

Dezernat Finanzen und Service

Haushaltsdurchführung 2024

**des Landkreises Zwickau
zum Stand 31. Dezember 2024**

InfoV/117/2025

Inhaltsverzeichnis

1	Erläuterungen.....	3
1.1	Allgemeine Erläuterungen	3
1.2	Erläuterungen zur vorläufigen Ergebnisrechnung.....	3
1.3	Erläuterungen zur Finanzrechnung	4
1.3.1	Haushaltsermächtigungen für Folgejahre.....	4
1.3.2	Verpflichtungsermächtigungen	4
2	Vorläufige Ergebnisrechnung	5
3	Finanzrechnung	14

1 Erläuterungen

1.1 Allgemeine Erläuterungen

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan des Landkreises Zwickau für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wurde in der Sitzung des Kreistages am 22. März 2023 beschlossen (Beschluss-Nr. 214.5/23/KT) und am 13. April 2023 der Rechtsaufsichtsbehörde zur Feststellung der Gesetzmäßigkeit vorgelegt. Mit Schreiben vom 22. Juni 2023 erfolgten durch die Landesdirektion Sachsen unter Berücksichtigung bestimmter Auflagen die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit und die Genehmigung der jeweils festgesetzten Gesamtbeträge der Kreditaufnahmen sowie Verpflichtungsermächtigungen. Seit 4. Juli 2023 ist der Landkreishaushalt rechtskräftig.

Des Weiteren hat der Kreistag beschlossen (Beschluss-Nr. 214.5/23/KT):

1. den Hauptausschuss, beginnend zum 30. Juni 2023, vierteljährlich für den Zeitraum des Doppelhaushaltes 2023 und 2024 über den aktuellen Stand der Haushaltsentwicklung zu informieren und, dass
2. über die Verwendung freigewordener investiver Mittel der Kreistag zu entscheiden hat.

Analog der gesetzlichen Muster zum Jahresabschluss erfolgt der Vergleich der „Prognose per 31. Dezember 2024“ für die Ergebnisrechnung bzw. „vorläufiges Ergebnis 2024“ für die Finanzrechnung zum fortgeschriebenen Ansatz und nicht zum Planansatz. Es wird darauf verwiesen, dass der „fortgeschriebene Ansatz“ die Summe der zur Verfügung stehenden Mittel im Haushaltsjahr beinhaltet. Dieser setzt sich zusammen aus dem Planansatz des Haushaltsjahres zuzüglich der übertragenen Haushaltsreste aus Vorjahren und der bisher bewilligten außer- und überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen, abzüglich der Abgänge von Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren.

Es wird grundsätzlich nach den kaufmännischen Rundungsregelungen verfahren, wobei es bei Summen- oder Vergleichsdarstellungen zu Abweichungen von bis zu (+/- 0,1 TEUR) kommen kann. Einzelwerte sind in TEUR angegeben.

1.2 Erläuterungen zur vorläufigen Ergebnisrechnung

Die unter Punkt 2 aufgeführte **Ergebnisrechnung** ist vorläufig und basiert auf dem Stand der Anordnungen zum Stand 31. Dezember 2024 unter Hinzurechnung weiterer prognostizierter Erträge und Aufwendungen, die bis zur endgültigen Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 dem Haushaltsjahr 2024 noch wirtschaftlich zugerechnet werden müssen. Alle erheblichen Abweichungen der Prognose-Ergebnisse von den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen sind in der vorläufigen Ergebnisrechnung in der Spalte Begründung kurz erläutert.

Die vorläufige Ergebnisrechnung zum Stand 31. Dezember 2024 weist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz einen um 8.762,1 TEUR¹ niedrigeren Fehlbetrag aus. Des Weiteren kann aufgrund dessen, dass der Jahresabschluss 2024 derzeit parallel aufgestellt wird, zum derzeitigen Zeitpunkt noch keine abschließende Aussage im Hinblick auf die Höhe der zu bildenden Haushaltsermächtigungen gemacht werden. Eine vorläufige Hochrechnung zeigt, dass ein Bedarf zu bildender Haushaltsermächtigungen in Höhe von 3.203,0 TEUR besteht. Dieser Bedarf ist in 2025 entsprechend vorzuhalten (Bestand der Rücklage).

¹ Siehe Punkt 2, Position 23.

1.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die unter Punkt 3 aufgeführte **Finanzrechnung** wurde abschließend zum Stand 31. Dezember 2024 erstellt. Hier kann es grundsätzlich nur noch zu Verschiebungen zwischen den einzelnen Positionen aufgrund von Tätigkeiten im Rahmen des Jahresabschlusses kommen.

Zum Jahresende ergibt sich voraussichtlich ein Bedarf an Zahlungsmitteln in Höhe von 25.729,3 TEUR, welcher damit um 28.845,6 TEUR geringer ausfällt als mit dem fortgeschriebenen Ansatz erwartet. In diesem Zusammenhang muss allerdings auf die Vorbelastungen des Haushaltsjahres 2025 sowie künftiger Haushaltsjahre in Form von Verpflichtungs- und Haushaltsermächtigungen verwiesen werden:

1.3.1 Haushaltsermächtigungen für Folgejahre

Im Haushaltsjahr 2024 werden im Finanzhaushalt voraussichtlich Haushaltsermächtigungen in einer geschätzten Höhe von saldiert 20.604,0 TEUR in das Folgejahr 2025 übertragen. Diese gliedern sich nach derzeitigen Erkenntnissen wie folgt:

in TEUR

Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	- 8.106,4
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-21.969,8
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	9.472,2
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr 2025 für zu bildende Haushaltsermächtigungen	- 20.604,0

Anzumerken ist, dass dadurch das Ergebnis des Jahres 2024 nicht beeinflusst wird. Somit verbleibt aus heutiger Sicht ein Saldo in Höhe von -20.604,0 TEUR aus übertragenen Haushaltsermächtigungen, der im Folgejahr zu finanzieren ist.

1.3.2 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde gem. § 3 der Haushaltssatzung des Landkreises Zwickau für das Haushaltsjahr 2023 mit 152.451,0 TEUR, für das Haushaltsjahr 2024 mit 2.507,5 TEUR festgesetzt. Die Verpflichtungsermächtigungen ergeben sich vor allem im Rahmen des Breitbandausbaus und bei Baumaßnahmen im Bereich Kreisstraßenbau. Diese Verpflichtungsermächtigungen wurden im Investitionsprogramm des Landkreises Zwickau maßnahmenscharf dargestellt. Die Auszahlungsansätze werden in den Folgejahren bereitgestellt. Die Höhe der tatsächlichen Inanspruchnahme wird aktuell noch eruiert.

2 Vorläufige Ergebnisrechnung

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten		vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Prognose per 31. Dezember 2024	Abweichung Prognose zu fortg. Ansatz 2024	Begründung/Erläuterung	korrespondierende Positionen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.235,2	5.178,5	5.178,5	4.480,1	-698,4		
	davon:							
	Wohngeldeinsparung	3.488,9	2.141,5	2.141,5	2.654,8	513,3	gemäß Abschlag und unter Beachtung der seit 2021 geltenden Berechnungsmethode	
	SoBEZ Hartz IV	1.746,3	3.037,0	3.037,0	1.825,3	-1.211,7	gemäß Abschlag und unter Beachtung der seit 2021 geltenden Berechnungsmethode	
	Grundsteuern A und B	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
	Gewerbesteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	338.687,3	332.589,1	338.266,3	330.395,0	-7.871,3		
	darunter:							
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	82.183,1	82.456,8	82.456,8	86.547,2	4.090,4	gemäß FAG-Bescheid v. 02.07.2024	
	investive Schlüsselzuweisungen	1.565,4	1.645,5	1.645,5	0,0	-1.645,5	Die Verbindlichkeiten aus der investiven Schlüsselzuweisung werden erst mit der Fertigstellung der jeweiligen Einzelmaßnahme ertragswirksam ausgebucht. Die Buchung der verwendeten investiven Schlüsselzuweisung für 2024 steht noch aus.	
	Bedarfszuweisungen Ausgleich Schlüsselzuweisungsverlust	0,0	8.579,2	8.579,2	285,5	-8.293,7	Wegfall: - nach Erlass Wohngeldreform - SMF v. 07.06.2023 - nach zweitem Erlass Ukraine - SMF v. 07.06.2023 (wird allgemeine Zuweisung, siehe nächste Position)	

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten			vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortge- schr. Ansatz 2024	Prognose per 31. Dezember 2024	Abweichung Prognose zu fortg. Ansatz 2024	Begründung/Erläuterung	korres- pondie- rende Positio- nen
		sonstige allgemeine Zu- weisungen	33.486,3	17.587,1	18.000,6	23.630,6	5.630,1	Bedarfszuweisung: - nach § 16 Abs 1 SächsFAG - Ausgleich für übertragene Aufga- ben (Bescheid v. 02.07.2024) → Abweichung 123,8 TEUR - nach § 22, 22a Nr. 4 SächsFAG - Unterbringung u. Betreuung v. Flüchtlingen im Zusammenhang m. d. Ukrainekrieg (Bescheid v. 07.08.2023) → Abweichung 2.757,8 TEUR - nach § 22, 22a Nr. 2 SächsFAG - Ausgleich der mit der Wohn- geldreform im Zusammenhang stehenden Reduzierung Verlust Wohngeldweitergabe (Bescheid v. 09.08.2023) → Abweichung 2.748,4 TEUR	
		Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwecke	33.486,3	33.906,5	39.170,2	34.634,3	-4.535,9		
		dar. Breitbandausbau	0,0	0,0	726,6	0,0	-726,6	Fördermittel für Planungs- und Beratungsleistungen werden nach Fertigstellung der kompletten Beratungsleistung in den Er- trag umgebucht	Pos. 13
		dar. Kreisentwicklung: Di- gitale Infrastruktur	405,3	0,0	1.858,5	294,1	-1.564,4	Ertragswirksame Auflösung i. H. der jahresbezogenen Trans- feraufwendungen sowie Bildung einer Haushaltsermächtigung	Pos. 16
		dar. ÖPNV	13.528,9	13.435,7	13.435,7	14.203,5	767,8	Mehrerträge: - Ausgleichsleistung DTFinVO: 2.528,3 TEUR - Erstattungen ÖPNV-Leistungen von Stadt Zwickau für 2021 und 2022: 445,3 TEUR Mindererträge: - Fahrgeldeinnahmen: 2.290,3 TEUR	Pos. 16
		dar. Schülerbeförderung	2.719,6	2.718,9	2.718,9	2.695,0	-23,9	Erstattung Bildungsticket Freistaat Sachsen	Pos. 16
		dar. Gesundheitspflege	816,9	1.316,6	1.316,6	1.182,3	-134,3	Pakt ÖGD	

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten			vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Prognose per 31. Dezember 2024	Abweichung Prognose zu fortg. Ansatz 2024	Begründung/Erläuterung	korrespondierende Positionen
		dar. Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	2.816,8	0,0	0,0	765,7	765,7	Verbuchung der Bedarfszuweisung aus dem Rettungspaket Flüchtlinge in Höhe der 90 %igen Kostendeckung Asyl	Pos. 16
		dar. Zuweisungen und Zuschüsse ZIM	0,0	50,0	1.674,0	1.400,0	-274,0	Buchung der Erträge erfolgt erst nach Fertigstellung der Maßnahme	
		aufgelöste Sonderposten	8.015,8	7.996,2	7.996,2	7.766,6	-229,6		
		allgemeine Umlagen	151.987,5	151.267,4	151.267,4	146.596,1	-4.671,3		
		dar.: Kreisumlage	140.397,6	151.187,4	151.187,4	146.557,9	-4.629,5	Aufgrund niedrigerer Umlagegrundlagen ergibt sich eine geringere Kreisumlage	
		Bundesbeteiligung Kosten der Unterkunft	27.356,0	29.150,4	29.150,4	30.934,6	1.784,2	Beteiligungsquote Bund an Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB II, Eingliederungshilfe nach dem SGB IX, Bildung und Teilhabe: 72,4 % an den Kosten der Unterkunft und Heizung	Pos. 16 und Pos. 17
3	sonstige Transfererträge		6.018,7	7.006,7	7.070,4	5.892,0	-1.178,4		
	darunter:	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	106,7	1.737,6	1.737,6	73,2	-1.664,4	Erstattung Jobcenter für KdU Asylbewerber ohne Leistungsbezug (992,0 TEUR) → Verschiebung in Pos. 5: Nutzungsentschädigung	Pos. 5
		UVG	2.098,1	1.654,5	1.718,2	2.080,0	361,8	erhöhte Rückholquote der übergeleiteten Unterhaltsansprüche	
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		23.845,1	23.945,8	23.985,8	24.337,9	352,1		
	darunter:	Fahrerlaubnisse	900,0	796,0	796,0	964,1	168,1		
		Beförderungserlaubnisse sowie Verkehrsrechtliche Anordnungen und Genehmigungen	253,1	168,0	168,0	332,4	164,4		
		KFZ Zulassung	2.270,2	2.535,0	2.535,0	2.564,5	29,5		

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten			vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Prognose per 31. Dezember 2024	Abweichung Prognose zu fortg. Ansatz 2024	Begründung/Erläuterung	korrespondierende Positionen
5	privatrechtliche Leistungsentgelte		4.601,9	4.252,9	4.252,9	5.421,9	1.169,0		
	darunter:	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsge- setz	662,3	2,4	2,4	706,8	704,4	Nutzungsentschädigung Kosten der Unterkunft (in Pos. 3 geplant)	Pos. 3
		Abfallwirtschaft	3.036,8	3.351,0	3.351,0	3.889,8	538,8	u. a. höhere Erlöse aus Verkauf Papier/Pappe/Kartonagen	
6	Kostenerstattungen und Kosten- umlagen		65.572,2	76.537,2	79.470,5	69.590,1	-9.880,4		
	darunter:	Kostenerstattungen UMA	751,2	3.501,3	6.293,0	5.449,5	-843,5	zeitlich versetzte Abrechnung infolge Spitzabrechnung je Fall	Pos. 16
		Grundversorgung und Hil- fen nach SGB XII	14.520,6	16.110,9	16.110,9	17.356,6	1.245,7	u. a. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Er- stattung Transferleistungen Bund)	Pos. 16
		Leistungen für Unterkunft und Heizung - Kostener- stattungen und Kosten- umlagen vom Land	7.412,7	6.559,4	6.559,4	6.082,2	-477,2	- Aufstockung Bundesbeteiligung durch den Freistaat - Ukraine - Kostenerstattung Verwaltungskosten Jobcenter (Pos. 11)	
		Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsge- setz	28.596,0	33.501,0	33.501,0	24.388,9	-9.112,1	Kostenerstattungen Asyl nach SächsFlüAG → geplante Fallzah- len (3.172) weichen wesentlich von tatsächlichen Fällen (1.934) ab	Pos. 16
		Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsge- setz	0,0	732,5	732,5	0,0	-732,5	Erstattung der Personalkosten im Rahmen der Absicherung der Aufgabenerfüllung im Zusammenhang mit der Unterbringung, Versorgung sowie ausländerrechtlichen Bearbeitung von Asyl- begehrenden aus der Ukraine und anderen Herkunftsländern sowie zur Wohngeld- und Bürgergeldbearbeitung und der Bear- beitung von Hilfe zur Pflege	
		Sonstige soziale Angele- genheiten	0,0	836,1	836,1	0,0	-836,1	Ausgleichsleistungen im Rahmen der Einführung Bürgergeld und WohngeldPlus (Ertrag in Pos. 2 enthalten)	Pos. 2 Pos. 16
	Jugendhilfe	1.407,0	1.294,5	1.294,5	2.061,0	766,5	insbes. Hilfen zur Erziehung (Produktuntergruppe 3633)	Pos. 16	

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten			vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortge- schr. Ansatz 2024	Prognose per 31. Dezember 2024	Abweichung Prognose zu fortg. Ansatz 2024	Begründung/Erläuterung	korres- pondie- rende Positio- nen
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge		144,1	123,3	123,3	365,6	242,3		
	darunter:	Zinserträge Geldanlagen	0,0	0,0	0,0	365,5	365,5		
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
9	sonstige ordentliche Erträge		5.043,2	3.753,2	3.787,2	5.388,6	1.601,4		
	darunter:	Öffentlich rechtliche Abfallentsorgung	1.224,1	973,5	973,5	1.968,6	995,1	Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich im Bereich Abfallwirtschaft	
		Bußgeldstelle	3.072,9	2.500,0	2.534,0	2.882,6	348,6	neuer Bußgeldkatalog	
10	ordentliche Erträge (Nummern 1 bis 9)		449.147,5	453.386,7	462.134,9	445.871,2	-16.263,7		
11	Personalaufwendungen		84.170,2	88.354,8	90.863,0	90.261,2	-601,8	Minderaufwand bei sonstigen Beschäftigten (u.a. Honorarkräfte) sowie teilweise Nichtinanspruchnahme der überplanmäßigen Personalkosten (Kreistagsbeschluss)	
	darunter	Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	408,2	146,0	146,0	184,0	38,0		
		Jobcenter	5.521,5	5.751,5	5.751,5	5.985,8	234,3		Pos. 6
12	Versorgungsaufwendungen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		43.326,3	47.077,8	57.489,0	45.777,7	-11.711,4		
	darunter	Kreis-, Staats- und Bundesstraßen, Straßenreinigung und Winterdienst (PG 542 bis 545, 549)	3.451,9	4.558,6	4.733,9	3.197,4	-1.536,5	Preissteigerungen nicht im geplanten Umfang eingetreten sowie Bildung von Haushaltsermächtigungen für Instandhaltungsmaßnahmen	

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten			vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Prognose per 31. Dezember 2024	Abweichung Prognose zu fortg. Ansatz 2024	Begründung/Erläuterung	korrespondierende Positionen
		Schulen	10.412,5	9.695,0	14.182,1	11.577,8	-2.604,3	Bildung von Haushaltsermächtigungen für Instandhaltungsmaßnahmen	
		Abfall und Bodenschutz	148,6	30,0	2.744,2	193,9	-2.550,3	Bildung von Haushaltsermächtigungen für Ersatzvornahmen im Bereich der Unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde	
		Sonstige schulische Aufgaben	0,0	160,0	1.078,4	0,0	-1.078,4	Bildung von Haushaltsermächtigungen (hier: DigitalPakt)	
		Öffentlich rechtliche Abfallentsorgung	0,0	0,0	809,7	0,0	-809,7	Bildung von Haushaltsermächtigungen (hier: Sanierung AD Friedrichsgrüner Str.)	
		Bereitstellung von IT Leistungen	1.839,0	2.035,1	2.035,1	1.756,3	-278,8	insbesondere Unterhaltung immaterielles Vermögen	
		Ausstattung Verwaltungsgebäude	257,7	374,6	519,6	251,9	-267,7	insbesondere Ausstattung Verwaltungsgebäude → Bildung von Haushaltsermächtigungen i. H. v. 153,2 TEUR)	
		Sachsenlandhalle	0,0	430,0	645,0	51,4	-593,6	Minderaufwendungen im Instandhaltungsbereich -> Bildung von Haushaltsermächtigungen	
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		11.591,0	14.911,6	14.911,6	12.507,2	-2.404,4		
	darunter:	Einzelwertberichtigung von Forderungen	244,3	1.500,0	1.500,0	1.095,4	-404,6	Einschätzung der Einzelwertberichtigung von Forderungen anhand der Anordnungen	
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		427,1	540,7	540,7	393,1	-147,6		
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen		247.764,2	269.032,7	275.269,8	266.829,5	-8.440,3		

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten			vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortge- schr. Ansatz 2024	Prognose per 31. Dezember 2024	Abweichung Prognose zu fortg. Ansatz 2024	Begründung/Erläuterung	korres- pondie- rende Positio- nen
	darunter:	Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.065,4	0,0	0,0	0,0	0,0		
	darunter:	Kreisentwicklung: Digitale Infrastruktur	336,6	0,0	1.858,5	294,1	-1.564,4	Fortführung des Projektes in 2025 → Bildung von Haushaltsermächtigungen	Pos. 2
		Kita Invest (Instandhaltung)	1.451,6	1.555,0	2.313,9	1.097,3	-1.216,6	Fortführung des Förderprogrammes FöriKitaBau in 2025 → Bildung von Haushaltsermächtigungen	Pos. 2
		Sonstige schulische Aufgaben	0,0	1.120,0	1.120,0	0,0	-1.120,0	Seitens des Landkreises ist kein Eigenteil im Rahmen des Förderprogrammes Ganztagsshortbetreuung notwendig	Pos. 2
		Sozialumlage KSV	54.384,5	57.670,4	57.670,4	50.980,6	-6.689,8	Bescheid vom 05.07.2024	
		Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	27.252,0	35.957,8	36.112,8	28.356,7	-7.756,1	Transferaufwendungen sinken nicht im gleichen Verhältnis (sog. Remanenz-Kosten) wie die personenabhängigen Erträge nach dem SächsFlüAG, steigende Betriebskosten in den Wohnprojekten und Wohnheimen, personenunabhängige Fixkosten	Pos. 6
		Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	27.675,9	26.942,5	26.942,5	33.805,8	6.863,3	u. a. - Hilfe zur Pflege (4.447,9 TEUR) - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (1.564,3 TEUR) aufgrund steigender Fallzahlen (Regelbedarfsstufenerhöhung (12 %)), aber Erstattung durch den Bund - Hilfen zur Gesundheit (1.088,1 TEUR)	
		Eingliederungshilfe nach SGB IX	11.008,9	10.548,6	10.548,6	13.734,5	3.185,9	Eingliederungshilfe nach SGB IX, steigende Kosten insbesondere Entgeltfestsetzungen bei Assistenzleistungen, Schulbegleiter, Beförderung, Ferienbetreuung	Pos. 2
		Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	1.718,3	2.152,4	2.054,4	1.633,4	-421,0	davon: Pflichtaufgaben: (-105,5 TEUR) freiwillige Aufgaben (-315,5 TEUR)	Pos. 2
		Bildung und Teilhabe	1.375,6	1.323,5	1.323,5	2.453,9	1.130,4	Mittagsverpflegung in Schule und Kita, Schulbedarf	Pos. 2

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten			vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Prognose per 31. Dezember 2024	Abweichung Prognose zu fortg. Ansatz 2024	Begründung/Erläuterung	korrespondierende Positionen
		ÖPNV	21.892,8	24.348,7	24.348,7	23.812,7	-536,0	- Mehraufwendungen: öffentl.-rechtl. Vertrag Finanz. Ausbildungsverkehr mit dem ZVMS: 176,3 TEUR - Minderaufwendungen bei Preisgleitklausel für Personal und Diesel LB 1 und LB 2: 750,0 TEUR	Pos. 2
		Schülerbeförderung	13.043,2	13.333,6	13.273,6	14.107,9	834,3	Mehraufwendungen - DaZ-Klassen - Spitzabrechnung 2023	Pos. 2
17	sonstige ordentliche Aufwendungen		56.102,4	61.046,0	60.975,6	59.336,3	-1.639,3		
	darunter:	Bereitstellung von IT-Leistungen	776,6	1.060,5	1.060,5	805,1	-255,4	insbesondere Datenverarbeitung	
		Geschäftsaufwendungen gesamt	2.549,5	3.635,7	3.569,2	2.560,7	-1.008,5	Geschäftsaufwendungen gesamt	
		Kosten der Unterkunft	41.202,6	44.698,0	44.698,0	44.379,1	-318,9	Leistungen für Unterkunft und Heizung sowie einmalige Leistungen	Pos. 2
18	ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)		443.381,2	480.963,6	500.049,7	475.105,1	-24.944,7		
19	ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./i. Nummer 18)		5.766,3	-27.576,9	-37.914,9	-29.233,9	8.681,0		
20	außerordentliche Erträge		2.007,0	0,0	0,0	103,4	103,4	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenständen	*Pos. 21
21	außerordentliche Aufwendungen		2.130,6	0,0	10,0	32,3	22,3	Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenständen	*Pos. 20

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten		vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	Prognose per 31. Dezember 2024	Abweichung Prognose zu fortg. Ansatz 2024	Begründung/Erläuterung	korrespondierende Positionen
22	Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	-123,6	0,0	-10,0	71,1	81,1		
23	Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	5.642,7	-27.576,9	-37.924,9	-29.162,8	8.762,1		
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
26	Verrechnung eines Fehlbetrags im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gem. § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	4.856,4	3.760,4	3.760,4	3.760,4	0,0		
27	Verrechnung eines Fehlbetrags im ordentlichen Sonderergebnis mit dem Basiskapital gem. § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
28	verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 + 26 + 27 ./. (Nummer 24 +25))	10.499,1	-23.816,5	-34.164,5	-25.402,4	8.762,1		

3 Finanzrechnung

		in TEUR				
Ein- und Auszahlungsarten		vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	vorläufiges Ergebnis 2024	Abweichung vorläufiges Ergebnis zu fortg. Ansatz 2024
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.159,4	5.178,5	5.178,5	4.480,1	-698,4
	darunter: Grundsteuern A und B	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Gewerbesteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	331.202,2	324.592,9	329.130,0	322.745,5	-6.384,5
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	82.183,1	82.456,8	82.456,8	86.547,2	4.090,4
	sonstige allgemeine Zuweisungen	33.486,3	17.587,1	18.000,6	23.630,6	5.630,1
	allgemeine Umlagen	151.987,5	151.267,4	151.267,4	146.596,1	-4.671,3
3	sonstige Transfereinzahlungen	7.785,1	8.109,7	8.109,7	7.294,7	-815,0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	22.552,3	23.945,8	23.985,8	24.806,9	821,1
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.212,1	4.252,9	4.252,9	4.877,7	624,8
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.936,6	76.537,2	80.151,0	76.481,2	-3.669,9
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	211,0	123,3	123,3	322,7	199,4
8	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.235,9	2.779,7	2.813,7	3.095,4	281,7
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	436.294,7	445.520,0	453.744,9	444.104,2	-9.640,7
10	Personalauszahlungen	84.354,9	88.488,8	90.989,1	90.827,2	-161,9
11	Versorgungsauszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.260,3	47.873,2	58.705,3	46.634,2	-12.071,2
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	432,3	540,7	540,7	396,0	-144,7
14	Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.754,5	269.032,7	276.953,6	267.068,9	-9.884,7
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.932,6	62.154,0	62.091,4	60.972,3	-1.119,1
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	435.734,5	468.089,4	489.280,2	465.898,5	-23.381,7
17	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./i. Nummer 16)	560,2	-22.569,4	-35.535,3	-21.794,3	13.741,0

in TEUR

Ein- und Auszahlungsarten		vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	vorläufiges Ergebnis 2024	Abweichung vorläufiges Ergebnis zu fortg. Ansatz 2024
		1	2	3	4	5
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.715,3	44.925,2	198.094,9	13.688,6	-184.406,3
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	966,6	0,0	0,0	7,4	7,4
22	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	27,6	0,0	0,0	88,0	88,0
23	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	4.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25	Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	21.709,4	44.925,2	198.094,9	13.784,0	-184.310,9
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	114,6	174,5	446,9	352,1	-94,8
27	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	66,1	42,0	360,5	9,7	-350,9
28	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.100,2	46.180,7	214.003,5	10.084,2	-203.919,4
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.881,1	3.799,3	6.812,9	2.956,7	-3.856,2
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	3.003,6	0,0	0,0	-1.000,0	-1.000,0
31	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	599,0	517,4	2.048,8	505,5	-1.543,3
32	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	14.764,6	50.713,9	223.672,7	12.908,1	-210.764,5
33	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 38 enthalten sind	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
34	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	6.944,8	-5.788,7	-25.577,8	875,8	26.453,6
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)	7.505,0	-28.358,1	-61.113,1	-20.918,5	40.194,5
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenen Rechtsgeschäften für Investitionen	0,0	6.734,3	9.472,2	0,0	-9.472,2
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

in TEUR

Ein- und Auszahlungsarten		vorläufiges Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschr. Ansatz 2024	vorläufiges Ergebnis 2024	Abweichung vorläufiges Ergebnis zu fortg. Ansatz 2024
		1	2	3	4	5
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	3.055,4	2.934,1	2.934,1	2.751,5	-182,6
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
40	Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)]	-3.055,4	3.800,2	6.538,1	-2.751,5	-9.289,6
41	Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	4.449,6	-24.557,9	-54.575,0	-23.670,0	30.904,9
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,0	0,0	0,0	2.300,0	2.300,0
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	521.336,9	0,0	0,0	584.348,3	584.348,3
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	521.358,8	0,0	0,0	584.120,2	584.120,2
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 41 + 46)]	-21,9	0,0	0,0	-2.059,3	-2.059,3
47	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	4.427,7	-24.557,9	-54.575,0	-25.729,3	28.845,6
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,0	0,0	0,0		0,0
49	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,0	0,0	0,0		0,0
50	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48 ./ Nummer 49)	4.427,7	-24.557,9	-54.575,0	-25.729,3	28.845,6
	Anfangsbestand*				94.456,8	
	Endbestand*				70.027,4	

* Bestand beinhaltet jeweils die Beträge an Finanzanlagen und Ausleihungen