41	-3.447.646
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	3.258,86	0	0,00	16.385,25	16.385
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	183.259,39	159.900	159.900,00	159.406,98	-493
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	2.946.989,76	2.991.800	2.991.800,00	2.978.217,33	-13.583
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	3.133.508,01	3.151.700	3.151.700,00	3.154.009,56	2.310
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	235.938.079,98	232.173.300	232.173.300,00	228.723.344,85	-3.449.955
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	235.938.079,98	232.173.300	232.173.300,00	228.723.344,85	-3.449.955

Teilhaushalt 14 Besondere Schadensereignisse Produktbereich 71 - 76

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 71 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Zentrale Verwaltung"
- 72 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Schule und Kultur"
- 73 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Soziales und Jugend"
- 74 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Gesundheit und Sport"
- 75 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Gestaltung und Umwelt"
- 76 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Zentrale Finanzleistungen"

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.855,32	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	2.855,32	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	2.855,32	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	2.855,32	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung Produktbereich 11

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	202.842,30	207.000	221.000,00	239.578,04	18.578
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	28.569,87	31.600	31.600,00	14.512,69	-17.087
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	236.287,46	243.900	243.900,00	231.716,40	-12.184
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	565.468,53	419.000	419.000,00	487.203,88	68.204
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	391,19	391
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	189.943,99	226.600	226.600,00	182.944,01	-43.656
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.223.112,15	1.128.100	1.142.100,00	1.156.346,21	14.246
3	anteilige Personalauszahlungen	14.628.025,24	16.243.300	15.717.235,00	14.337.694,02	-1.379.541
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.763.816,86	8.034.200	8.032.155,10	6.043.239,72	-1.988.915
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.078,77	100	100,00	3.933,49	3.833
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.906,87	364.000	364.000,00	360.857,10	-3.143
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.973.815,05	4.244.200	3.778.395,90	3.075.960,04	-702.436
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.685.642,79	28.885.800	27.891.886,00	23.821.684,37	-4.070.202
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-22.462.530,64	-27.757.700	-26.749.786,00	-22.665.338,16	4.084.448
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.007.906,25	2.282.200	2.976.074,29	1.303.424,25	-1.672.650
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	512.000,00	0	287.000,00	327.900,00	40.900
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.860,00	0	0,00	6.100,00	6.100
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung Produktbereich 11

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.522.766,25	2.282.200	3.263.074,29	1.637.424,25	-1.625.650
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	166.650,29	337.000	389.000,00	64.748,87	-324.251
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	4.000,00	0,00	-4.000
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.601.040,05	2.332.200	4.668.709,85	1.962.801,33	-2.705.909
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	243.975,87	542.400	523.650,00	106.498,36	-417.152
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	3.919,26	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.015.585,47	3.211.600	5.585.359,85	2.134.048,56	-3.451.311
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-492.819,22	-929.400	-2.322.285,56	-496.624,31	1.825.661
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-22.955.349,86	-28.687.100	-29.072.071,56	-23.161.962,47	5.910.109
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 12 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	68.207,47	37.800	37.800,00	66.672,33	28.872
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	3.897.377,73	3.884.000	3.884.000,00	4.092.838,34	208.838
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	40.190,54	9.600	9.600,00	18.584,22	8.984
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	339.321,72	395.300	395.300,00	283.236,20	-112.064
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	25,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.918.788,45	2.220.700	2.220.700,00	1.866.857,51	-353.842
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.263.910,91	6.547.400	6.547.400,00	6.328.188,60	-219.211
3	anteilige Personalauszahlungen	9.002.930,00	10.057.100	10.057.100,00	9.460.331,91	-596.768
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	518.423,48	593.200	610.615,19	491.229,90	-119.385
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	28,50	0	0,00	9,00	9
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.025.439,43	2.009.300	2.009.300,00	1.916.648,82	-92.651
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	670.877,18	816.300	836.300,00	699.530,41	-136.770
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.217.698,59	13.475.900	13.513.315,19	12.567.750,04	-945.565
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-5.953.787,68	-6.928.500	-6.965.915,19	-6.239.561,44	726.354
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	85.038,97	40.000	48.000,00	8.000,00	-40.000
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	66.432,40	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	4.944,02	0	0,00	2.484,60	2.485
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	89.982,99	40.000	48.000,00	10.484,60	-37.515

Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung Produktbereich 12

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	63.899,15	380.800	706.679,89	349.034,86	-407.645
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	90.356,66	80.000	100.468,18	59.966,00	-40.502
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	154.255,81	460.800	807.148,07	409.000,86	-448.147
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-64.272,82	-420.800	-759.148,07	-398.516,26	410.632
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-6.018.060,50	-7.349.300	-7.725.063,26	-6.638.077,70	1.136.986
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 21 Schulträgeraufgaben
- 22 Schulträgeraufgaben
- 23 Schulträgeraufgaben
- 24 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	547.839,69	3.505.200	6.333.193,80	2.135.934,52	-4.197.259
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	30.215,30	18.300	18.300,00	23.483,75	5.184
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	389.582,07	173.400	173.400,00	132.675,10	-40.725
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	921.177,24	884.500	884.500,00	951.663,19	67.163
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.888.814,30	4.581.400	7.409.393,80	3.243.756,56	-4.165.637
3	anteilige Personalauszahlungen	2.539.864,91	2.591.300	2.591.300,00	2.546.984,40	-44.316
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.417.450,53	10.503.400	13.016.888,30	8.118.935,94	-4.975.952
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.291.251,54	9.127.000	10.254.157,00	11.109.785,86	855.629
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	968.055,56	1.115.800	1.115.800,00	988.566,86	-127.233
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.216.622,54	23.337.500	26.978.145,30	22.764.273,06	-4.291.872
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-17.327.808,24	-18.756.100	-19.568.751,50	-19.520.516,50	126.235
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.938.512,17	2.234.200	4.253.498,98	1.528.775,32	-2.732.282
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	78.760,24	0	0,00	202.741,43	202.741
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.700,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 03 Schulträgeraufgaben Produktbereich 21 - 24

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.941.212,17	2.234.200	4.253.498,98	1.528.775,32	-2.732.282
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	16.550,40	3.500	15.444,40	19.527,71	4.083
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	83,00	0	16.500,00	0,00	-16.500
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.742.796,05	3.950.000	6.668.968,91	2.984.664,92	-3.684.304
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	589.098,25	953.200	1.194.483,34	597.443,07	-604.599
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.348.527,70	4.906.700	7.895.396,65	3.601.635,70	-4.301.320
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.407.315,53	-2.672.500	-3.641.897,67	-2.072.860,38	1.569.037
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-18.735.123,77	-21.428.600	-23.210.649,17	-21.593.376,88	1.695.272
		anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
		anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 25 Kultur und Wissenschaft
- 26 Kultur und Wissenschaft
- 27 Kultur und Wissenschaft
- 28 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.613.707,84	1.640.000	1.640.000,00	1.990.803,80	350.804
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	564.977,62	620.000	620.000,00	533.948,40	-86.052
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	258.342,29	369.500	369.500,00	130.910,11	-238.590
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.758,38	103.200	103.200,00	102.293,98	-906
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.539.825,13	2.732.700	2.732.700,00	2.757.956,29	25.256
3	anteilige Personalauszahlungen	2.796.822,24	3.175.700	3.175.700,00	2.660.366,92	-515.333
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.347.737,82	1.776.000	1.733.552,92	1.476.717,56	-256.835
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	565,85	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.397,33	270.000	374.542,22	594.283,85	219.742
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.398,59	125.200	125.200,00	72.694,28	-52.506
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.459.921,83	5.346.900	5.408.995,14	4.804.062,61	-604.933
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.920.096,70	-2.614.200	-2.676.295,14	-2.046.106,32	630.189
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	729.435,47	15.000	845.633,78	885.156,48	39.523
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	4.000,00	4.000
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft Produktbereich 25 - 29

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	729.435,47	15.000	845.633,78	889.156,48	43.523
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	9.359,88	0	13.949,64	6.826,30	-7.123
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	243,00	0	25.000,00	1.919,41	-23.081
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.071.852,09	300.000	1.024.795,68	804.571,21	-220.224
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	127.617,78	95.000	162.618,22	87.397,84	-75.220
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.209.072,75	395.000	1.226.363,54	900.714,76	-325.649
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-479.637,28	-380.000	-380.729,76	-11.558,28	369.171
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.399.733,98	-2.994.200	-3.057.024,90	-2.057.664,60	999.360
		anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
		anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 31 Soziale Hilfen
- 33 Soziale Hilfen
- 34 Soziale Hilfen
- 35 Soziale Hilfen

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	24.363.502,02	26.088.700	26.088.700,00	22.904.985,58	-3.183.714
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	4.382.888,20	3.524.000	3.524.000,00	4.559.860,69	1.035.861
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	783,41	1.700	1.700,00	809,55	-890
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.301,19	5.200	5.200,00	12.856,53	7.657
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.296.875,93	42.141.900	42.294.900,00	39.440.188,30	-2.854.712
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	699,94	300	300,00	71,40	-229
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.481,95	4.300	4.300,00	1.514,74	-2.785
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.053.532,64	71.766.100	71.919.100,00	66.920.286,79	-4.998.813
3	anteilige Personalauszahlungen	14.441.568,86	16.582.000	16.582.000,00	14.326.064,71	-2.255.935
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.310,12	207.300	207.300,00	89.102,45	-118.198
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	300	300,00	0,00	-300
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.460.462,59	102.655.400	104.272.900,00	101.701.634,68	-2.571.265
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.798.014,74	43.365.500	41.570.500,00	39.403.512,03	-2.166.988
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.824.356,31	162.810.500	162.633.000,00	155.520.313,87	-7.112.686
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-83.770.823,67	-91.044.400	-90.713.900,00	-88.600.027,08	2.113.873
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	59.625,36	59.625
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	6.630,66	6.631
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 05 Soziale Hilfen Produktbereich 31 - 35

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	66.256,02	66.256
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	700,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.302,33	0	106.558,87	8.881,71	-97.677
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	165.974,00	176.100	191.100,00	74.625,36	-116.475
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	182.976,33	176.100	297.658,87	83.507,07	-214.152
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-182.976,33	-176.100	-297.658,87	-17.251,05	280.408
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-83.953.800,00	-91.220.500	-91.011.558,87	-88.617.278,13	2.394.281
		anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
		anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	4.262.002,62	5.566.700	6.385.333,51	4.611.604,16	-1.773.729
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	2.432.243,23	2.407.500	2.407.500,00	2.353.731,61	-53.768
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	8.865,50	8.866
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.333.852,97	5.277.800	5.277.800,00	2.112.224,21	-3.165.576
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.622,99	600	600,00	1.454,51	855
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,04	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.030.721,85	13.252.600	14.071.233,51	9.087.879,99	-4.983.354
3	anteilige Personalauszahlungen	7.586.968,90	8.266.300	8.266.300,00	7.314.408,03	-951.892
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.851,30	105.800	105.800,00	27.962,88	-77.837
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.541,69	2.000	2.000,00	1.380,53	-619
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.337.254,49	70.196.600	70.805.677,38	59.350.391,18	-11.455.286
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.841.388,66	1.456.100	1.456.100,00	1.325.204,08	-130.896
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.829.005,04	80.026.800	80.635.877,38	68.019.346,70	-12.616.531
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-51.798.283,19	-66.774.200	-66.564.643,87	-58.931.466,71	7.633.177
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.246.981,94	1.116.400	3.567.085,60	1.585.636,78	-1.981.449
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	5.212,59	5.213
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.246.981,94	1.116.400	3.567.085,60	1.585.636,78	-1.981.449

Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Produktbereich 36

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.371.680,13	1.228.100	3.819.399,70	1.663.122,80	-2.156.277
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.371.680,13	1.228.100	3.819.399,70	1.663.122,80	-2.156.277
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-124.698,19	-111.700	-252.314,10	-77.486,02	174.828
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-51.922.981,38	-66.885.900	-66.816.957,97	-59.008.952,73	7.808.005
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 41 Gesundheitsdienste
42 Sportförderung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	792.045,00	799.000	799.000,00	834.470,73	35.471
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	195.780,18	259.500	259.500,00	192.636,21	-66.864
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.737,30	30.000	30.000,00	733,44	-29.267
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.747,48	111.600	111.600,00	11.739,46	-99.861
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.092.309,96	1.200.100	1.200.100,00	1.039.579,84	-160.520
3	anteilige Personalauszahlungen	1.623.103,95	3.671.800	2.265.200,00	2.406.028,26	140.828
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	95.958,79	272.400	272.400,00	44.485,36	-227.915
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.653.877,07	1.766.000	1.766.000,00	1.675.249,36	-90.751
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.333,60	136.600	136.600,00	76.224,23	-60.376
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.461.273,41	5.846.800	4.440.200,00	4.201.987,21	-238.213
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.368.963,45	-4.646.700	-3.240.100,00	-3.162.407,37	77.693
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 07 Gesundheit und Sport Produktbereich 41 - 42

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	-5.000	-5.000,00	0,00	5.000
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.368.963,45	-4.651.700	-3.245.100,00	-3.162.407,37	82.693
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 08 Raumplanung, Bau- und Grundstücksordnung Produktbereich 51 - 52

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
52 Bau- und Grundstücksordnung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	100.000,00	100.000	100.000,00	100.000,00	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.165.080,83	1.057.500	1.057.500,00	1.235.116,00	177.616
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.790,80	283.800	283.800,00	95.005,48	-188.795
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	300	300,00	3.650,00	3.350
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.366.871,63	1.441.600	1.441.600,00	1.433.771,48	-7.829
3	anteilige Personalauszahlungen	5.729.207,75	6.095.300	6.095.300,00	5.691.110,48	-404.190
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.797,43	379.500	379.500,00	93.413,03	-4.611.587
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340.468,75	0	2.715.270,27	424.545,42	-2.290.725
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.012,75	309.100	309.100,00	98.076,71	-211.023
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.277.486,68	6.783.900	9.499.170,27	6.307.145,64	-7.517.525
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.910.615,05	-5.342.300	-8.057.570,27	-4.873.374,16	7.509.696
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 08 Raumplanung, Bau- und Grundstücksordnung Produktbereich 51 - 52

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	146.200	146.200,00	0,00	-146.200
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	27.000	27.000,00	0,00	-27.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	173.200	173.200,00	0,00	-173.200
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	-173.200	-173.200,00	0,00	173.200
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-4.910.615,05	-5.515.500	-8.230.770,27	-4.873.374,16	7.682.896
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 53 Ver- und Entsorgung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		2020	2021		2021	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	26.255.700	576.700,00	41.654,43	-13.535.046
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	21.105.439,45	15.500.200	15.500.200,00	15.776.962,46	276.762
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.430.376,69	2.436.700	2.436.700,00	3.820.015,79	1.383.316
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81,64	100	100,00	32,22	-68
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.535.897,78	44.192.700	18.513.700,00	19.638.664,90	-11.875.035
3	anteilige Personalauszahlungen	1.194.186,03	1.408.100	1.408.100,00	1.259.737,20	-148.363
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.854.907,78	45.213.600	19.492.529,64	17.423.542,53	-15.068.987
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.469,65	48.000	48.000,00	31.728,15	-16.272
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	689.649,35	747.400	747.400,00	520.579,58	-226.820
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.786.212,81	47.417.100	21.696.029,64	19.235.587,46	-15.460.442
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	3.749.684,97	-3.224.400	-3.182.329,64	403.077,44	3.585.407
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	141.873.932,00	0,00	-141.873.932
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	141.873.932,00	0,00	-141.873.932

Teilhaushalt 09 Ver- und Entsorgung Produktbereich 53

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	92.145,28	20.000	73.438,79	0,00	-73.439
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.198,38	45.000	143.744.372,00	3.748,19	-143.740.624
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000	7.000,00	0,00	-7.000
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	97.343,66	67.000	143.824.810,79	3.748,19	-143.821.063
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-97.343,66	-67.000	-1.950.878,79	-3.748,19	1.947.131
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	3.652.341,31	-3.291.400	-5.133.208,43	399.329,25	5.532.538
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	15.123.364,22	13.939.900	13.939.900,00	13.901.905,56	-37.994
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	9.532,61	6.500	6.500,00	15.055,58	8.556
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	147.913,12	148.200	148.200,00	96.234,24	-51.966
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.734.036,03	2.303.900	2.303.900,00	2.771.159,48	467.259
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.014.845,98	16.398.500	16.398.500,00	16.784.354,86	385.855
3	anteilige Personalauszahlungen	5.787.839,64	5.901.400	5.901.400,00	5.757.827,35	-143.573
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.780.463,96	3.443.300	3.939.011,00	3.730.939,80	-208.071
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	50.550,25	5.000	5.000,00	13.906,97	8.907
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.693.321,91	20.404.900	20.305.900,00	19.404.075,35	-901.825
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.114,46	137.700	137.700,00	122.880,22	-14.820
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.401.290,22	29.892.300	30.289.011,00	29.029.629,69	-1.259.381
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-11.386.444,24	-13.493.800	-13.890.511,00	-12.245.274,83	1.645.236
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.356.334,76	4.751.600	6.892.983,17	3.458.046,11	-3.434.937
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	3.796,70	100.000	736.808,17	0,00	-736.808
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	3.387,38	0	0,00	12.491,15	12.491
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	70.004,85	0	0,00	53.182,00	53.182
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.429.726,99	4.751.600	6.892.983,17	3.523.719,26	-3.369.264

Teilhaushalt 10 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Produktbereich 54

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	-1.000
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	25.433,24	198.000	645.974,63	30.501,33	-615.473
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.814.823,20	7.496.600	20.675.812,58	6.755.071,59	-14.291.979
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	357.685,60	830.000	1.121.590,23	642.950,77	-478.639
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	92.607,15	509.000	751.408,00	0,00	-751.408
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.290.549,19	9.034.600	23.195.785,44	7.428.523,69	-16.138.500
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.860.822,20	-4.283.000	-16.302.802,27	-3.904.804,43	12.769.236
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-13.247.266,44	-17.776.800	-30.193.313,27	-16.150.079,26	14.414.472
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 55 Naturschutz und Landschaftspflege, Umwelt
56 Umweltschutz

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	3.145.799,49	396.600	1.434.429,12	1.052.267,02	-382.162
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	334.242,35	445.500	445.500,00	352.871,48	-92.629
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.577,70	20.000	20.000,00	962,38	-19.038
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.459,32	21.000	21.000,00	39.815,58	18.816
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.492.078,86	883.100	1.920.929,12	1.445.916,46	-475.013
3	anteilige Personalauszahlungen	5.234.711,56	5.556.200	5.556.200,00	5.353.676,73	-202.523
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.684.385,76	1.697.700	3.245.733,48	876.855,25	-2.368.878
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	308.793,95	267.800	267.800,00	333.499,95	65.700
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.555,99	329.700	346.457,52	256.178,79	-90.279
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.465.447,26	7.851.400	9.416.191,00	6.820.210,72	-2.595.980
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-3.973.368,40	-6.968.300	-7.495.261,88	-5.374.294,26	2.120.968
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.547,00	27.000	27.000,00	0,00	-27.000
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 11 Naturschutz- u. Landschaftspflege, Umwelt Produktbereich 55 - 56

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		2020	2021	2021	2021	
		Euro				
		1	2	3	4	5
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.547,00	27.000	27.000,00	0,00	-27.000
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.093,60	2.400	2.400,00	0,00	-2.400
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	61.400	85.306,40	8.444,45	-76.862
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.093,60	63.800	87.706,40	8.444,45	-79.262
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-2.546,60	-36.800	-60.706,40	-8.444,45	52.262
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-3.975.915,00	-7.005.100	-7.555.968,28	-5.382.738,71	2.173.230
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 57 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	723.114,53	3.764.800	3.764.800,00	470.550,75	-3.294.249
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	35.000,00	35.000	35.000,00	35.000,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	114.000	114.000,00	0,00	-114.000
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	55.000	55.000,00	23,00	-54.977
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	758.114,53	3.968.800	3.968.800,00	505.573,75	-3.463.226
3	anteilige Personalauszahlungen	297.322,34	433.000	433.000,00	361.255,95	-71.744
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	467.471,89	921.600	793.125,19	463.190,29	-329.935
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	755.411,08	463.000	463.000,00	452.355,48	-10.645
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.159,03	3.545.600	3.545.600,00	176.704,48	-3.368.896
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.644.364,34	5.363.200	5.234.725,19	1.453.506,20	-3.781.219
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-886.249,81	-1.394.400	-1.265.925,19	-947.932,45	317.993
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.950,12	0	33.899,25	33.899,25	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.950,12	0	33.899,25	33.899,25	0

Teilhaushalt 12 Wirtschaft und Tourismus Produktbereich 57

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	42.374,06	18.896,55	-23.478
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	74.596,53	0	180.227,26	0,00	-180.227
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	19.036,57	15.000	15.000,00	10.205,20	-4.795
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	93.633,10	15.000	237.601,32	29.101,75	-208.500
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-89.682,98	-15.000	-203.702,07	4.797,50	208.500
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-975.932,79	-1.409.400	-1.469.627,26	-943.134,95	526.492
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	15.866.001,68	17.608.400	17.608.400,00	15.854.741,17	-1.753.659
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	218.875.961,54	216.157.700	216.157.700,00	212.295.023,96	-3.862.676
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	29.800,00	0	0,00	38.450,00	38.450
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	234.771.763,22	233.766.100	233.766.100,00	228.188.215,13	-5.577.885
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	183.292,60	159.900	159.900,00	159.821,13	-79
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.946.989,76	2.991.800	2.991.800,00	2.978.217,33	-13.583
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.130.282,36	3.151.700	3.151.700,00	3.138.038,46	-13.662
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	231.641.480,86	230.614.400	230.614.400,00	225.050.176,67	-5.564.223
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.313.964,57	0	0,00	1.908.331,95	1.908.332
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	5.313.964,57	0	0,00	1.908.331,95	1.908.332
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	120,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	2.500.000,00	0	0,00	16.500.000,00	16.500.000
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.814.084,57	0	0,00	18.408.331,95	18.408.332

Teilhaushalt 13 Allgemeine Finanzwirtschaft Produktbereich 61

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	12.500.000,00	0	0,00	19.500.000,00	19.500.000
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	12.500.000,00	0	0,00	19.500.000,00	19.500.000
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-4.685.915,43	0	0,00	-1.091.668,05	-1.091.668
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	226.955.565,43	230.614.400	230.614.400,00	223.958.508,62	-6.655.891
	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 14 Besondere Schadensereignisse Produktbereich 71 - 76

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 71 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Zentrale Verwaltung"
- 72 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Schule und Kultur"
- 73 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Soziales und Jugend"
- 74 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Gesundheit und Sport"
- 75 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Gestaltung und Umwelt"
- 76 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Zentrale Finanzleistungen"

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	11.958.154,51	0	175.234,55	570.083,59	394.849
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	2.164,00	2.164
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.302,03	0	100.000,00	24.966,65	-75.033
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2 =	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.079.456,54	0	275.234,55	597.214,24	321.980
3	anteilige Personalauszahlungen	3.504.252,14	4.199.000	5.605.600,00	5.800.266,03	194.666
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.660.689,50	708.000	1.098.945,70	993.990,11	-104.956
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	906.456,96	0	814.584,55	695.509,52	-119.075
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.094,72	500	778.500,00	289.969,44	-488.531
4 =	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.097.493,32	4.907.500	8.297.630,25	7.779.735,10	-517.895
5 =	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	5.981.963,22	-4.907.500	-8.022.395,70	-7.182.520,86	839.875
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.021.950,52	426.800	7.100.194,01	1.123.701,28	-5.976.493
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	75.300	75.300,00	300,00	-75.000
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 14 Besondere Schadensereignisse Produktbereich 71 - 76

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	8.021.950,52	426.800	7.100.194,01	1.123.701,28	-5.976.493
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	4.365,92	0	157.176,82	6.777,77	-150.399
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.346.291,80	1.448.800	6.043.985,59	1.600.693,92	-4.443.292
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	182.585,89	0	198.623,08	64.135,30	-134.488
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.533.243,61	1.448.800	6.399.785,49	1.671.606,99	-4.728.179
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	2.488.706,91	-1.022.000	700.408,52	-547.905,71	-1.248.314
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	8.470.670,13	-5.929.500	-7.321.987,18	-7.730.426,57	-408.439
		anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
		anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0