

Jahresabschluss

des Landkreises Zwickau

für das Haushaltsjahr 2023

Datum

Michaelis
Landrat

1. Ausfertigung – Original
2. Ausfertigung – Prüfaxemplar

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
dav.	davon
dar.	darunter
inkl.	inklusive
i. w. S.	im weiteren Sinne
KSV	Kommunaler Sozialverband Sachsen
KdU	Kosten der Unterkunft und Heizung
ld.	laufend
LB	Linienbündel
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
SMWA	Sächsische Staatsministerin für Wirtschaft, Arbeit und Verkehr
SoBEZ	Sonderbedarfsbundesergänzungszuweisung

THH	Teilhaushalt
TV	FlexAZ Tarifvertrag zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte
u. a.	unter anderem
UMA	Unbegleitete minderjährige Ausländer
v. H.	von Hundert
VwV	Verwaltungsvorschrift
VZÄ	Vollzeitäquivalent
z. B.	zum Beispiel
sog.	sogenannt
ZIM	Zentrales Immobilienmanagement

Inhaltsverzeichnis

1	Ergebnisrechnung gemäß § 48 SächsKomHVO	10
2	Finanzrechnung gemäß § 49 SächsKomHVO	13
3	Vermögensrechnung (Bilanz)	19
4	Anhang	22
4.1.	Erfassungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie ausgeübte Wahlrechte	23
4.1.1.	Ergebnisrechnung	25
4.1.2.	Finanzrechnung.....	25
4.1.3.	Vermögensrechnung (Bilanz)	26
4.2.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung gem. § 47 Abs. 2 S. 1, 2 SächsKomHVO	26
4.3.	Erläuterungen zur Finanzrechnung gem. § 47 Abs. 2 S. 1,2 SächsKomHVO	36
4.4.	Erläuterungen zur Vermögensrechnung gem. § 47 Abs. 2 S. 1,2 SächsKomHVO § 51 SächsKomHVO	40
4.4.1.	Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2023	57
4.4.2.	Betrag der verfügbaren Mittel gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO	57
4.4.3.	Vorübergehende Verwendung liquider Mittel	58
4.4.4.	Basiskapital zum 31. Dezember 2023.....	58
4.4.5.	Rücklagen zum 31. Dezember 2023.....	59
4.4.6.	Verrechnungsoption gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO (Altvermögen bis 31. Dezember 2017).....	59
4.4.7.	Verrechnungsoption gemäß § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO („Umswitch-Effekt“).....	60
4.5.	Weitere Angaben.....	60
4.5.1.	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen	60
4.5.2.	Sparkassenträgerschaft.....	62
4.5.3.	Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.....	64

4.5.4. Fremdwährungen	64
4.5.5. Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind	65
4.5.6. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	71
4.6. Anlagen	74
4.6.1. Anlagenübersicht.....	75
4.6.2. Forderungsübersicht.....	81
4.6.3. Verbindlichkeitenübersicht	82
4.6.4. Übertragene Haushaltsermächtigungen	84
5 Rechenschaftsbericht	118
5.1. Angaben zum Landkreis	118
5.2. Aufgaben des Landkreises	121
5.3. Verlauf der Haushaltswirtschaft	122
5.3.1. Haushaltsplanung 2023/2024	122
5.3.2. Haushaltsvollzug 2023.....	122
5.4. Erreichung der wesentlichen Ziele des Landkreises	122
5.5. Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung	123
5.6. Besonderheiten im Rahmen des Haushaltsvollzuges 2023	124
5.7. Bewertung Jahresabschluss	125
5.7.1. Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	125
5.7.2. Kennzahlen zur Ergebnisrechnung (Ergebnislage)	127
5.7.3. Kennzahlen zur Finanzrechnung (Finanzlage).....	128
5.7.4. Kennzahlen zur Vermögenslage.....	129
5.8. Erläuterungen der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses	130
5.8.1. Ergebnisrechnung - Ordentliches Ergebnis.....	130

5.8.1.1. Ordentliche Erträge.....	131
5.8.1.2. Ordentliche Aufwendungen.....	139
5.8.2. Ergebnisrechnung - Außerordentliches Ergebnis.....	147
5.8.2.1. Außerordentliche Erträge (Kontengruppe 50)	148
5.8.2.2. Außerordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 51)	148
5.8.3. Gesamtergebnis 2023 als Überschuss oder Fehlbetrag	149
5.8.4. Finanzrechnung.....	149
5.8.4.1. Laufende Verwaltungstätigkeit.....	149
5.8.4.2. Investitionstätigkeit	161
5.8.4.3. Finanzierungstätigkeit.....	167
5.8.4.4. Haushaltsunwirksame Vorgänge	167
5.9. Kennzahlengestützte Schwerpunkte.....	168
5.9.1. Bereich Soziales.....	168
5.9.1.1. Hilfe zur Pflege (Produktuntergruppe 3112).....	169
5.9.1.2. Hilfen zur Gesundheit (Produktuntergruppe 3114).....	171
5.9.1.3. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Produktuntergruppe 3117).....	173
5.9.1.4. Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung	175
5.9.1.5. Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB II (Produktgruppe 312).....	176
5.9.1.6. Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produktgruppe 313)	179
5.9.1.7. Eingliederungshilfe nach SGB IX (Produktgruppe 314).....	181
5.9.1.8. Unterhaltsvorschussleistungen“ (Produktgruppe 341).....	183
5.9.2. Bereich Jugend.....	185
5.9.2.1. Produktgruppe 363 – „Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“	186
5.9.2.2. Produktuntergruppe 3631 – „Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz“	187

5.9.2.3. Produktuntergruppe 3634 – „Hilfen für junge Volljährige / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII“	188
5.9.2.4. Produktgruppe 364 – „Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer“	191
5.9.3. Bereich Schülerbeförderung	193
5.9.4. Bereich ÖPNV	195
5.9.5. Breitbandausbau	197
5.9.6. Besondere Schadensereignisse	199
5.9.6.1. Hochwasser 2013	199
5.9.6.2. Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie.....	201
5.9.7. Übersicht und Entwicklung der Finanzausgleichsgesetz	204
5.9.7.1. Entlastungspaket Wohngeld/Ukraine	206
5.9.7.2. Kommunales Rettungspaket.....	209
5.10. Verbundene Unternehmen und Beteiligungen	210
5.11. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.....	211
5.12. Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung.....	211
5.13. Haushaltsstrukturkonzept	213
5.14. Auswertung der gesetzten Leistungsziele für die Schlüsselprodukte des Landkreises.....	214
5.14.1. Personal- und Organisationsangelegenheiten	214
5.14.2. Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung sowie Kassen- und Rechnungswesen	215
5.14.3. Brandschutz	215
5.14.4. Feuerwehrtechnisches Zentrum	216
5.14.5. Berufsschulen, Fachschulen, Berufsfachschulen, berufliche Gymnasien, Fachoberschulen, einschl. Berufskollegs.....	216
5.14.6. Leistungen für Unterkunft und Heizung.....	217
5.14.7. Eingliederungshilfe nach SGB IX	218
5.14.8. Hilfe zur Erziehung	219

5.14.9. Gesundheitspflege.....	222
5.14.10. Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen	223
5.14.11. Öffentlicher Personennahverkehr	223
5.14.12. Planerische und rechtliche Grundlagen der Abfallwirtschaft.....	224
5.15. Mitgliedschaften Landrat, Fachbediensteter des Finanzwesens, Kreistagsmitglieder	225
5.15.1. Landrat und Fachbediensteter für das Finanzwesen	225
5.15.2. Kreistag	226

Anlage 1: Teilergebnisrechnung

Anlage 2: Teilfinanzrechnung

1 Ergebnisrechnung gemäß § 48 SächsKomHVO

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	13.010.844,65	5.986.500	5.986.500,00	5.235.163,86	-751.336,14
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	288.043.267,29	332.535.300	340.329.665,17	339.410.033,01	-919.632,16
	<i>darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen</i>	72.054.176,36	82.354.300	82.354.300,00	82.183.127,00	-171.173,00
	<i>sonstige allgemeine Zuweisungen</i>	17.728.368,20	17.682.600	19.493.364,05	33.486.266,52	13.992.902,47
	<i>allgemeine Umlagen</i>	134.891.139,91	152.272.900	152.272.900,00	151.987.539,19	-285.360,81
	<i>aufgelöste Sonderposten</i>	7.917.520,02	7.621.500	7.621.500,00	8.195.225,68	573.725,68
3	sonstige Transfererträge	6.335.757,08	6.858.600	6.858.600,00	6.018.698,98	-839.901,02
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.534.244,45	23.988.500	23.988.500,00	23.845.035,33	-143.464,67
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.907.079,46	4.141.000	4.141.000,00	4.601.855,51	460.855,51
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.755.473,98	71.561.400	71.561.400,00	65.615.917,17	-5.945.482,83
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	233.799,65	115.300	115.300,00	144.056,98	28.756,98
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	sonstige ordentliche Erträge	4.432.001,94	4.296.900	4.296.900,00	7.154.759,02	2.857.859,02
10	ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	402.252.468,50	449.483.500	457.277.865,17	452.025.519,86	-5.252.345,31
11	Personalaufwendungen	76.321.692,27	85.607.200	86.996.643,03	84.170.150,02	-2.826.493,01
	<i>darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit</i>	467.381,71	292.800	292.800,00	408.155,49	115.355,49
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.988.471,78	51.935.700	59.251.871,87	43.437.103,96	-15.814.767,91
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	10.973.923,41	14.106.300	14.106.300,00	12.754.196,46	-1.352.103,54
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	85.121,77	436.900	479.900,00	478.388,43	-1.511,57

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	226.038.695,06	257.574.800	261.920.412,06	249.293.946,56	-12.626.465,50
	<i>darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen</i>	1.044.874,96			1.248.795,68	1.248.795,68
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	50.912.924,28	57.392.200	57.183.662,17	56.263.364,16	-920.298,01
18	ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	406.320.828,57	467.053.100	479.938.789,13	446.397.149,59	-33.541.639,54
19	ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	-4.068.360,07	-17.569.600	-22.660.923,96	5.628.370,27	28.289.294,23
20	außerordentliche Erträge	2.915.236,61	0,00	0,00	2.277.296,07	2.277.296,07
21	außerordentliche Aufwendungen	5.896.153,11	10.000	10.000,00	2.206.363,72	2.196.363,72
22	Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	-2.980.916,50	-10.000	-10.000,00	70.932,35	80.932,35
23	Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-7.049.276,57	-17.579.600	-22.670.923,96	5.699.302,62	28.370.226,58
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./. (Nummer 24 + 25)]	-7.049.276,57	-17.579.600	-22.670.923,96	5.699.302,62	28.370.226,58

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	5.628.370,27
	<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	70.932,35
	<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 gemäß § 49 SächsKomHVO

in EUR

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	13.063.088,84	5.986.500	5.986.500,00	5.159.402,44	-827.097,56
2	Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	277.703.873,77	324.913.800	330.780.475,38	331.283.628,63	503.153,25
	<i>darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen</i>	<i>68.951.556,00</i>	<i>82.354.300</i>	<i>82.354.300,00</i>	<i>82.183.127,00</i>	<i>-171.173,00</i>
	<i>sonstige allgemeine Zuweisungen</i>	<i>17.728.368,20</i>	<i>17.682.600</i>	<i>19.493.364,05</i>	<i>33.486.266,52</i>	<i>13.992.902,47</i>
	<i>allgemeine Umlagen</i>	<i>134.891.139,91</i>	<i>152.272.900</i>	<i>152.272.900,00</i>	<i>151.987.539,19</i>	<i>-285.360,81</i>
3	sonstige Transfereinzahlungen	7.505.808,66	7.908.900	7.908.900,00	7.785.080,68	-123.819,32
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	22.563.737,27	22.520.300	22.520.300,00	22.552.346,02	32.046,02
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.911.104,17	4.141.000	4.141.000,00	4.212.077,80	71.077,80
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.076.472,69	71.561.400	71.561.400,00	61.936.623,72	-9.624.776,28
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	174.490,25	115.300	115.300,00	211.033,84	95.733,84
8	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.996.741,18	2.779.700	2.779.700,00	3.235.887,03	456.187,03
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	387.995.316,83	439.926.900	445.793.575,38	436.376.080,16	-9.417.495,22
10	Personalauszahlungen	79.973.499,18	85.626.800	87.044.820,00	84.354.943,24	-2.689.876,76
11	Versorgungsauszahlungen					

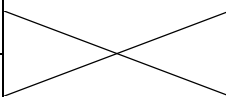
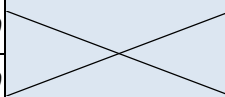
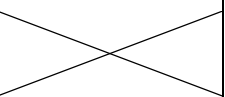
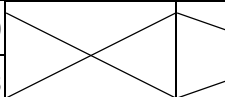
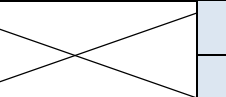
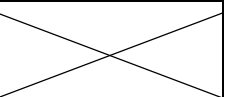
in EUR

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		1	2	3	4	5
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.955.914,22	51.945.700	60.126.822,29	42.260.359,61	-17.866.462,68
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	102.747,98	436.900	436.900,00	432.254,84	-4.645,16
14	Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	218.300.175,36	257.574.800	261.473.172,37	250.754.385,51	-10.718.786,86
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.984.901,98	58.458.500	58.241.996,32	57.932.573,71	-309.422,61
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	391.317.238,72	454.042.700	467.323.710,98	435.734.516,91	-31.589.194,07
17	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./l. Nummer 16)	-3.321.921,89	-14.115.800	-21.530.135,60	641.563,25	22.171.698,85
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.908.561,49	65.271.000	221.884.537,21	16.633.897,63	-205.250.639,58
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	439.910,08	0,00	0,00	966.587,64	966.587,64
22	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	129.506,14	0,00	0,00	27.552,30	27.552,30
23	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	1.556.161,52	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00

in EUR

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		1	2	3	4	5
24	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	16.034.139,23	65.271.000	221.884.537,21	21.628.037,57	-200.256.499,64
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	137.159,80	262.700	446.205,08	114.646,10	-331.558,98
27	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	9.225,61	130.000	603.888,92	66.128,69	-537.760,23
28	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.020.932,93	74.702.900	243.087.390,53	9.100.070,14	-233.987.320,39
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.075.294,41	3.810.400	5.698.694,32	1.881.110,15	-3.817.584,17
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	10.503.640,00	3.700	3.700,00	3.003.640,00	2.999.940,00
31	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.594.385,35	1.411.600	3.559.806,77	598.963,61	-2.960.843,16
32	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	26.340.638,10	80.321.300	253.399.685,62	14.764.558,69	-238.635.126,93
	<i>nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
34	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	-10.306.498,87	-15.050.300	-31.515.148,41	6.863.478,88	38.378.627,29

in EUR

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		1	2	3	4	5
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	-13.628.420,76	-29.166.100	-53.045.284,01	7.505.042,13	60.550.326,14
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	15.225.800,00	2.737.900	2.737.900,00	0,00	-2.737.900,00
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	2.041.443,54	3.055.500	3.055.500,00	3.055.421,22	-78,78
	<i>darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen</i>		0,00	0,00		
	<i>Auszahlungen für außerordentliche Tilgung</i>		0,00	0,00		
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)	13.184.356,46	-317.600	-317.600,00	-3.055.421,22	-2.737.821,22
41	Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-444.064,30	-29.483.700	-53.362.884,01	4.449.620,91	57.812.504,92
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	463.580.299,70			521.336.940,41	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	465.240.634,08			521.358.901,08	

in EUR

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		1	2	3	4	5
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	-1.660.334,38			-21.960,67	
47	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	-2.104.398,68			4.427.660,24	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0,00	0,00 ¹		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0,00	0,00 ²		
50	Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nrn. 41 + 42) ./. (Nr. 43) + (Nr. 48) ./. (Nr. 49)]		-29.483.700	-53.362.884,01		
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 Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52) bzw. (Nummern 50 + 51) ./. (Nummer 52)]	-2.104.398,68	-29.483.700	-53.362.884,01	4.427.660,24	
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	60.133.515,69	57.288.100	57.288.100,00	58.029.117,01	741.017,01
	<i>darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln</i>					
55	Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	58.029.117,01	27.804.400	3.925.215,99	62.456.777,25	

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.

in EUR

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist / fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 / Spalte 3)
		1	2	3	4	5
	<i>darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln</i>	-1.660.334,38			-21.960,67	
	<i>nachrichtlich: Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>	2.041.443,54	3.055.500	3.055.500	3.055.421,22	-78,78
	<i>nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung</i>	41.706.266,80	20.556.600	20.556.600	39.215.175,91 ³	18.658.575,91

³ Siehe Punkt 4.4.2.

3 Vermögensrechnung (Bilanz)

in EUR

Aktivseite		2023	2022
1.	Anlagevermögen	371.408.664,31	374.241.425,61
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	480.936,57	495.199,67
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	7.710.712,07	5.327.717,97
c)	Sachanlagevermögen	285.744.960,83	289.359.412,47
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	372.492,16	372.492,16
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	121.634.307,11	126.822.551,24
cc)	Infrastrukturvermögen	133.398.564,82	132.048.297,18
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	26.474,06	28.428,29
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	676.869,68	647.134,37
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.728.117,51	5.748.593,05
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	5.389.651,77	5.608.117,94
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18.518.483,72	18.083.798,24
d)	Finanzanlagevermögen	77.472.054,84	79.059.095,50
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	38.641.804,47	38.984.117,75
bb)	Beteiligungen	6.830.250,37	7.074.977,75
cc)	Sondervermögen	0,00	0,00
dd)	Ausleihungen	0,00	0,00
ee)	Wertpapiere	32.000.000,00	33.000.000,00
2.	Umlaufvermögen	266.173.024,35	257.203.499,37
a)	Vorräte	182.509,22	141.166,29
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	202.154.601,58	197.899.159,19
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.379.136,30	1.134.056,88
d)	Liquide Mittel	62.456.777,25	58.029.117,01
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	8.277.649,75	6.711.679,77
4.	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	645.859.338,41	638.156.604,75

in EUR

Passivseite		2023	2022
1.	Kapitalposition	169.240.147,65	163.540.845,03
a)	Basiskapital	90.497.662,46	90.456.794,82
	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	78.742.485,19	73.084.050,21
aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	66.413.776,57	60.785.406,30
	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	11.309.860,05	11.238.927,70
	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	1.018.848,57	1.059.716,21
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	193.840.752,17	193.116.523,03
a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	184.914.264,17	183.017.277,51
b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	8.926.488,00	10.099.245,52
d)	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	17.765.752,53	16.847.554,92
a)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	964.574,27	1.109.775,20
b)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	2.148.000,00	1.979.000,00

in EUR

Passivseite		2023	2022
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
e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	7.629,00
f)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	10.233.687,69	10.269.239,67
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	4.387.731,48	3.331.911,05
i)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j)	sonstige Rückstellungen	31.759,09	150.000,00
4.	Verbindlichkeiten	264.148.544,80	264.565.221,25
a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	26.050.961,30	29.106.382,52
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.806.718,08	4.598.530,02
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	15.533.135,89	18.634.941,35
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	218.757.729,53	212.225.367,36
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	864.141,26	86.460,52
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	645.859.338,41	638.156.604,75

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 4.6.4 verwiesen.

4 Anhang

Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern. Im Anhang werden die einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanz- und Vermögenrechnung erläutert und Aussagen zur Anwendung von Wahlrechten im Rahmen der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften getroffen. Im Anhang sind weitere Pflichtangaben (z. B. Sparkassenträgerschaft), die sich nicht aus der Ergebnis-, Finanz- und Vermögenrechnung unmittelbar ergeben, enthalten. Des Weiteren werden wesentliche Abweichungen (absolute Abweichung > 500 TEUR je Position), für die keine Vergleichbarkeit gegenüber dem Vorjahr gegeben ist, begründet. Dem Anhang sind folgende Anlagen beigelegt:

- Anlagenübersicht,
- Verbindlichkeitenübersicht,
- Forderungsübersicht und
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen.

Der Jahresabschluss 2023 wurde unter Berücksichtigung der folgenden maßgeblichen Vorschriften aufgestellt:

- Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (Sächsische Gemeindeordnung – SächsGemO),
- Landkreisordnung für den Freistaat Sachsen (Sächsische Landkreisordnung – SächsLKro),
- Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die kommunale Haushaltswirtschaft (Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung – SächsKomHVO),
- Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die Zuordnungsvorschriften zum Produktrahmen und Kontenrahmen sowie Muster für das kommunale Haushalts- und Rechnungswesen im Freistaat Sachsen (VwV Kommunale Haushaltssystematik – VwV KomHSys),
- Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die Grundsätze der kommunalen Haushalts- und Wirtschaftsführung und die rechtsaufsichtliche Beurteilung der kommunalen Haushalte zur dauerhaften Sicherung der kommunalen Aufgabenerledigung (VwV Kommunale Haushaltswirtschaft – VwV KomHWi) in der jeweils zum Aufstellungszeitpunkt gültigen Fassung.

Zur automatisierten Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft und der Kassengeschäfte wird im Landkreis Zwickau das durch die Sächsischen Anstalt für kommunale Datenverarbeitung zertifizierte Fachprogramm H+H pro Doppik Version 5 verwendet.

4.1. Erfassungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie ausgeübte Wahlrechte

Die Abweichungen zwischen dem „Ist-Ergebnis 2023“ und dem „fortgeschriebenen Ansatz 2023“ bzw. dem Vergleich zwischen dem „Haushaltsjahr 2023“ und dem „Vorjahr 2022“, werden in der Ergebnis- und Finanzrechnung als auch in der Vermögensrechnung grundsätzlich nur erläutert, wenn die absolute Abweichung > 500 TEUR je Position⁴ ist. Darüber hinaus werden Positionen mit Nullwerten nicht ausgewiesen und folglich auch nicht erläutert.

Es wird prinzipiell nach den kaufmännischen Rundungsregelungen verfahren. Des Weiteren erfolgt die Darstellung von Einzelwerten 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. Abweichungen zum Vorjahr oder zwischen den fortgeschriebenen Ansätzen und Ist-Werten) auftreten können.

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. Gegenüber den Vorjahren, einschließlich der Eröffnungsbilanz, wurden keine wesentlichen Veränderungen der Bewertung im Berichtszeitraum 2023 vorgenommen.

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

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. Das Intervall für die körperliche Bestandsaufnahme bei beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens beträgt fünf Jahre und bei unbeweglichen Vermögensgegenständen zehn Jahre. Für die Bestandsbewertung von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen nahm der Landkreis das Wahlrecht gemäß § 34 Abs. 2 SächsKomHVO (Bildung von Festwerten) nicht in Anspruch.

Die Bewertung des Vermögens erfolgt gemäß § 38 Abs. 1 SächsKomHVO für das Haushaltsjahr 2023 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.

⁴ Entsprechend der verbindlichen Muster 11 und 12 laut VwV KomHSys.

In die Ermittlung der Herstellungskosten flossen keine Materialgemeinkosten, Fertigungsgemeinkosten sowie kein Werteverzehr des Anlagevermögens (welcher durch die Fertigung veranlasst waren) ein. Auch folgte kein Ansatz der Kosten für die allgemeinen Verwaltung sowie Aufwendungen für soziale Einrichtungen der Verwaltung, für freiwillige soziale Leistungen und für betriebliche Altersversorgung. Es erfolgte keine Anwendung des § 38 Abs. 2 SächsKomHVO. Fremdkapitalzinsen wurden nach § 38 Abs. 3 SächsKomHVO nicht in die Herstellungskosten im Landkreis Zwickau einbezogen.

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 zuzuschreiben, wenn der Grund für die dauerhafte Wertminderung entfällt. Bereits vollständig abgeschriebene Vermögensgegenstände wurden mit einem Erinnerungswert von 1 EUR bilanziert.

Die Komponentenabschreibung nach § 44 Abs. 8 SächsKomHVO wird im Landkreis nicht angewandt.

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

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 2023 und Vorjahren lag, bis 29. Februar 2024 im Jahresabschluss 2023 berücksichtigt.

Alle nach dem 29. Februar 2024 aufgelaufenen wesentlichen Beträge und Geschäftsvorfälle, welche Auswirkungen auf zu bilanzierende Sachverhalte hatten, wurden noch dem Haushaltsjahr 2023 zugeordnet.

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:

- Dienstbarkeiten,
- Erbbaurechten und
- naturschutzrechtlichen Belangen

vorliegen.

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

Auf die Regelungen im Zusammenhang mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz wird nicht mehr detailliert eingegangen, sofern dies nicht zur Nachvollziehbarkeit geboten erscheint.

4.1.1. Ergebnisrechnung

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. verbleibende **Gesamtergebnis** hat Auswirkungen auf die Kapitalposition.

Im Folgenden werden die Abweichungen gem. § 47 Abs. 2 S. 1, 2 SächsKomHVO erläutert.

4.1.2. Finanzrechnung

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**

Beinhaltet sowohl Zahlungen von Vorgängen des ordentlichen Ergebnisses als auch des Sonderergebnisses.

- **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.

4.1.3. Vermögensrechnung (Bilanz)

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 2023 ausgewiesen.

Im Jahresabschluss 2023 wurden keine wesentlichen Berichtigungen der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse 2013 bis 2022 vorgenommen. Die Ergebnisse aus der örtlichen und überörtlichen Prüfung werden – soweit erforderlich – in den folgenden Jahresabschlüssen eingearbeitet.

4.2. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung gem. § 47 Abs. 2 S. 1, 2 SächsKomHVO

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
Steuern und ähnliche Abgaben		13.010,8	5.235,2	-7.775,7	
dar.	Weitergabe Wohngeldeinsparungen	8.058,6	3.488,9	-4.569,7	Zwar stieg die jahresdurchschnittliche Anzahl an Bedarfsgemeinschaften ggü. dem Vorjahr an, der Sonderlastenausgleich Hartz IV vom Land Sachsen fiel aufgrund der Wohngeldreform (Wohngeld-Plus-Gesetz vom 5. Dezember 2022) dennoch niedriger aus als im Vorjahr. Ein entsprechender finanzieller Ausgleich erfolgte in diesem Zusammenhang in Form einer Bedarfszuweisung zur Überwindung außergewöhnlicher Belastungen der Kommunen. (Siehe sonstige Allgemeine Zuweisungen)
	SoBez Hartz IV	4.952,2	1.746,3	-3.205,9	

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten		288.043,3	339.410,0	51.366,70	
dar.	allgemeine Schlüsselzuweisungen	72.054,2	82.183,1	10.129,0	Gemäß Festsetzungsbescheid 2023; Steigerung aufgrund geänderter Umlagekraftmesszahl (§13 SächsFAG) und der Bedarfsmesszahl (§12 SächsFAG)
	sonstige allgemeine Zuweisungen	17.728,4	33.486,3	15.757,9	Die Zuweisungen beinhalten in 2023 neben den nach • § 16 SächsFAG – Ausgleich für übertragene Aufgaben (10.991,5 TEUR) und • dem Zuweisungsbetrag Mehrbelastungsausgleich (6.682,4 TEUR) abweichend auch • die Gewährung einer Bedarfszuweisung nach § 22a Nummer 9 SächsFAG (+10.241,5 TEUR), • nach §§ 22, 22a Nr. 4 SächsFAG einen Ausgleich besonderer Belastungen aufgrund der Unterbringung u. Betreuung v. Flüchtlingen im Zusammenhang m. d. Ukrainekrieg (+2.408,9 TEUR) sowie • nach §§ 22, 22a Nr. 2 SächsFAG - Ausgleich der mit der Wohngeldreform im Zusammenhang stehenden Reduzierung des Sonderlastenausgleichs/Verlust Wohngeldweitergabe (+3.161,8 TEUR – 1. Tranche 2023)
	Zuweisungen und Zuschüsse	29.725,3	34.588,5	4.863,2	
	<i>dar. Leistungen nach dem AsylbLG - Zuweisungen und Zuschüsse vom Land - Rettungspaket Flüchtlinge</i>	0,0	2.816,8	2.816,8	<i>2023: anteiliger Einsatz der Bedarfszuweisung Flüchtlinge für Asylkosten in Höhe Kostendeckungsgrad von 90 %</i>

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
	allgemeine Umlagen	134.891,1	151.987,5	17.096,4	
	dar. Kreisumlage	134.708,9	151.933,5	17.224,6	Die höhere Kreisumlage ergibt sich aufgrund des um 1,58 % höherem Umlagesatzes und höheren Umlagegrundlagen (insbesondere in Abhängigkeit der Steuerkraftmesszahl der jeweiligen Gemeinde).
	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen				
	dar. Bundesbeteiligung Kosten der Unterkunft	22.697,6	27.356,0	4.658,3	Die Bundesbeteiligung ist abhängig von den Kosten der Unterkunft und Heizung. Die Bundesbeteiligungsquote blieb unverändert bei 69,5 % an den Kosten der Unterkunft und Heizung.
sonstige Transfererträge		6.335,8	6.018,7	-317,1	
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		22.534,2	23.845,0	1.310,8	
dar.	Abfall und Bodenschutz	32,9	1.143,0	1.110,1	Diese Position ist abhängig vom Verfahrensstand vorliegender Ersatzvornahmen und der dazu korrespondierenden Festsetzung der Kosten in Form eines Leistungsbescheides.
	Verwaltungsgebühren	2.896,2	2.956,5	60,3	
	Benutzungsgebühren	16.555,6	16.623,8	68,2	
privatrechtliche Leistungsentgelte		5.907,1	4.601,9	-1.305,2	
dar.	Abfallwirtschaft	3.562,2	1.555,8	-2.006,4	Verkauf Papier/Pappe/Kartonagen (Einflussfaktoren: Marktpreis, Menge)
	Leistungen für ukrainische Flüchtlinge - Mieten und Pachten	0,0	590,2	590,2	Mieterträge vom Jobcenter bei Unterbringung in Wohnprojekten

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
Kostenerstattungen und Kostenumlagen		61.755,5	65.615,9	3.860,4	
dar.	Soziale Hilfen - Hilfen für Asylbewerber	25.956,2	28.596,0	2.639,8	Diese Position ist im Wesentlichen von zwei Einflussfaktoren abhängig: • jahresdurchschnittliche Anzahl untergebrachter Ausländer und • Pauschale/Person/Jahr (2022: 10,5 TEUR; 2023:13,8 TEUR).
	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	11.863,3	14.520,6	2.657,3	Insbesondere aufgrund höherer Erträge bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung in Folge höherer Transferaufwendungen (Erstattung der Transferaufwendungen durch Bund).
	Leistungen für Unterkunft und Heizung - Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	514,5	1.796,2	1.281,8	Der Landkreis erhält Bedarfszuweisungen zum Ausgleich besonderer Belastungen aufgrund der Unterbringung und Betreuung ukrainischer Flüchtlinge. Die Höhe der Bedarfszuweisung wird auf Basis anspruchsberechtigter Personen bestimmt.
	Kostenerstattungen UMA	1.369,5	751,2	-618,2	verzögertes Erstattungsverfahren infolge Abrechnung je Fall
	Öffentlicher Personennahverkehr	2.498,7	322,6	-2.176,1	• Mitfinanzierung Plus-Bus und TaktBus-Linien durch LASUV (322,6 TEUR → Vorjahr: 322,0 TEUR) • Zusätzliche Regionalisierungsmittel zur Deckung der gestiegenen Kosten im ÖPNV vom Bund und SMWA für 2022 (+2.150,6 TEUR)
Zinsen und sonstige Finanzerträge		233,8	144,1	-89,7	
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	
sonstige ordentliche Erträge		4.432,0	7.154,8	2.722,8	Insbesondere abhängig von der Inanspruchnahme des Sonderpostens für Gebühren im Bereich der Abfallwirtschaft
ordentliche Erträge		402.252,5	452.025,5	49.773,0	

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
Personalaufwendungen		76.321,7	84.170,2	7.848,5	Mehraufwendungen aus: • moderater Tarifsteigerung • abweichend zu 2023 wurde der erhöhte pandemiebedingte Personaleinsatz in 2022 im Sonderhaushalt gebucht
dar.	Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	467,4	408,2	-59,2	
Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		41.988,5	43.437,1	1.448,6	
dar.	Verwaltungsgebäude	3.833,9	4.745,0	911,1	Realisierung wesentlicher Instandhaltungsmaßnahmen, z. B. digitale Schließanlage (Verwaltungszentrum Zwickau), Erneuerung der Klimatechnik, Erneuerung der Wärmeversorgung (Robert-Müller-Str.)
	Ver- und Entsorgung	17.359,1	18.241,9	882,7	• insbesondere höhere Transportpauschalen im Bereich der Abfallwirtschaft • gestiegene Entsorgungskosten bei den Abfallunternehmen
	Schulen	10.825,7	10.412,5	-413,1	
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		10.973,9	12.754,2	1.780,3	• höhere Einzelwertberichtigung von Forderungen • höhere Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen aufgrund Minderung Eigenkapitalspiegelbild
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		85,1	478,4	393,3	

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen		226.038,7	249.293,9	23.255,2	
dar.	Soziale Hilfen	121.632,2	135.534,4	13.902,2	
	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	27.832,0	27.263,0	-569,0	Gegenüber Vorjahr geringere Fallzahlen vorrangig bei ukrainischen Flüchtlingen.
	sonstige soziale überörtliche Träger (Sozialumlage KSV)	49.400,5	54.384,5	4.984,0	Höhere Aufwendungen aufgrund des gestiegenen Umlagesatzes und der gestiegenen Umlagegrundlagen, was einen gestiegenen Sozialumlageanteil (KSV-Umlage) zur Folge hat.
	dar. Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	20.342,6	27.795,9	7.453,3	darunter: • Hilfen zum Lebensunterhalt: 690,7 TEUR, • Hilfen zur Pflege 2.916,2 TEUR -> steigende Fallzahlen auf Grund höheren Zugang an Sozialhilfebedürftigen durch Einkommensentwicklung (Rentenniveau) und Kostensteigerungen • Hilfen zur Gesundheit 1.114,2 TEUR -> Erstattung an die Krankenkassen für ukrainische Flüchtlinge, • Grundsicherung im Alter 2.690,5 TEUR (Erstattung Bund 100 % Transferleistungen)
	Unterhaltsvorschussleistungen	10.935,1	11.536,8	601,7	Erhöhung der Unterhaltsleistungen in drei Altersstufen; demgegenüber sinken die laufenden Zahlfälle (-44)
	Eingliederungshilfe nach SGB IX	10.201,1	11.008,9	807,8	darunter: • für soziale Teilhabe 520,1 TEUR • für Teilhabe an Bildung 259,2 TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
	Schülerbeförderung	10.914,5	13.378,6	2.464,1	- Aufwandssteigerung infolge von Personalkostensteigerungen, dem entgegen wirken leichte Dieselpreissenkungen - deutlich gestiegener Aufwand bei der Schülerbeförderung im freigestellten Schülerverkehr
	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	62.608,1	69.465,1	6.857,0	
	dar. Jugendhilfe nach SGB VIII - Leistungen in und außerhalb von Einrichtungen	45.381,6	48.839,2	3.457,6	Die steigenden Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen: - Heimerziehung (§ 34 SGB VIII) 1.294,3 TEUR: tendenziell sinkende Fallzahlen jedoch Anstieg der durchschnittlichen Kostensätze; - planmäßige Ausweitung der Pauschalfinanzierung in der Sozialpädagogischen Familienhilfe (§ 31 SGB VIII) 515,9 TEUR: Fallzahlenanstieg - Vollzeitpflege (§ 33 SGB VIII) 371,0 TEUR: unveränderte Fallzahlenentwicklung, aber Mehrbedarf infolge Fortschreibung der Pauschbeträge; - Vorläufige Maßnahmen zum Schutz (§ 42 SGB VIII) 382,2 TEUR: sinkende Fallzahlen jedoch Erhöhung der Pauschalfinanzierung; - Gemeinsame Wohnformen (§ 19 SGB VIII) 370,3 TEUR: unveränderte Fallzahlenentwicklung (Fall = Eltern(teil) einschließlich Kinder), aber Anstieg der Kosten-sätze
	Hilfen f. unbegl. Kinder und Jugendl. (UMA)	1.723,1	4.624,6	2.901,6	Überplanmäßige Zuweisungszahlen (siehe KT Beschluss 252/23/KT) (Kostenerstattung erfolgt zu etwa 99 % im Rahmen eines zeitversetzten Erstattungsverfahrens je Fall)

in TEUR

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
		Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	8.006,3	8.577,8	571,5	• Erhöhter Bedarf bei den Absenkungsbeiträgen i. H. v. 219,9 TEUR trotz sinkender Fallzahlen (-240) infolge 7%iger Kostensatzsteigerung • Fallbedingter Mehrbedarf bei der Übernahme (§ 22 SGB VIII) in Höhe von 350,8 TEUR; Fallzahlenanstieg (+414)
		Öffentlicher Personennahverkehr	22.415,0	21.892,8	-522,2	Die leicht gesunkenen Dieselpreise wirken den gestiegenen Personalkosten entgegen.
sonstige ordentliche Aufwendungen			50.912,9	56.263,4	5.350,4	
dar.		Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 Abs. 1 SGB II	32.624,0	39.059,0	6.435,0	Höhere Aufwendungen infolge des Anstieges der Bedarfsgemeinschaften.
		Öffentlich-rechtliche Abfallentsorgung	2.985,6	684,4	2.301,2	Die Abführung von Gebührenüberschüssen an den Sonderposten für Gebührenaussgleich reduzierte sich um 2.448,1 TEUR.
ordentliche Aufwendungen			406.320,8	446.397,1	40.076,3	
ordentliches Ergebnis			-4.068,4	5.628,4	9.696,8	

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
außerordentliche Erträge	2.915,2	2.277,3	-637,9	• Die geringeren außerordentlichen Erträge resultieren insbesondere aus dem Wegfall der Corona-Billigkeitsleistungen im Bereich ÖPNV • Wegfall der Zuweisungen im Jugendbereich im Rahmen der präventiven Maßnahme „Aufholen nach Corona“ • Wegfall der Corona-Zuweisungen und -zuschüsse bei der Gesundheitspflege • Demgegenüber stehen Erträge aus dem Verkauf von landkreiseigenen Liegenschaften, u. a. der Verkauf des BSZ-Lichtenstein (833,0 TEUR) einhergehend mit einer Sonderposten-Auflösung i. H. v. 577,5 TEUR
außerordentliche Aufwendungen	5.896,2	2.206,4	-3.689,7	• Wegfall des erhöhten pandemiebedingten Personaleinsatzes zur Bekämpfung der Corona-Pandemie: -4.054,7 TEUR • Wegfall der Aufwendungen im Jugendbereich im Rahmen der präventiven Maßnahme „Aufholen nach Corona“: -532,7 TEUR • Mehraufwendungen aus außerplanmäßigen Abschreibungen: +852,9 TEUR • Mehraufwendungen aufgrund der Ausbuchung von Restbuchwerten für landkreiseigene Liegenschaften (Verkauf)
Sonderergebnis	-2.980,9	70,9	3.051,8	
Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	-7.049,3	5.699,3	12.748,6	

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

in TEUR

		Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	0,00	5.628,4
	<i>darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00	70,9
	<i>darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	4.068,4	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	2.980,9	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0,00

4.3. Erläuterungen zur Finanzrechnung gem. § 47 Abs. 2 S. 1,2 SächsKomHVO

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

in TEUR

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
	2022	2023		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.908,6	16.633,9	2.725,3	Diese Position ist abhängig: • von einer möglichen Förderung von Projekten (Fördergegenstand) und zur Verfügung stehende Budgets (Förderhöhe) seitens der EU, des Bundes oder des Freistaates Sachsen und • vom Projektfortschritt (Zeitpunkt Abruf der Zuwendung). Im Jahresvergleich sind geringere Investitionszuwendungen von Land und Bund im Bereich: • Schulträgeraufgaben (- 1.907,9 TEUR) • Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (- 1.635,7 TEUR) zu verzeichnen. Dagegen sind höhere Investitionszuwendungen von Land und Bund im Bereich: • Investive Schlüsselzuweisungen (+ 3.112,4 TEUR) • Unterhaltung von Kreisstraßen (+ 1.856,7 TEUR) • Besondere Schadensereignisse, hier: Hochwasser 2013 (+ 969,1 TEUR) • Klimamanagement (+ 500,0 TEUR) zu verbuchen.
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,0	

in TEUR

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
	2022	2023		
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,0	
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	439,9	966,6	526,7	Verkauf BSZ Lichtenstein
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	129,5	27,6	-101,9	
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	1.556,2	4.000,0	2.443,8	Die jährlichen Schwankungen begründen sich mit der Anlagentätigkeit in Abhängigkeit der Liquiditätsentwicklung und des kurz- und mittelfristigen Liquiditätsbedarfs. Die Position korrespondiert mit den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens: • Wertpapiere Dekabank 2.000,0 TEUR • Wertpapiere Landesbank Hessen-Thüringen 2.000,0 TEUR
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,0	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	16.034,1	21.628,0	5.593,9	
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	137,2	114,6	-22,6	
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	9,2	66,1	56,9	

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
	2022	2023		
Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.020,9	9.100,0	-1.920,9	Dies Position ist vom Projektfortschritt abhängig. Es sind geringere Auszahlungen für Baumaßnahmen, u. a. bei: • Hochbaumaßnahmen bei Verwaltungsgebäuden (- 2.079,9 TEUR) • Hochbaumaßnahmen bei Straßenmeistereien (- 989,0 TEUR) • Berufsschulzentren (- 833,6 TEUR) • Tiefbaumaßnahmen bei der Unterhaltung von Kreisstraßen mit Bezug zum Hochwasser 2013 (- 1.205,6 TEUR) und höhere Auszahlungen für Baumaßnahmen, u. a. bei: • Unterhaltung von Kreisstraßen (+ 2.863,3 TEUR) zu verzeichnen.
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.075,3	1.881,1	-194,2	
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	10.503,6	3.003,6	-7.500,0	Die jährlichen Schwankungen begründen sich mit der Anlagentätigkeit in Abhängigkeit der Liquiditätsentwicklung und des kurz- und mittelfristigen Liquiditätsbedarfs. Die Position korrespondiert mit den Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens: • Kauf Wertpapier Landesbank Baden-Württemberg 1.000,0 TEUR • Termingeldanlage 2.000,0 TEUR
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.594,4	599,0	-1.995,4	geringere Investitionszuschüsse für Kindertageseinrichtungen an: • Gemeinden (- 1.460,7 TEUR) • übrige Bereiche (- 604,1 TEUR)
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,0	0,00	0,0	

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Entwicklung 2023 zu 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
	2022	2023		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	26.340,6	14.764,6	-11.576,0	
nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0,00	0,0	
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-10.306,5	6.863,5	17.170,0	
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-13.628,4	7.505,0	21.133,4	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	15.225,8	0,00	-15.225,8	Die Ergebnisse werden durch die tatsächliche Aufnahme der vorliegenden Kreditermächtigungen beeinflusst. Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine Kredite aufgenommen. Diese wurden in das Folgejahr übertragen.
Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,0	
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	2.041,4	3.055,4	1.014,0	Es wurden Tilgungsleistungen (zu den vorhandenen Krediten) i. H. v. 3.055,4 TEUR erbracht.
Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,0	
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	13.184,4	-3.055,5	-16.239,9	

4.4. Erläuterungen zur Vermögensrechnung gem. § 47 Abs. 2 S. 1,2 SächsKomHVO § 51 SächsKomHVO

in TEUR

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
1.	Anlagevermögen	374.241,4	371.408,7	-2.832,7	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. Das Anlagevermögen bildet mit 57,5 v. H. der Bilanzsumme den wesentlichsten Teil des Vermögens des Landkreises Zwickau.
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	495,2	480,9	-14,3	Die Immateriellen Vermögensgegenstände umfassen Lizenzen, Software, Konzessionen und Schutzrechte.
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	5.327,7	7.710,7	2.383,0	Im Jahresabschluss sind im Wesentlichen Zugänge in Höhe von 3.462,8 TEUR im Bereich Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen und planmäßige Abschreibung in Höhe von 1.248,8 TEUR zu verzeichnen. 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	289.359,4	285.745,0	-3.614,4	Das Sachanlagevermögen weist mit 76,9 v. H. den größten Anteil innerhalb des Anlagevermögens aus.

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./ 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	372,5	372,5	0,0	
	Im Landkreis handelt es sich überwiegend um Schutz- und Ausgleichsflächen im Bereich Umwelt- und Naturschutz.				
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	126.822,6	121.634,3	-5.188,3	Die ausgewiesene Wertminderung resultiert im Besonderen aus der planmäßigen Abschreibung in Höhe von 3.829,6 TEUR sowie Verkauf des Beruflichen Schulzentrums Lichtenstein, Außenstelle Meerane in Höhe von 1.386,7 TEUR sowie der Veräußerung des Grundstückes Westbergstraße 7, Crimmitschau in Höhe von 25,5 TEUR (beides Abgang Restbuchwert).
	Unter dieser Position werden in der Vermögensrechnung des Landkreises der Grund und Boden sowie die darauf befindlichen Gebäude, Gebäudeteile und Außenanlagen ausgewiesen. Spezielle gebäudespezifische Betriebsvorrichtungen, z. B. Sportböden, Trennvorhänge, Prallwände oder Festeinbauten in Sporthallen bzw. spezielle Kunststoffbelege für Sportplätze werden als bewegliche Vermögensgegenstände dargestellt. Bei der Aktivierung der Vermögensgegenstände sind der Grund und Boden sowie die baulichen Anlagen getrennt voneinander erfasst. Die Grundlage der ausgewiesenen Werte in der Vermögensrechnung bildet die Bewertung zur Eröffnungsbilanz sowie die übernommenen Werte aus der Schlussbilanz des Eigenbetriebes Zentrales Immobilienmanagement infolge der Auflösung des Eigenbetriebes zum 31.12.2015.				
cc)	Infrastrukturvermögen	132.048,3	133.398,6	1.350,3	Die Abweichung in dieser Bilanzposition begründet sich im Wesentlichen mit Zugängen durch den Neubau:
					Baukosten in TEUR
					Durchlass K 9310, BW 5241751
					229,2
					Durchlass K 9310, kein BWB
					12,8
					Stützwand K 9332, BW 5341677
					3.599,7
					Stützwand K 9310, BW 5241835
					38,5
					Fahrbahn K 9310 5241 012A 5241 040
					1.258,3
					Fahrbahn K 9332 5341 017 - 5341 008A
					1.188,7

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen	
					Gehweg K 9332 5341017 - 5341 008A	20,2
					und Zugängen aufgrund der Nichterfassung von Vermögensgegenständen nach Auswertung der Inventur 2017 in Höhe von 100,7 TEUR (Restbuchwert). Dies betrifft die Fahrbahn K 9306 (Abstufung vom Land 2016 Restbuchwert 1,00) und die Bücke K 9374 BW 5239616 (Inventurdifferenz Eröffnungsbilanz Restbuchwert 100,7 TEUR).	
					Weiterhin sind Abgänge aufgrund ordentlicher Abschreibung beim Infrastrukturvermögen in Höhe von 4.881,5 TEUR zu verzeichnen.	
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.						
Im Rahmen der Inventurzyklen erfolgte im Jahr 2016 eine Inventur der Grundstücke des Infrastrukturvermögens und im Jahr 2017 eine Inventur der baulichen Anlagen des Infrastrukturvermögens.						
Zusammensetzung der Bilanzposition:						
Bezeichnung		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022		
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		56.963,1	60.059,7	3.096,6		
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		1.221,7	1.208,6	-13,1		
Straßen, Wege, Plätze		73.863,5	72.130,2	-1.733,3		

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	28,4	26,5	-1,9	
	Im Landkreis werden hier 13 Wertstoffsammelplätze im Bereich Grüner Punkt ausgewiesen, welche sich auf Grundstücken befinden, welche nicht im Eigentum des Landkreises sind.				
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	647,1	676,9	29,8	
	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. Kunstgegenstände unterliegen keiner gewöhnlichen Abnutzung.				
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.748,6	5.728,1	-20,5	
	Unter dieser Bilanzposition sind alle Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge ausgewiesen, welche zur Erfüllung der kommunalen Leistungserstellung bzw. Aufgabenerstellung erforderlich sind.				
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	5.608,1	5.389,7	-218,4	
	Unter dieser Bilanzposition sind Betriebs- und Geschäftsausstattungen ausgewiesen, welche zur Erfüllung der kommunalen Leistungserstellung bzw. Aufgabenerstellung erforderlich sind. Dazu zählen u. a. alle beweglichen Sachen, wie z. B. Büroausstattung, Schulausstattung.				
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18.083,8	18.518,5	434,7	
	In der Position werden geleistete Anzahlungen auf noch nicht gelieferte oder erstellte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Anlagen im Bau (noch im Fertigstellungsprozess befindliche Anlagen) ausgewiesen. Nach Fertigstellung (Inbetriebnahme) ist eine Umgliederung zum entsprechenden Posten des Anlagevermögens vorzunehmen.				

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
Für geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau sind die tatsächlich gezahlten Auszahlungen anzusetzen. Der Bestand „geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:					
	Produkt - Bezeichnung Maßnahme				
	Produktgruppen 217 bis 231 – Gymnasien, Förderschulen und Berufliche Schulen	8.684,8	9.332,8	648,0	
	Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen	4.093,3	6.359,8	2.266,5	
	Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen und Kreisstraßen (Hochwasserschadensbeseitigung 2013)	4.873,6	2.075,0	-2.798,6	
d)	Finanzanlagevermögen	79.059,1	77.472,1	-1.587,0	
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	38.984,1	38.641,8	-342,3	Aufgrund des Verlustes in der Pleißental-Klinik GmbH 2023 wurde ein Abgang der Anschaffungskosten in Höhe von 423,5 TEUR verbucht.
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.					

Aktivseite	2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./ 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
Die Unternehmen Pleißenental-Klinik GmbH sowie die Autobus GmbH Sachsen sind in der Eröffnungsbilanz bzw. in den folgenden Jahresabschlüssen nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode 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.				
Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:				
Bezeichnung	2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./ 2022	
Gemeinnützige Heimbetriebsgesellschaft mbH Kirchberg	7.127,2	7.127,2	0,0	
Pleißenental-Klinik GmbH	11.504,2	11.080,7	-423,5	
Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH	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	4.581,1	4.641,5	60,4	
GAFUG mbH (Gemeinnützige Aus-, Fortbildungs- und Umschulungsgesellschaft mbH)	0,0	20,8	20,8	

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./ 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
	(Änderung Zuordnung aufgrund Änderung Gesellschaftervertrag)				
	Tourismus und Sport GmbH	2.390,0	2.390,0	0,0	
bb)	Beteiligungen	7.075,0	6.830,3	-244,7	
	Unter Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die mit der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen (vgl. VwV KomHSys Anlage 3), dargestellt. Dazu zählen auch Zweckverbände, an denen der Landkreis beteiligt ist. Die Beteiligungen Heinrich-Braun-Klinikum und Zweckverband Studieninstitut für Kommunale Verwaltung 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. Der Rettungszweckverband „Südwestsachsen“ wurde in der Eröffnungsbilanz mit Hilfe der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet. Durch die Übergabe der Rettungswachen des Landkreises Zwickau zum 01.01.2018 an den Zweckverband wurde das Bewertungsverfahren auf Anschaffungskosten umgestellt. 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.				
	Die Bilanzposition setzt sich aus folgenden Beteiligungen zusammen:				
	Bezeichnung	2022	2023	Vergleich Haushaltsjahr ./ Vorjahr	
	Zweckverband Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Südsachsen	114,3	132,6	18,3	
	Zweckverband für Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA)	EW	EW		

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
	Rettungszweckverband „Südwestsachsen“	370,9	370,9	0,0	
	Gemeinnützige Aus-, und Fortbildungs- und Umschulungsgesellschaft mbH Oberlungwitz (Änderung Zuordnung aufgrund Änderung Gesellschaftervertrag)	17,2	0	-17,2	
	Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH	6.565,0	6.319,0	-246,0	
	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	EW	EW		
	Business and Innovation Centre Zwickau GmbH	EW	EW		
	Verkehrssicherheitszentrum am Sachsenring GmbH&Co.KG	4,8	4,8	0,0	
	Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen	EW	EW		
	Verkehrssicherheitszentrum Verwaltung GmbH	2,9	2,9	0,0	

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
EW = Erinnerungswert = 1 EUR					
ee)	Wertpapiere	33.000,0	32.000,0	-1.000	
	Als Wertpapiere werden im Landkreis Festzinsanleihen bei den Sparkassen Zwickau und Chemnitz mit einer Laufzeit von bis zu sechs Jahren und Zinssätzen von 0,01 % p.a. bis 2,33 % p.a. sowie ein Festgeldkonto bei der Sparkasse Chemnitz mit einer Laufzeit von einem Jahr und einem Zinssatz von 2,95 % p.a. gehalten. 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.				
2.	Umlaufvermögen	257.203,5	266.173,0	8.969,5	
	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	141,2	182,5	41,3	
	Vorräte werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Im Landkreis werden alle Vorratsbestände, die dauerhaft einen Gesamtlagerbestand von mehr als 25.000 EUR je Gruppe ausweisen, aktiviert. Dies betrifft im Wesentlichen den Vorrat an Streusalz in den Straßenmeistereien.				
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (inkl. Wertberichtigung)	197.899,2	202.154,6	4.255,4	Der Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 1.027,1 TEUR und aus Transferleistungen um 3.228,4 TEUR. Grund für die Forderungserhöhung im Bereich öffentliche Forderungen ist die Steigerung der Forderungen im Bereich Grundleistung nach § 3 AsylbLG, Leistungen für Unterkunft und Heizung nach SGB II, Eingang Fördermittelbescheid zur komplexen Sanierung des Beruflichen Schulzentrums für Wirtschaft, Gesundheit und Technik in Werdau sowie Leistungen in besonderen Fällen nach § 2 AsylbLG. Die Steigerung der Forderungen aus Transferleistungen ist auf die Steigerung der Forderung aus der Bedarfszuweisung nach §§ 22, 22a Nr. 2 SächsFAG i. V. m. dem Erlass der Sächs. Staatsministeriums für Finanzen zur
	dar. Wertberichtigung	23.197,2	23.971,5	774,3	
	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (ohne Wertberichtigung)	221.096,4	226.126,1	5.029,7	

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
					Überwindung außergewöhnlicher Belastungen der Kommunen in Zusammenhang mit der Wohngeldreform 2023 vom 7. Juni 2023 in Höhe von 3.161,8 TEUR sowie auf Steigerungen im Bereich Unterhaltsvorschüssen zurückzuführen.
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens (inkl. Wertberichtigung)	1.134,1	1.379,1	245	
	dar. Wertberichtigung	311,4	347,5	36,1	
	privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens (ohne Wertberichtigung)	1.445,5	1.726,6	281,1	
Unter „Forderungen“ sind in der Vermögensrechnung die Ansprüche des Landkreises gegenüber Dritten ausgewiesen, die ihm aus seinem öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Handeln entstehen. Die Verzugszinsen und Nebenforderungen aus Forderungen, die durch die Kreiskasse beizutreiben sind, werden bis zur Übergabe an das Vollstreckungsprogramm (AVVISO) in proDoppik nachgewiesen. Der Ansatz von Forderungen erfolgt zum Nominalbetrag unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips (§ 38 Abs. 4 SächsKomHVO) und unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigung. Beim Vorliegen konkreter Ausfallrisiken erfolgt eine Einzelwertberichtigung der Forderung. Zur Abdeckung eines allgemeinen 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 einzelwertberichtigten Forderungsbestand.					

Aktivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
d)	Liquide Mittel	58.029,1	62.456,8	4.427,7	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 werden zum Bilanzstichtag durch Kontoauszug und Kassenbestände mit Kassenbestandsprotokollen bzw. Kassenbüchern nachgewiesen. Der Ansatz der Liquiden Mittel erfolgt zum Nominalwert.
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.711,7	8.277,6	1.565,9	Die Erhöhung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ist im Wesentlichen auf die Steigerung in den Bereichen: Grundsicherung im Alter außerhalb von Einrichtungen, Grundsicherung bei Erwerbsminderung – außerhalb von Einrichtungen, Leistungen für Unterkunft und Heizung nach SGB II und Unterhaltsvorschussleistungen zurückzuführen. 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. Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind im Wesentlichen folgende Auszahlungen für zukünftige Haushaltsjahre enthalten.
4.	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	638.156,6	645.859,3	7.702,7	Siehe Erläuterung zur Passivseite.

Passivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./ 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
1.	Kapitalposition	163.540,8	169.240,1	5.699,3	
a)	Basiskapital	90.456,8	90.497,7	40,9	Aufgrund des Verbrauches der investiven Schlüsselzuweisung (bis 2012) im Haushaltsjahr 2023 erfolgt die Umbuchung in Höhe von 40,9 TEUR ins Basiskapital.
	Das Basiskapital als Teil der Kapitalposition stellt das „Reinvermögen“ des Landkreises dar.				
	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung heran gezogen werden darf	29.933,3	29.933,3	0,0	
b)	Rücklagen	73.084,1	78.742,5	5.658,4	
aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	60.785,4	66.413,8	5.628,4	Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses um 5.628,4 TEUR erhöht. Im Haushaltsjahr 2023 wird ein Überschuss von 5.628,4 TEUR im ordentlichen Ergebnis erwirtschaftet und der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.
	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 Sächs. GemO	0,0	0,0	0,0	
bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	11.238,9	11.309,9	71,0	Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses um 71,0 TEUR erhöht. Dies ist auf einen Überschuss im Sonderergebnis in Höhe von 71,0 TEUR im Haushaltsjahr 2023 zurückzuführen.
	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO	0,0	0,0	0,0	

Passivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./. 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
dd)	Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	1.059,7	1.018,8	-40,9	siehe Erläuterung Basiskapital Punkt 1a)
Der Landkreis Zwickau weist 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	193.116,5	193.840,8	724,3	
a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	183.017,3	184.914,3	1.897,0	Die Steigerung ist Folge der Bildung von Sonderposten für Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände aufgrund der Fertigstellung von Baumaßnahmen und Ausstattungen für Kindertageseinrichtungen und Kinderpflegestellen.
Für Zuwendungen, Zuweisungen gemäß § 15 SächsFAG, Beiträge gemäß §§ 26 bis 32 SächsKAG, Beiträge gemäß BauGB, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundenen Geld- und Sachgeschenken für Investitionen, erhaltene investive Umlagen und unentgeltliche Vermögensübertragungen sind Sonderposten im Landkreis Zwickau ausgewiesen. Sonderposten sind mit den ursprünglichen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Sonderposten sind dem damit bezuschussten Vermögensgegenstand sachgerecht zugeordnet. Der Wertansatz der Sonderposten geht im Wesentlichen auf die erstmalige Bewertung der Bilanzposition im Rahmen der Eröffnungsbilanz zurück und wurde durch die Jahresabschlüsse 2013 - 2023 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 (Anschaffungen bis 31.12.2012) aufgelöst wird. Dieser ist in der Position Sonderposten gemäß § 61 Abs. 9 Satz 5 SächsKomHVO enthalten.					
c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	10.099,2	8.926,5	-1.172,7	Entnahme des Verlustes in Höhe von 1.172,7 TEUR aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich.
In den Sonderposten für den Gebührenaussgleich fließt das Ergebnis des jeweils laufenden Jahres, welches in Form einer vorläufigen Nachkalkulation dargestellt ist, jährlich ein. Es erfolgt jährlich eine Verzinsung des Sonderpostens. Der Zinssatz wird anhand der durchschnittlichen Anlagezinssätze aus Geldanlagen ermittelt. Am Ende des Kalkulationszeitraumes erfolgt eine endgültige Nachkalkulation für den gesamten Zeitraum. Etwaige Änderungen des Sonderpostens werden im Jahr der Nachkalkulation gebucht. Der gebuchte Sonderposten im Haushalt spiegelt den gebührenrechtlich anhand einer laufend fortgeführten Nachkalkulation ermittelten Sonderposten wider.					

Passivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./ 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
3.	Rückstellungen	16.847,6	17.765,8	918,2	Für ungewisse Verbindlichkeiten, die am Abschlussstichtag dem Grunde oder der Höhe nach unsicher waren und für Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunktes ihres Eintritts unbestimmt sind, werden Rückstellungen gebildet. Der Landkreis nimmt das Wahlrecht zur Abzinsung der Rückstellung gemäß § 41 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO nicht in Anspruch. 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 und 500,0 TEUR bei einer Gruppe gleichartiger Sachverhalte (im Einzelfall unter 25,0 TEUR) zu passivieren. Der Erfüllungsbetrag der Rückstellung ist sachgerecht und nachvollziehbar zu schätzen.
a)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	1.109,8	964,6	-145,2	
	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 erfolgt 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.				
b)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	1.979,0	2.148,0	169,0	
	Die Rückstellung wird im Produkt Öffentlich-rechtliche Abfallentsorgung Landkreis Zwickau für Deponiefolgekosten der Deponie Lohe gebildet. Grundlage der Rückstellungsberechnung ist das jährlich zum Abschlussstichtag vorliegende Gutachten, welches durch die EGZ beauftragt wird. 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 Nachsorgemaßnahmen bis zum Ende der Nachsorgephase.				

Passivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./ 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen	
e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	7,6	0,0	-7,6		
f)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	10.269,2	10.233,7	-35,5		
Bei der Ermittlung der Rückstellungen für mögliche Kosten aufgrund anhängiger Gerichtsverfahren (siehe Tabelle: Prozesskosten und Hauptforderungen), wird anhand des Verfahrensstandes eine Schätzung vorgenommen. Dabei werden bisher ergangene (vorinstanzliche) Urteile und vergleichbare, gerichtliche Entscheidungen mit beachtet. Die Zusammensetzung dieser Rückstellungsart beschränkt sich vor allem auf die Rückstellung aus offenen Ankaufsverpflichtungen und Vermessungskosten für Grundstücke an Kreisstraßen (2022: 9.733,2 TEUR ,2023: 9.395,7 TEUR).						
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	3.331,9	4.387,7	1.055,8	Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf die Neubildung der Rückstellungen (ausstehende Rechnungen) in den Bereichen (in TEUR):	
					Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	370,0
					Schülerbeförderung (Spitzabrechnung)	335,4
					Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	200,0
					Heimerziehung, Erziehung in einer sonstigen Betreuten Wohnform § 34 SGB VIII	190,0
					Vollzeitpflege § 33 SGB VIII	120,0

Passivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./ 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
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 ausgewiesen.					
i)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,0	0,0	0,0	
j)	sonstige Rückstellungen	150,0	31,8	-118,2	
Die im Jahr 2022 neu gebildete Rückstellung betrifft die Nachzahlung an Beamte, welche durch die Alimentationsrechtsprechung des Bundesverfassungsgerichts entstehen könnte. Da zum Stichtag 31. Dezember 2022 die gesetzliche Umsetzung noch nicht vollzogen war und die genaue Höhe der Nachzahlungen für die Jahre 2022 und früher noch nicht genau bekannt ist, wurde der Sachverhalt als ungewisse Verbindlichkeit bewertet.					
4.	Verbindlichkeiten	264.565,2	264.148,5	-416,7	
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. Die Erfassung der Verbindlichkeiten erfolgte auf der Grundlage von vorliegenden Saldenlisten. Ein Gesamtüberblick über die Verbindlichkeiten des Landkreises zum Stichtag 31. Dezember 2023, einschließlich deren Restlaufzeiten, ist der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Punkt 4.6.3) zu entnehmen.					
a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,0	0,0	0,0	
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	29.106,4	26.051,0	-3.055,4	Eine Reduzierung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen ist aufgrund der Zahlung der ordentlichen Tilgung von vorhandenen Krediten in Höhe von 3.055,4TEUR zu verzeichnen. Des Weiteren wird auf die Ausführungen unter Punkt: 5.8.4.3 verwiesen.

Passivseite		2022	2023	Vergleich Ergebnisse 2023 ./ 2022	Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.598,5	3.806,7	-791,8	Die jährlichen Bestandsschwankungen sind abhängig vom Auftragsvolumen und dem vorliegenden Zahlungsziel.
	Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden Verpflichtungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen sowie erhaltene Anzahlungen ausgewiesen.				
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	18.634,9	15.533,1	-3.101,8	Die jährlichen Bestandsschwankungen sind abhängig vom Leistungsvolumen und dem jeweiligen Zahlungsziel.
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	212.225,4	218.757,7	6.532,3	Die Erhöhung ist aufgrund des Einganges von Fördermittelbescheiden in folgenden Bereichen zurückzuführen: - Komplexe Sanierung am Beruflichen Schulzentrum für Wirtschaft, Gesundheit und Technik Werdau - Zuweisung im Rahmen von Kommunalbudget für kommunale Straßenbaumaßnahmen 2023 - Erhöhung Bestand der nichtverbrauchten investiven Schlüsselzuweisung - Bedarfszuweisung Wohngeldweitergabe gemäß Erlass 7. Juni 2023 (Übertrag nach 2024)
	Die sonstigen Verbindlichkeiten dienen als Auffangposten für alle nicht den Positionen nach § 51 Abs. 3 Nr. 4 a) bis e) SächsKomHVO zuordenbaren Verbindlichkeiten (z. B. Verpflichtungen aus korrespondierenden Zuwendungsansprüchen).				
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	86,5	864,1	777,6	
	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.				
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	638.156,6	645.859,3	7.702,7	

4.4.1. Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2023

Der Anfangsbestand an liquiden Mitteln am 01.01.2023 beträgt laut Finanzrechnung und Bilanzposition „Liquide Mittel“ **58.029,1 TEUR.**

Die Summe der Zahlungsmittelsalden in der Finanzrechnung

- aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 641,6 TEUR,
- aus Investitionstätigkeit in Höhe von 6.863,4 TEUR,
- aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -3.055,4 TEUR,
- aus haushaltsunwirksamen Vorgängen in Höhe von -21,9 TEUR

Somit wird ein Überschuss an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 4.427,7 TEUR ausgewiesen. Dies bedeutet einen entsprechenden Zufluss an liquiden Mitteln innerhalb des Haushaltsjahres 2023, so dass in der Vermögensrechnung in der Bilanzposition „Liquide Mittel“ ein entsprechend höherer Endbestand in Höhe von **62.456,8 TEUR** ausgewiesen wird.

Der Bestand an Geldanlagen beträgt zum 31.12.2023: **32.000,0 TEUR** (siehe Punkt 3).

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

		in TEUR
		2023
Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (inkl. Geldanlagen in Höhe von 33,0 Mio. EUR)		91.029,1
Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./ (Nummer 49)] bereinigt um Zufluss aus Geldanlagen in Höhe von 1,0 Mio. EUR	+/ -	4.427,7
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	-	58.297,0
Höhe ordentliche Tilgung	+	3.055,4
verfügbare Mittel	=	39.215,2

Die vorzuhaltenden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

	in TEUR
vorzuhaltende ISZW	4.926,8
zweckgebundene Erträge/Einzahlungen	802,6
Rückstellungen (kurzfristiger Liquiditätsbedarf)	3.003,0
Sonderposten für Gebührenaussgleich	8.926,5
weitere Risiken	4.655,3
<i>davon:</i>	
<i>Mehrauszahlungen Personalaufwand aus Tarif 2023</i>	<i>2.605,1</i>
<i>Mindereinzahlungen aus Zuweisungen (Wohngeldentlastung etc.)</i>	<i>2.050,1</i>
vorzuhaltende Liquidität für Investitionen (wesentliche Positionen) im Folgejahr (planmäßig)	3.175,0
<i>darunter</i>	
<i>Investitionsmaßnahme Straßenmeisterei</i>	<i>3.175,0</i>
vorzuhaltende Liquidität (Haushaltsermächtigungen)	26.217,3
freie Kreditermächtigungen	6.590,6
Summe voraussichtlich vorzuhaltende Zahlungsmittel	58.297,0

4.4.3. Vorübergehende Verwendung liquider Mittel

Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine liquiden Mittel, die für langfristige Rückstellungen benötigt werden, vorübergehend zur Finanzierung in Anspruch genommen.

4.4.4. Basiskapital zum 31. Dezember 2023

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 2023 erfolgte im ordentlichen Ergebnis und Sonderergebnis keine Verrechnung von Abschreibungen aus Altvermögen mit dem Basiskapital. Weiterhin machte der Landkreis von der Nutzung des Wahlrechtes nach § 72 Abs. 3 SächsGemO i. V. m. § 24 Abs. 3 SächsKomHVO (sog. Umswitch-Effekt) keinen Gebrauch. Es wird auf die Ausführungen unter den Punkten 4.4.6 und 4.4.7 verwiesen.

4.4.5. Rücklagen zum 31. Dezember 2023

Im Haushaltsjahr 2023 werden im ordentlichen Ergebnis und im Sonderergebnis Überschüsse erwirtschaftet, welche der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses bzw. der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt werden. (siehe Punkt 4.1.3)

4.4.6. 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 2023 insgesamt 4.257,0 TEUR. Dieser teilt sich wie folgt auf:

- Fehlbetrag aus Alt-Abschreibungen, saldiert um die korrespondierenden Sonderposten im ordentlichen Ergebnis, in Höhe von 4.018,7 TEUR und
- Fehlbetrag aus Alt-Abschreibungen, saldiert um die korrespondierenden Sonderposten im Sonderergebnis, in Höhe von 238,3 TEUR.

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

- Im Haushaltsjahr 2023 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.

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

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

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

Der verrechnungsfähige Betrag aus den Bilanzpositionen „Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten“ und „bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beläuft sich im Haushaltsjahr 2023 auf 7,6 TEUR.

Der Landkreis Zwickau übt auch hier das Wahlrecht gem. § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO aus den unter Punkt 4.4.6 genannten Gründen nicht aus.

4.5. Weitere Angaben

4.5.1. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen

➤ Bürgschaften und Gewährverträge

Im Haushaltsjahr 2023 bestehen keine Verpflichtungen in Form von Bürgschaften oder Gewährverträgen.

➤ Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde gem. § 3 der Haushaltssatzung des Landkreises Zwickau für das Haushaltsjahr 2023 auf 152.451,0 TEUR festgesetzt. Die korrespondierenden Auszahlungsansätze verteilen sich auf die Folgejahre wie folgt:

- Jahr 2024 in Höhe von 31.712,9 TEUR und
- Jahr 2025 in Höhe von 40.709,8 TEUR und
- Jahr 2026 in Höhe von 40.028,3 TEUR und
- Jahr 2027 in Höhe von 40.000,0 TEUR.

Die Verpflichtungsermächtigungen betreffen die Teilhaushalte:

- 09 – Ver- und Entsorgung,
- 10 – Verkehrsflächen und -anlagen und ÖPNV.

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
Investitions- nummer	Bezeichnung	VE Gesamt	VE für 2024	VE für 2025	VE für 2026	VE für 2027	VE 2023 in Anspruch genommen
5361010100231	Breitbandausbau - 2. Landkreisprojekt - graue Flecken	150.000,0	30.000,0	40.000,0	40.000,0	40.000,0	0,0
5421019306143	K 9306 Ausbau OD Mülsen, OT Ortmannsdorf 1. BA (§ 11 SächsStrG)-NK 5341 021 St. 5.205 - St. 5.903	1.510,6	772,5	709,8	28,3	0,0	0,0
5421019307171	K 9307 - Erneuerung Brücke 5341 530 über den Giegengrüner Bach, Kirchberg (§ 11 SächsStrG)	940,4	940,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe:		152.451,0	31.712,9	40.709,8	40.028,3	40.000,0	0,0

➤ Haushaltsermächtigungen für Folgejahre

Im Haushaltsjahr 2023 wurden im Finanzhaushalt nachstehend aufgeführte Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr 2024 übertragen:

in TEUR

	Haushaltsermächtigungen für Folgejahre
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.109,6
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.258,1
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.148,5
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	152.969,7
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	172.776,3
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-19.806,7
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	2.737,9

Anzumerken ist, dass dadurch das Ergebnis des Jahres 2023 nicht beeinflusst wird. Jedoch verbleibt ein Saldo in Höhe von -26.217,3 TEUR (Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr 2024) aus übertragenen Haushaltsermächtigungen, der im Folgejahr zu finanzieren ist. Im Übrigen wird auf die Übersicht zu übertragenen Haushaltsermächtigungen unter Punkt 4.6.4 verwiesen.

4.5.2. Sparkassenträgerschaft

Gem. § 3 Abs. 1 des Sächsischen Sparkassengesetzes 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), die bis zum 18. Juli 2001 vereinbart waren.

➤ **Sparkasse Zwickau**

Der Landkreis Zwickau übt gemeinsam mit der Stadt Zwickau die Gewährträgerschaft für die Sparkasse Zwickau aus.

Das Verhältnis der Gewährträgerhaftung wurde:

- zur Hälfte nach dem Verhältnis der Einwohnerzahl⁵ 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 2023	zum 31. Dezember 2022
Passiva, Pos. 12 der Jahresbilanz in TEUR	105.321,7	105.321,7

➤ **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.

⁵ Maßgeblich sind dabei die Einwohnerzahlen der kreisangehörigen Gemeinden und Städte des Altlandkreises Zwickauer Land sowie der ehemaligen kreisfreien Stadt Zwickau.

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

	zum 31. Dezember 2023	zum 31. Dezember 2022
Passiva, Pos. 12 der Jahresbilanz in TEUR	163.522,1	163.522,1

4.5.3. Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

➤ Stiftungen

Der Landkreis Zwickau besitzt und verwaltet keine Stiftungen.

➤ Sonstiges Treuhandvermögen

Das im Landkreis Zwickau befindliche Treuhandvermögen zum 31.12.2023 beläuft sich auf 18.246,4 TEUR. Das sonstige treuhänderische Vermögen kann wie folgt kategorisiert werden:

Treuhandvermögen	in TEUR
Bürgschaften	9.876,8
Grundschuldbestellungen	7.572,4
Verpfändungen	593,4
Sparkonten/Sparbücher	0,9
Erbe	202,9
Gesamt	18.246,4

4.5.4. Fremdwährungen

Der Fremdwährungsbestand zum 31. Dezember 2023 des Landkreises Zwickau beträgt 0,0 TEUR.

4.5.5. 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	Vertragsinhalt (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 i. V. m. der Entgeltvereinbarung für den Zeitraum 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 (Anlage 4) vom 8. November 2023/15. November 2023	1. Grundentgelt (pro Monat) 2. mengenabhängiges Entgelt (pro Tonne) für das Einsammeln und Befördern von Rest-, Sperr- und Bioabfällen sowie Altpapier und Weihnachtsbäumen 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 - Ausrüstung Behälter mit Transponder und Etiketten - Ersatz von Mehraufwendungen für Dieselmotoren
unmittelbare Beteiligung	Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH	2. Änderung zum Dienstleistungsvertrag über die Entsorgung illegal abgelagerter Abfälle auf öffentlichen, frei zugänglichen Flächen im Entsorgungsgebiet Chemnitzer Land vom 13. Februar 2023/21. Februar 2023	1. Einsammeln, Befördern und Zuführung illegaler Ablagerungen zu den vom Landkreis zugewiesenen Umladestationen sowie Verwertungs-, Behandlungs- bzw. Beseitigungsanlagen. 2. Einsammeln und Befördern von aufgefundenen illegalen Abfällen nach den Regelungen der Kleinmengenbeförderung und Zuführung zur mobilen Schadstoffsammlung des Landkreises oder zu einer genehmigten Sonderabfallbehandlungsanlage.

Rechtseinheit	Name	Vertragsgegenstand	Vertragsinhalt (monetäre Auswirkungen/ Belastung)
unmittelbare Beteiligung	Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH	Dienstleistungsvertrag über die Sauberhaltung von Flächen für Sammelgroßbehälter zur Erfassung von Glas im Entsorgungsgebiet Chemnitzer Land vom 25. September 2020/11. September 2020	1. Bedarfsgerechte Sauberhaltung der Glascontainerstandplätze [...] 2. Einsammeln, Befördern und Zuführung illegaler Ablagerungen zu den ggf. vom Landkreis zugewiesenen Umladestationen sowie Verwertungs-, Behandlungs- bzw. Beseitigungsanlagen. 2. Einsammeln und Befördern von aufgefundenen illegalen Abfällen nach den Regelungen der Kleinmengenbeförderung und Zuführung zur mobilen Schadstoffsammlung des Landkreises oder zu einer genehmigten Sonderabfallbehandlungsanlage.
unmittelbare Beteiligung	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH	Vertrag über das Einsammeln und Befördern von Abfällen in Teilgebieten des Landkreises Zwickau (Abfallentsorgungsvertrag EGZ) vom 5. Mai 2021/19. Mai 2021 i. V. m. der Entgeltvereinbarung für den Zeitraum 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 (Anlage 4) vom 18. Dezember 2023/19. Januar 2024	1. Grundentgelt (pro Jahr) 2. mengenabhängiges Entgelt (pro Tonne) für das Einsammeln und Befördern von Rest-, Bioabfall, sperrigen Abfällen und Weihnachtsbäumen sowie Altpapier sowie - Ersatz von Mehraufwendungen für Dieselmotoren sowie - die Bereitstellung und die Bewirtschaftung der Restabfall-, Bioabfall- und Altpapierbehälter und - die Sammlung von Elektro(nik)-Altgeräten, Schrott und sperrigen Kunststoffen

Rechtseinheit	Name	Vertragsgegenstand	Vertragsinhalt (monetäre Auswirkungen/ Belastung)
unmittelbare Beteiligung	Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH	Dienstleistungsvertrag über die Sauberhaltung von Flächen für Sammelgroßbehälter zur Erfassung von Glas im Entsorgungsgebiet Chemnitzer Land vom 25. September 2020/11. September 2020	1. Bedarfsgerechte Sauberhaltung der Glascontainerstandplätze [...] 2. Einsammeln, Befördern und Zuführung illegaler Ablagerungen zu den ggf. vom Landkreis zugewiesenen Umladestationen sowie Verwertungs-, Behandlungs- bzw. Beseitigungsanlagen. 2. Einsammeln und Befördern von aufgefundenen illegalen Abfällen nach den Regelungen der Kleinmengenbeförderung und Zuführung zur mobilen Schadstoffsammlung des Landkreises oder zu einer genehmigten Sonderabfallbehandlungsanlage.
Zweckverband	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	Vereinbarung über die Übertragung und Finanzierung von Aufgaben zur Annahme und Verwertung von Abfällen vom 1. August 2020/31. Juli 2020	• Annahme von Elektroschrott • Annahme von Batterien aus Sammlungen von E-Schrott und wilden Ablagerungen • Übernahme und Verwertung von Schrott • Übernahme und Verwertung von Kunststoffabfällen
Zweckverband	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	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	Kosten für die Verwertung/Entsorgung von Bioabfällen und Weihnachtsbäumen (EUR/Tonne) und Verwaltungsaufwand (pro Monat)

Rechtseinheit	Name	Vertragsgegenstand	Vertragsinhalt (monetäre Auswirkungen/ Belastung)
		vom 8. Februar 2023/1. März 2023	
Zweckverband	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	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 19. April 2023/11. April 2023	Kosten für den Umschlag (Handling) des Altpapiers an der Übernahmestelle 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 2024 insgesamt 17.590,7 TEUR (im Haushaltsjahr: 2023: 16.750,3 TEUR) zur Verfügung.			
unmittelbare Beteiligung	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH	Klarstellende Konkretisierung des Ergänzungsvertrages zur Kostentragung für die	Grundlage der Abrechnung bildet bis auf Weiteres der Anteil des in den Deponiekörper bis 1991 eingebauten Hausmülls an Gesamtablagerungsvolumen

Rechtseinheit	Name	Vertragsgegenstand	Vertragsinhalt (monetäre Auswirkungen/ Belastung)
		Rekultivierung, die Nachsorge und ggf. die Sanierung der Deponie Lohe vom 26. März 2020/7. April 2020	Zur diesbezüglich gebildeten Rückstellung zum Stand 31. Dezember 2023 wird auf Punkt 4.4 verwiesen.
Zweckverband	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	1. Fortschreibung der Vereinbarung zur Deckung des Finanzbedarfs des ZAS für die Stilllegung und Nachsorge der unter § 1 Abs. 1 i. V. m. Anlage 1 genannten Deponien in Zuständigkeit des ZAS, die sich aus der Mitgliedschaft des Landkreises Zwickau ergibt vom 14. Januar 2022/10. Januar 2022	Verwaltungskosten (pauschal: 147,0 TEUR) und sonstige Kosten der für die Stilllegung und Nachsorge erforderlichen Maßnahmen (aufwandsbezogen) Im Rahmen dieser Vereinbarung steht im Haushaltsjahr 2024 ein Ansatz in Höhe von insgesamt 451,2 TEUR (im HJ 2023: 442,3 TEUR) zur Verfügung.
Zweckverband	Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen	1. Änderung zum öffentlich-rechtlichen Vertrag über die Deckung des Finanzierungsbedarfs für die Aufgabe der Schülerbeförderung zwischen dem Landkreis Zwickau und dem Zweckverband Verkehrsverbund	Kosten für die Schülerbeförderung nach vorliegender Spitzabrechnung

Rechtseinheit	Name	Vertragsgegenstand	Vertragsinhalt (monetäre Auswirkungen/ Belastung)
		Mittelsachsen (Finanzierungsvertrag) vom 21./7. Dezember 2022	
Zweckverband	Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen	Neufassung der klarstellenden Vereinbarung zwischen dem Landkreis Zwickau und dem Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen zum öffentlich-rechtlichen Vertrag zur Übertragung der Aufgabe Finanzierung des Ausbildungsverkehrs vom 21./7. Dezember 2022	Weiterreichung der Mittel nach dem ÖPNVFinAusG nach Einführung des Bildungstickets - die Mittel nach § 1 Abs. 1 ÖPNVFinAusG (Mittel zum Ausgleich Mindereinnahmen bei ermäßigten Zeitfahrausweisen des Ausbildungsverkehrs für Verkehrsunternehmen des straßengebundenen ÖPNV) und - nach § 1 Abs. 1a ÖPNVFinAusG (Mittel zur Finanzierung des Bildungstickets)
Für die Leistungen im Rahmen des Schülerverkehrs stehen planungsseitig im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 12.724,8 TEUR (im Haushaltsjahr: 2023: 12.553,7 TEUR) zur Verfügung.			

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

Auf Antrag der **Pleißental-Klinik GmbH** hat das Amtsgericht Chemnitz mit Beschluss vom 18. Juni 2025 ein Schutzschirmverfahren gemäß § 270d Insolvenzordnung eröffnet. Ziel ist es, durch einen Sanierungsplan für die Gesellschaft deren Bestand und Fortführung und damit die Krankenhausversorgung in der Region in und um Werdau langfristig sicherzustellen. Im Übrigen wird auf die Ausführungen unter Punkt 5.12 verwiesen.

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 2024: 2.723,1 TEUR und im Jahr 2025: 2.730,9 TEUR.

Die Landkreise Erzgebirgskreis, Mittelsachsen und Zwickau sowie die kreisfreie Stadt Chemnitz und die Stadt Zwickau bilden zur Entwicklung und dauerhaften Sicherstellung eines einheitlichen, flächendeckenden, bedarfsgerechten, bürgernahen und effizienten Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) den **Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen (ZVMS)**. Das Verbandsgebiet umfasst dabei das Territorium der Verbandsmitglieder. Im Hinblick auf das andauernde Verfahren zur Rückforderung von Regionalisierungsmitteln wird auf die Ausführungen unter Punkt 5.12 verwiesen.

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 2024: 3.659,9 TEUR und im Jahr 2025: 4.214,0 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 2024: 9.312,8 TEUR und im Jahr 2025: 9.686,1 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. Kommunaler 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 5.10 und 5.12 verwiesen.

4.6. Anlagen

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

4.6.1. Anlagenübersicht

4.6.1.1 Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten				
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbuchungen in 2023	Stand am 31.12.2023
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.706.020,24	114.532,47	416,77	67.540,41	3.887.676,35
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	12.083.003,70	3.635.458,95	3.223.242,40	0,00	12.495.220,25
1.3 Sachanlagevermögen	496.872.199,90	11.082.073,44	6.084.551,95	-67.540,41	501.802.180,98
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	440.685,80	0,00	0,00	0,00	440.685,80
1.3.1.1 Grünflächen	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
1.3.1.3 Wald und Forsten	56.040,00	0,00	0,00	0,00	56.040,00
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	370.255,80	0,00	0,00	0,00	370.255,80
1.3.1.5 Gewässer	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
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	180.805.793,43	113,66	1.752.427,24	42.983,52	179.096.463,37
1.3.2.1 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten				
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbuchungen in 2023	Stand am 31.12.2023
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	4.710.532,56	0,00	25.500,00	530,30	4.685.562,86
1.3.2.3 Schulen	100.642.201,74	0,00	1.726.356,00	26.899,38	98.942.745,12
1.3.2.4 Kulturanlagen	23.454.101,02	113,66	13,20	0,00	23.454.201,48
1.3.2.5 Sportanlagen	4.637.685,39	0,00	0,00	0,00	4.637.685,39
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	38.903.986,71	0,00	558,04	15.553,84	38.918.982,51
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	8.457.286,01	0,00	0,00	0,00	8.457.286,01
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	265.440.971,97	193.604,08	654.233,93	6.515.824,75	271.496.166,87
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	71.434.892,47	162.916,87	165.967,13	3.997.843,98	75.429.686,19
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	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
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	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
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	687.652,88	0,00	0,00	0,00	687.652,88

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten				
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbuchungen in 2023	Stand am 31.12.2023
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.216.742,62	0,00	0,00	67,52	1.216.810,14
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	192.101.684,00	30.687,21	488.266,80	2.517.913,25	194.162.017,66
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	47.473,98	3.111,67	0,00	0,00	50.585,65
1.3.5..Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	647.134,37	34.177,83	4.086,50	0,00	677.225,70
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	10.845.593,02	451.052,95	254.590,48	342.027,84	11.384.083,33
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	20.560.749,09	915.262,36	1.345.043,14	7.518,23	20.138.486,54
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.083.798,24	9.484.750,89	2.074.170,66	-6.975.894,75	18.518.483,72
1.4 Finanzanlagevermögen	82.237.881,22	3.176.553,21	4.763.643,28	0,00	80.650.791,15
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	39.795.644,90	125.000,00	488.113,28	20.800,00	39.453.331,62
1.4.2 Beteiligungen	9.442.236,32	51.553,21	275.530,00	-20.800,00	9.197.459,53
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	33.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00	0,00	32.000.000,00
Summe	594.899.105,06	18.008.618,07	14.071.854,40	0,00	598.835.868,73

4.6.1.2 Entwicklung der Abschreibungen und Buchwerte

Anlagevermögen	Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2022	Abschreibung en in 2023	Auflösungen in 2023	Umbuch ungen in 2023	Zuschreibung en in 2023	Stand am 31.12.2023	am 31.12.2022	am 31.12.2023
	in EUR							
	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.210.820,57	196.335,98	416,77	0,00	0,00	3.406.739,78	495.199,67	480.936,57
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	6.755.285,73	1.252.464,85	3.223.242,40	0,00	0,00	4.784.508,18	5.327.717,97	7.710.712,07
1.3 Sachanlagevermögen	207.512.787,43	11.174.436,08	2.606.689,17	0,00	23.314,19	216.057.220,15	289.359.412,47	285.744.960,83
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	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
1.3.1.2 Ackerland	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	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	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
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	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	53.983.242,19	3.829.617,13	339.637,34	0,00	11.065,72	57.462.156,26	126.822.551,24	121.634.307,11
1.3.2.1 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	527.785,89	100.099,71	0,00	0,00	11.000,31	616.885,29	4.182.746,67	4.068.677,57
1.3.2.3 Schulen	32.627.338,84	2.167.201,05	339.637,34	0,00	0,00	34.454.902,55	68.014.862,90	64.487.842,57

Anlagevermögen	Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2022	Abschreibung en in 2023	Auflösungen in 2023	Umbuch ungen in 2023	Zuschreibung en in 2023	Stand am 31.12.2023	am 31.12.2022	am 31.12.2023
	in EUR							
	6	7	8	9	10	11	12	13
1.3.2.4 Kulturanlagen	2.884.032,30	471.613,63	0,00	0,00	0,00	3.355.645,93	20.570.068,72	20.098.555,55
1.3.2.5 Sportanlagen	1.469.716,35	134.645,66	0,00	0,00	0,00	1.604.362,01	3.167.969,04	3.033.323,38
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	15.172.831,29	731.374,09	0,00	0,00	65,41	15.904.139,97	23.731.155,42	23.014.842,54
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	1.301.537,52	224.682,99	0,00	0,00	0,00	1.526.220,51	7.155.748,49	6.931.065,50
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.392.674,79	5.304.927,41	587.751,68	0,00	12.248,47	138.097.602,05	132.048.297,18	133.398.564,82
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	14.471.825,46	1.064.090,25	165.967,13	0,00	0,00	15.369.948,58	56.963.067,01	60.059.737,61
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	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
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	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 Abwasserbeseitigungsanlagen	232.213,10	13.185,94	0,00	0,00	0,00	245.399,04	984.529,52	971.411,10
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	118.238.187,23	4.227.651,22	421.784,55	0,00	12.248,47	122.031.805,43	73.863.496,77	72.130.212,23

Anlagevermögen	Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2022	Abschreibung en in 2023	Auflösungen in 2023	Umbuch ungen in 2023	Zuschreibung en in 2023	Stand am 31.12.2023	am 31.12.2022	am 31.12.2023
	in EUR							
	6	7	8	9	10	11	12	13
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	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	19.045,69	5.065,90	0,00	0,00	0,00	24.111,59	28.428,29	26.474,06
1.3.5..Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	4.442,52	4.086,50	0,00	0,00	356,02	647.134,37	676.869,68
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.096.999,97	777.202,85	218.339,00	102,00	0,00	5.655.965,82	5.748.593,05	5.728.117,51
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	14.952.631,15	1.141.343,76	1.345.038,14	-102,00	0,00	14.748.834,77	5.608.117,94	5.389.651,77
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	111.836,51	111.836,51	0,00	0,00	0,00	18.083.798,24	18.518.483,72
1.4 Finanzanlagevermögen	3.178.785,72	0,00	0,00	0,00	49,41	3.178.736,31	79.059.095,50	77.472.054,84
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	811.527,15	0,00	0,00	0,00	0,00	811.527,15	38.984.117,75	38.641.804,47
1.4.2 Beteiligungen	2.367.258,57	0,00	0,00	0,00	49,41	2.367.209,16	7.074.977,75	6.830.250,37
1.4.3 Sondervermögen	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
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000.000,00	32.000.000,00
Summe	220.657.679,45	12.623.236,91	5.830.348,34	0,00	23.363,60	227.427.204,42	374.241.425,61	371.408.664,31

4.6.2.Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	197.899.159,19	49.560.158,78	148.794.458,80	3.799.984,0	202.154.601,58
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.167.513,97	8.285.399,25	4.155,64	0,00	8.289.554,89
1.2 Steuerforderungen	14.523,16	13.735,04	9.840,28	0,00	23.575,32
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	11.518.053,69	11.315.695,04	3.430.717,46	0,00	14.746.412,50
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	178.199.068,37	29.945.329,45	145.349.745,42	3.799.984,0	179.095.058,87
2. Privatrechtliche Forderungen	1.134.056,88	1.376.578,09	2.558,21	0,00	1.379.136,30
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	199.033.216,07	50.936.736,87	148.797.017,01	3.799.984,0	203.533.737,88

4.6.3. Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.106.382,52	233.190,20	1.093.921,77	24.723.849,33	26.050.961,30
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	29.106.382,52	233.190,20	1.093.921,77	24.723.849,33	26.050.961,30
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	29.106.382,52	233.190,20	1.093.921,77	24.723.849,33	26.050.961,30
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 Haushaltsjahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	2023	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2023
	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	4.598.530,02	3.806.718,08	0,00	0,00	3.806.718,08
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	18.634.941,35	15.533.135,89	0,00	0,00	15.533.135,89
7. Sonstige Verbindlichkeiten	212.225.367,36	218.674.286,64	83.442,89	0,00	218.757.729,53
8. Summe aller Verbindlichkeiten	264.565.221,25	238.247.330,81	1.177.364,66	24.723.849,33	264.148.544,80

4.6.4. Übertragene Haushaltsermächtigungen

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2023 gemäß § 21 SächsKomHVO

- Ergebnishaushalt -

- Erträge -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2023 auf 2024 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

in EUR

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm.AO (Bescheid)	Übertragung aus 2023
		Zentrales Immobilienmanagement							
1	92431010200202	Sonstige schulische Aufgaben – Bauleistungen Digital	24310102.3141018	0,00	1.203.900,00	470.050,61	0,00	1.673.950,61	1.673.950,61
2	92521020100221	Schloss Waldenburg – Restaurierung der Seidentapeten	25210201.3141018	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
Summe:				0,00	1.203.900,00	530.050,61	0,00	1.733.950,61	1.733.950,61
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	-	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (RL Digitale Schulen)	24310102.3141000	333.700,00	286.352,53	-470.050,61	0,00	150.001,92	150.001,92
Summe:				333.700,00	286.352,53	-470.050,61	0,00	150.001,92	150.001,92
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	93652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen – FörIKIB Anteil EHH	36520101.3142001	0,00	37.825,04	0,00	10.000,00	27.825,04	27.825,04
2	93652010100231	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen – FöriKitaBau- Anteil EHH Zuweisung 2023/2024	36520101.3142001	1.200.000,00	0,00	0,00	348.472,06	664.571,01	664.571,01
Summe:				1.200.000,00	37.825,04	0,00	358.472,06	692.396,05	692.396,05

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 vom Land"	51110101.3141000	0,00	2.195.096,48	0,00	336.572,72	1.858.523,76	1.858.523,76
Summe:				0,00	2.195.096,48	0,00	336.572,72	1.858.523,76	1.858.523,76
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung							
1	-	Breitbandausbau - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	53610101.3141000	1.000.000,00	526.605,94	0,00	0,00	726.605,94	726.605,94
Summe:				1.000.000,00	526.605,94	0,00	0,00	726.605,94	726.605,94
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1	95421019331212	Instandsetzung Stützwand Burkersdorf BW 5341 589 (§ 11 SächsStrG)	54210101.3141900	58.000,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	58.000,00
Summe:				58.000,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	58.000,00
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			2.591.700,00	4.249.779,99	60.000,00	695.044,78	5.219.478,28	5.219.478,28

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2023 gemäß § 21 SächsKomHVO

- Ergebnishaushalt -

- Aufwendungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2023 auf 2024 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

in EUR

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023
		Zentrales Immobilienmanagement						
1	91118010200201	VWZ Zwickau - Digitale Schließanlage	11180102.4211002	200.000,00	90.000,00	0,00	128.987,03	161.012,97
2	91118010200221	VWG GC, Haus 3 - Erneuerung Klimatechnik	11180102.4211002	0,00	367.389,42	5.000,00	211.131,99	161.257,43
3	91118010200222	Verwaltungsgebäude - Instandhaltungsprogramm Umsetzung Klimaschutzkonzept	11180102.4211002	75.000,00	0,00	30.000,00	0,00	95.000,00
4	91118010200236	Projekt Energiemanagement – energetische Verbesserung	11180102.4211002	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00
5	92171010100211	Gymnasium Kirchberg - Digitale Schließanlage	21710101.4211004	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
6	92171010200191	Gymnasium Wilkau-Haßlau, digitale Schließanlage	21710102.4211004	0,00	105.666,14	0,00	24.689,96	80.976,18
7	92213010100222	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Erweiterung zur 3-Zügigkeit (4. BA Umbau Werkstufe)	22130101.4211004	1.000.000,00	0,00	0,00	148.269,48	851.730,52
8	92213010100231	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Dachsanierung	22130101.4211004	50.000,00	0,00	0,00	12.732,40	37.267,60
9	92213010100232	Dr.-Päßler- Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Erneuerung Brandmeldeanlage	22130101.4211004	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
10	92213010300201	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwerpunkt GE - Planung u. Sanierung statischer Risse	22130103.4211004	350.000,00	167.898,14	0,00	191.283,15	326.614,99

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023
11	92215010400231	Lindenschule Crimmitschau Förderschwerpunkt LE- Erneuerung Wärmeversorgung Sporthalle	22150104.4211004	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
12	92215010400232	Lindenschule Crimmitschau Förderschwerpunkt LE- Erneuerung Schulhof, Sportplatz, Trockenlegung Sporthalle, Hangsicherung wegen Unfallgefahr	22150104.4211004	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
13	92311010300231	BSZ Werdau AST Zwickau – Instandsetzung Fassade	23110103.4211004	175.000,00	0,00	0,00	84.362,70	90.637,30
14	92311010400231	BSZ Lichtenstein Umbauten i. V. m. Verkauf BSZ Meerane	23110104.4211002	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
15	92311010500221	BSZ Bau- und Oberflächentechnik – Dachsanierung Bauteil A bis E (außer B)	23110105.4211004	200.000,00	0,00	0,00	12.019,12	187.980,88
16	92311010600221	BSZ August Horch - Digitale Schließanlage	23110106.4211004	0,00	219.822,93	0,00	0,00	219.822,93
17	92431010200202	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistungen Projekt Digitalisierung - Anteil EHH	24310102.4211004	0,00	606.043,07	470.050,61	151.930,26	918.448,91
18	92431010200202	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistungen Projekt Digitalisierung - Anteil EHH	22150102.4211004	0,00	357.755,85	0,00	24.136,51	333.111,92
19	92431010200221	Sonstige schulische Aufgaben - Instandhaltungsprogramm Umsetzung Klimaschutzkonzept	24310102.4211002	225.000,00	0,00	0,00	113.782,67	21.217,33
20	92521020100221	Schloss Waldenburg – Restaurierung der Seidentapeten	25210201.4211002	100.000,00	0,00	0,00	69.014,05	30.985,95
21	95731010100212	Sachsenlandhalle - Instandhaltungsmaßnahmen	57310101.4211002	175.000,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00
22	95731010100231	Sachsenlandhalle - Brandschutzmaßnahmen zur Sicherung der Betriebsdurchführung	57310101.4211002	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
Summe:				3.620.000,00	1.914.575,55	913.550,61	1.172.339,32	5.169.564,91
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung						

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023
1	-	Aus- und Fortbildung, Umschulung	11120101.4261001	50.000,00	16.003,25	0,00	36.958,28	22.615,00
Summe:				50.000,00	16.003,25	0,00	36.958,28	22.615,00
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	83.300,00	110.000,00	902,02	104.316,22	89.800,00
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	333.700,00	0,00	-185.974,61	0,00	147.725,39
Summe:				417.000,00	110.000,00	-185.072,59	104.316,22	237.525,39
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
1	93652010100151	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen VwV Kita Bau - Landesmittel	36520101.4312000	0,00	105.800,15	0,00	0,00	0,00
2	93652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKIB Anteil EHH	36520101.4312000	0,00	27.325,04	10.500,00	10.000,00	27.825,04
3	93652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen – FöriKIB Anteil EHH	36520101.4318000	0,00	10.500,00	-10.500,00	0,00	0,00
4	93652010100231	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen- FöriKitaBau- Anteil EHH Zuweisung 2023/2024	36520101.4312000	1.320.000,00	0,00	0,00	383.319,27	731.028,12

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023
5	93652010100232	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen-FöriKitaBau- Anteil EHH Bewilligung 2023 - 2025	36520101.4312000	0,00	0,00	0,00	74.502,92	0,00
6	93652010100232	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen-FöriKitaBau- Anteil EHH Bewilligung 2023 - 2025	36520101.4318000	0,00	0,00	0,00	4.758,38	0,00
Summe:				1.320.000,00	143.625,19	0,00	472.580,57	758.853,16
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	2.195.096,48	0,00	336.572,73	1.858.523,75
Summe:				0,00	2.195.096,48	0,00	336.572,73	1.858.523,75
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung						
1	-	Breitbandausbau - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	53610101.4271000	1.000.000,00	229.543,47	11.237,22	84.208,02	356.572,67
2	95371010600211	Öffentlich-rechtliche Abfallentsorgung Landkreis Zwickau - Instandhaltung der AD Friedrichsgrüner Straße in Wilkau-Haßlau OT Silberstraße	53710106.4221005	0,00	854.843,40	0,00	0,00	809.664,24
Summe:				1.000.000,00	1.084.386,87	11.237,22	84.208,02	1.166.236,91
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
1	95421010100202	Allgemeiner Planungsvorlauf EHH	54210101.4221007	100.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	50.000,00
2	95421019331212	Instandsetzung Stützwand Burkersdorf BW 5341 589 (§ 11 SächsStrG)	54210101.4221007	120.200,00	0,00	0,00	0,00	120.200,00
3	95421019331232	K 9331 Inst. Durchlass Dorfbach Kirchberg BW 5341 880 § 11 SächsStrG	54210101.4221007	0,00	0,00	6.000,00	930,70	5.069,30
Summe:				220.200,00	0,00	0,00	930,70	175.269,30
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt						

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023
1	-	Aufg. d. unt. Wasserbehörde - Grundsatzplanung Trinkwasserversorgung	55210101.4271000	120.000,00	0,00	0,00	4.579,67	13.000,00
2	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	56110101.4221003	0,00	30.121,15	0,00	5.926,03	24.195,12
3	-	Aufg. d. unt. Abfall- und Bodenschutzbehörde - Planung Böschungssanierung	56110101.4453000	39.600,00	0,00	0,00	0,00	32.404,40
4	-	Aufg. d. unt. Abfall- und Bodenschutzbehörde - Industriebrachen	56110101.4271000	1.498.200,00	1.393.020,00	0,00	148.585,05	2.714.205,23
5	95611030100231	Klima- und Energiemanagement - Konzeption zur Umsetzung von Maßnahmen aus dem Klimaschutzkonzept	56110301.4211022	150.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
Summe:				1.807.800,00	1.423.141,15	0,00	159.090,75	2.873.804,75
Teilhaushalt 14		Besondere Schadensereignisse						
1	97542110100142	HW 2013 - Projektsteuerung	75421101.5111421	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Summe:				10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			8.445.000,00	6.886.828,49	739.715,24	2.366.996,59	12.272.393,17

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2023 gemäß § 21 SächsKomHVO

- laufende Verwaltungstätigkeit -

- Einzahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2023 auf 2024 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

in EUR

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm.AO (Bescheid)	Übertragung aus 2023
		Zentrales Immobilienmanagement							
1	91118010200236	Verwaltungsgebäude - Projekt Energiemanagement - Maßnahmen für energetische Verbesserungen (Förderzeitraum 2023-2026)	11180102.6146018	0,00	0,00	4.200,00	0,00	670.830,00	4.200,00
2	92431010200202	Sonstige schulische Aufgaben – Bauleistungen RL Digitale Schule/ Digipakt	24310102.6141018	0,00	1.203.900,00	470.050,61	0,00	0,00	1.673.950,61
3	92521020100221	Schloss Waldenburg – Restaurierung der Seidentapeten	25210201.6141018	60.000,00	0,00	0,00	54.075,00	57.228,00	5.925,00
Summe:				60.000,00	1.203.900,00	474.250,61	54.075,00	728.058,00	1.684.075,61
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	-	Projekt Digitalisierung (Digitalpakt Schulen) – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	24310102.6141000	333.700,00	1.020.290,09	-470.050,61	0,00	0,00	883.939,48
Summe:				333.700,00	1.020.290,09	-470.050,61	0,00	0,00	883.939,48
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	93652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen	36520101.6142001	0,00	37.825,04	0,00	10.000,00	27.825,04	27.825,04

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm.AO (Bescheid)	Übertragung aus 2023
		FöriKIB Anteil EHH							
2	93652010100231	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen FöriKitaBau- Anteil EHH Zuweisung 2023/2024	36520101.6142001	1.200.000,00	0,00	0,00	348.472,06	664.571,01	664.571,01
Summe:				1.200.000,00	37.825,04	0,00	358.472,06	692.396,05	692.396,05
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung							
1	-	Breitbandausbau - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	53610101.6141000	1.000.000,00	314.308,28	0,00	0,00	314.308,28	514.308,28
Summe:				1.000.000,00	314.308,28	0,00	0,00	314.308,28	514.308,28
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1	95421019331212	Instandsetzung Stützwand Burkersdorf BW 5341 589 (§ 11 SächsStrG)	54210101.6141900	58.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	58.000,00
Summe:				58.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	58.000,00
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	95611010100131	Fäkaliendeponie Lauenhain	56110101.6141000	0,00	276.899,46	0,00	0,00	276.899,46	276.899,46
Summe:				0,00	276.899,46	0,00	0,00	276.899,46	276.899,46
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			2.651.700,00	2.853.222,87	4.200,00	412.547,06	2.096.661,79	4.109.618,88

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2023 gemäß § 21 SächsKomHVO

- laufende Verwaltungstätigkeit -

- Auszahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2023 auf 2024 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

in EUR

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
Zentrales Immobilienmanagement									
1	91118010200201	VWZ Zwickau - Digitale Schließanlage	11180102.7211002	200.000,00	90.000,00	0,00	128.987,03	161.012,97	135.356,62
2	91118010200221	VWG GC, Haus 3 - Erneuerung Klimatechnik	11180102.7211002	0,00	367.389,42	5.000,00	211.131,99	161.257,43	0,00
3	91118010200222	Verwaltungsgebäude-Instandhaltungsprogramm Umsetzung Klimaschutzkonzept	11180102.7211002	75.000,00	0,00	30.000,00	0,00	95.000,00	0,00
4	91118010200231	Verwaltungsgebäude – Zwickau, R.-Müller-Straße	11180102.7211002	150.000,00	0,00	0,00	112.737,21	33.361,95	33.361,95
5	91118010200236	Projekt Energiemanagement – energetische Verbesserung	11180102.7211002	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00
6	92171010100191	Gymnasium Kirchberg – Sanierung Flachdächer	21710101.7211004	0,00	213.244,61	0,00	22.029,95	2.202,10	2.202,10
7	92171010100211	Gymnasium Kirchberg – Digitale Schließanlage	21710101.7211004	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
8	92171010200191	Gymnasium Wilkau-Haßlau, digitale Schließanlage	21710102.7211004	0,00	105.666,14	0,00	24.689,96	80.976,18	0,00
9	92213010100222	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Erweiterung zur 3-Zügigkeit (4. BA Umbau Werkstufe)	22130101.7211004	1.000.000,00	0,00	0,00	113.308,30	851.730,52	0,00
10	92213010100231	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Dachsanierung	22130101.7211004	50.000,00	0,00	0,00	9.585,91	40.414,09	3.146,49
11	92213010100232	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Erneuerung Brandmeldeanlage	22130101.7211004	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
12	9221301030019 1	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwerpunkt GE - Fortführung Außenanlagen in Bauabschnitten	22130103.7211004	0,00	1.015,57	0,00	427,25	588,32	588,32
13	9221301030020 1	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwerpunkt GE - Planung u. Sanierung statischer Risse	22130103.7211004	350.000,00	167.898,14	0,00	191.283,15	326.614,99	0,00
14	9221301030020 2	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwerpunkt GE - Sanierung Schwimmbad	22130103.7211004	0,00	2.417,77	0,00	-11.069,30	2.417,77	2.417,77
15	9221501030020 1	L-Schule Kirchberg – Sanierung WC-Anlagen	22150103.7211004	0,00	81.069,94	0,00	68.977,54	1.302,86	1.302,86
16	9221501040020 1	L-Schule Crimmitschau – Dacherneuerung	22150104.7211004	0,00	78.983,22	0,00	66.577,54	1.376,27	1.376,27
17	9221501040023 1	Lindenschule Crimmitschau Förderschwerpunkt LE - Erneuerung Wärmeversorgung Sporthalle	22150104.7211004	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
18	9221501040023 2	Lindenschule Crimmitschau Förderschwerpunkt LE - Erneuerung Schulhof, Sportplatz, Trockenlegung Sporthalle, Hangsicherung wegen Unfallgefahr	22150104.7211004	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
19	9231101030023 1	BSZ Werdau, AST Zwickau – Instandsetzung Fassade	23110103.7211004	175.000,00	0,00	0,00	84.362,70	90.637,30	0,00
20	9231101040018 2	BSZ Lichtenstein, AST Wilkau-Haßlau – Instandhaltungen Planung Brandschutz	23110104.7211004	0,00	1.326,57	0,00	312,18	1.014,39	1.014,39
21	9231101040023 1	BSZ Lichtenstein Umbauten i. V. m. Verkauf BSZ Meerane	23110104.7211002	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00
22	9231101040023 3	BSZ Lichtenstein - Investkraft Schulinfra (Teil 2)	23110104.7211004	0,00	0,00	9.713,94	126.978,05	9.713,94	9.713,94

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
23	9231101050022 1	BSZ Bau- und Oberflächentechnik – Dachsanierung Bauteil A bis E (außer B)	23110105.7211004	200.000,00	0,00	0,00	12.019,12	187.980,88	0,00
24	9231101060020 1	BSZ „August Horch“ - Austausch Heizung	23110106.7211004	0,00	695.599,51	-400.000,00	20.811,78	4.087,76	4.087,76
25	9231101060022 1	BSZ „August Horch“ - Digitale Schließanlage	23110106.7211004	0,00	219.822,93	0,00	0,00	219.822,93	0,00
26	9243101020020 2	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistungen Projekt Digitalisierung - Anteil EHH	24310102.7211004	0,00	606.043,07	470.050,61	151.930,26	924.163,42	0,00
27	9243101020020 2	Sonstige schulische Aufgaben - Bauleistungen Projekt Digitalisierung - Anteil EHH	22150102.7211004	0,00	357.755,85	0,00	24.136,51	333.619,34	507,42
28	9243101020022 1	Sonstige schulische Aufgaben – Instandhaltungsprogramm Umsetzung Klimaschutzkonzept	24310102.7211002	225.000,00	0,00	0,00	95.928,54	39.071,46	17.854,13
29	9252102010022 1	Schloss Waldenburg – Restaurierung der Seidentapeten	25210201.7211002	100.000,00	0,00	0,00	69.014,05	30.985,95	0,00
30	9573101010021 2	Sachsenlandhalle – Instandhaltungsmaßnahmen	57310101.7211002	175.000,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00
31	9231101040023 3	Sachsenlandhalle – Brandschutzmaßnahm zur Sicherung der Betriebsdurchführung	57310101.7211002	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
Summe:				3.770.000,00	2.988.232,74	523.264,55	1.524.159,72	5.252.852,82	212.930,02
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung							
1	-	Aus- und Fortbildung, Umschulung – Zentrale Fortbildungen	11120101.7261001	50.000,00	16.003,25	0,00	36.958,28	22.615,00	0,00
Summe:				50.000,00	16.003,25	0,00	36.958,28	22.615,00	0,00
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
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	21710102.7253000	83.300,00	110.000,00	902,02	103.549,99	89.800,00	0,00
2	-	Sonstige schulische Aufgaben - Projekt Digitalisierung (RL Digitale Schulen) - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Gegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 Euro nicht überschreiten	24310102.7253000	333.700,00	0,00	-184.696,49	0,00	149.003,51	0,00
Summe:				417.000,00	110.000,00	-183.794,47	103.549,99	238.803,51	0,00
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	9365201010021 1	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen – FöriKIB Anteil EHH	36520101.7312000	0,00	27.325,04	10.500,00	10.000,00	27.825,04	0,00
2	9365201010023 1	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKitaBau- Anteil EHH Zuweisung 2023/2024	36520101.7312000	1.320.000,00	0,00	-7.205,57	383.319,27	731.028,12	0,00
3	9365201010023 2	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKitaBau- Anteil EHH Bewilligung 2023 - 2025	36520101.7312000	0,00	0,00	74.502,92	0,00	74.502,92	74.502,92
4	9365201010023 2	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen -	36520101.7318000	0,00	0,00	4.758,38	0,00	4.758,38	4.758,38

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
		FöriKitaBau- Anteil EHH Bewilligung 2023 - 2025							
Summe:				1.320.000,00	27.325,04	82.555,73	393.319,27	838.114,46	79.261,30
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"	51110101.7312000	0,00	2.262.856,79	0,00	385.592,15	1.877.264,64	18.740,89
Summe:				0,00	2.262.856,79	0,00	385.592,15	1.877.264,64	18.740,89
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung							
1	-	Breitbandausbau - Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	53610101.7271000	1.000.000,00	254.845,17	11.237,22	109.509,72	356.572,67	0,00
2	9537101060021 1	Öffentlich-rechtliche Abfallentsorgung Landkreis Zwickau - Instandhaltung der AD Friedrichsgrüner Straße in Wilkau-Haßlau, OT Silberstraße	53710106.7221005	0,00	854.843,40	0,00	0,00	809.664,24	0,00
Summe:				1.000.000,00	1.109.688,57	11.237,22	109.509,72	1.166.236,91	0,00
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1	9542101010020 1	Instandhaltungen an Kreisstraßen (§ 20a SächsFAG)	54210101.7221006	350.000,00	194.909,12	505.991,02	458.240,78	647.449,88	71.208,66
2	9542101010020 2	Allgemeiner Planungsvorlauf EHH	54210101.7221007	100.000,00	50.000,00	-6.000,00	0,00	50.000,00	0,00
3	9542101933121 2	Instandsetzung Stützwand Burkersdorf BW 5341 589 (§ 11 SächsStrG)	54210101.7221007	120.200,00	0,00	0,00	0,00	120.200,00	0,00
4	9542101933121 3	K 9331 Kirchberg- Knoten S 277 Instandsetzung Stützwand BW 5341588/919	54210101.7221007	0,00	6.075,93	0,00	0,00	1.861,79	0,00
5	9542101933123 2	K 9331 Inst. Durchlass Dorfbach Kirchberg BW 5341 880 § 11 SächsStrG	54210101.4221007	0,00	0,00	6.000,00	930,70	5.069,30	0,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
Summe:				570.200,00	250.985,05	505.991,02	459.171,48	824.580,97	71.208,66
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	-	Aufg. d. unt. Wasserbehörde - Grundsatzplanung Trinkwasserversorgung	55210101.7271000	120.000,00	0,00	0,00	11.865,50	13.000,00	0,00
2	9561101010013 1	Fäkaliendeponie Lauenhain	56110101.7221003	0,00	139.294,52	0,00	5.926,03	133.368,49	0,00
3	-	Aufg. d. unt. Abfall- und Bodenschutzbehörde - Planung Böschungssanierung	56110101.7453000	39.600,00	0,00	0,00	7.195,60	32.404,40	0,00
4	-	Aufg. d. unt. Abfall- und Bodenschutzbehörde - Industriebrachen	56110101.7271000	1.498.200,00	1.400.603,00	0,00	157.509,86	2.733.967,84	19.762,21
5	9561103010023 1	Klima- und Energiemanagement - Konzeption zur Umsetzung von Maßnahmen aus dem Klimaschutzkonzept	56110301.7211022	150.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
Summe:				1.807.800,00	1.539.897,52	0,00	175.301,39	3.002.740,73	19.762,21
Teilhaushalt 14		Besondere Schadensereignisse							
1	9754211731114 1	HW 2013 - K 7311 Wiederherstellung Stützwand Niederfrohna	75421101.7221000	0,00	44.918,45	0,00	20.000,00	24.918,45	0,00
2	9754211010014 2	HW 2013 - Projektsteuerung	75421101.5111421	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Summe:				10.000,00	44.918,45	0,00	20.000,00	34.918,45	10.000,00
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			8.945.000,00	8.349.907,41	939.254,05	3.207.562,00	13.258.127,49	411.903,08

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2023 gemäß § 21 SächsKomHVO

Finanzhaushalt - Investitionen -

- investive Einzahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2023 auf 2024 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

(Angaben in EUR)

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2023
		Zentrales Immobilienmanagement							
1	2171010100191	Gymnasium Kirchberg – InvestKraft - Schulinfra (Teil 2)	21710101.6811918	0,00	298.622,37	0,00	0,00	298.622,37	298.622,37
2	2171010200193	Gymnasium Wilkau - Haßlau - Investkraft Schulinfra (Teil 2) - Alt- und Neubau (3. BA)	21710102.6811918	0,00	671.267,49	213.867,33	423.224,39	637.919,53	461.910,43
3	2521020100202	Schloss Waldenburg - Fortführung Innenausbau (inkl. Zuwendung)	25210201.6812018	0,00	183.480,75	0,00	0,00	183.480,75	183.480,75
4	2521020100202	Schloss Waldenburg - Fortführung Innenausbau (inkl. Zuwendung)	25210201.6813018	0,00	0,00	76.800,00	75.703,04	1.096,96	1.096,96
5	2171010200211	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Sanierung Neubau inkl. Fachkabinette (4. BA)	21710102.6811900	427.500,00	0,00	0,00	0,00	427.500,00	427.500,00
6	2311010300191	BSZ Werdau - Komplexe Sanierung	23110103.6811918	1.555.200,00	0,00	0,00	0,00	3.798.968,00	1.555.200,00
Summe:				1.982.700,00	1.153.370,61	290.667,33	498.927,43	5.347.587,61	2.927.810,51
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
Summe:				20.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	20.000,00
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	2431010200202	Sonstige schulische Aufgaben – Projekt Digitalisierung	24310102.6811900	404.100,00	453.800,00	0,00	0,00	3.627.290,09	857.900,00

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2023
Summe:				404.100,00	453.800,00	0,00	0,00	3.627.290,09	857.900,00
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	3652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKIB Anteil Invest	36520101.6812000	0,00	541.247,95	0,00	443.523,89	97.724,06	42.724,06
2	3652010100231	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKitaBau Anteil Invest - Zuweisung 2023/2024	36520101.6812000	0,00	0,00	97.346,05	0,00	97.346,05	97.346,05
3	3652010100232	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FöriKitaBau Anteil Invest - Bewilligung 2023-2025	36520101.6812000	0,00	0,00	484.013,15	23.605,26	460.407,89	460.407,89
Summe:				0,00	541.247,95	581.359,20	467.129,15	655.478,00	600.478,00
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung							
1	5361010100211	Breitbandausbau - teilnehmende Städte und Gemeinden – 1. Landkreisprojekt weiße Flecken	53610101.6810000	30.732.500,00	78.818.829,00	0,00	0,00	78.818.829,00	78.818.829,00
2	5361010100211	Breitbandausbau - teilnehmende Städte und Gemeinden – 1. Landkreisprojekt weiße Flecken	53610101.6811900	24.585.900,00	63.055.063,00	0,00	0,00	63.055.063,00	63.055.063,00
Summe:				55.318.400,00	141.873.892,00	0,00	0,00	141.873.892,00	141.873.892,00
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1	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)	54210101.6811900	0,00	1.766.666,00	0,00	303.000,00	1.463.666,00	1.463.666,00
2	5421017315021	K 7315 Knoten mit K 7313 Callenberg (K 7315 NK 5142 020 Stat. 0.980 bis NK 5142	54210101.6812000	0,00	1.933.803,74	0,00	200.000,00	1.733.803,74	1.733.803,74

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2023
		024 Stat. 01.100, K 7313 NK 5141 035 Stat. 1.070 bis NK 5142 024 Stat. 0.140)							
3	5421017377022	K 7377 OD Schönberg 2. BA (NK 5141041 Stat. 2.483 bis NK 5141 041 Stat. 3.130)	54210101.6811900	0,00	23.063,39	0,00	0,00	23.063,39	23.063,39
4	5421019306201	K 9306 - Ausbau OD Mülsen, OT Neuschönburg 3.BA Stützwand (§ 11 SächsStrG)	54210101.6811103	16.500,00	236.500,00	0,00	0,00	236.500,00	236.500,00
5	5421019306211	K 9306 - Ausbau OD Mülsen, OT Neuschönburg 3.BA Straße (§ 11 SächsStrG)	54210101.6811103	78.000,00	0,00	0,00	0,00	155.925,00	78.000,00
6	5421019307171	K 9307 - Erneuerung Brücke 5341 530 über den Giegegrüner Bach, Kirchberg (§ 11 SächsStrG)	54210101.6811103	0,00	1.190.862,21	0,00	0,00	1.190.862,21	1.190.862,21
7	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
8	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
9	5421019351131	K 9351 Ausbau der OD Steinpleis	54210101.6811900	0,00	126.000,00	0,00	70.500,00	291.250,00	55.500,00
10	5421019372121	K 9372 Ausbau in Lauterbach (NK 5240 020 Stat. 2.305 bis NK 5240 020 Stat. 2.970)	54210101.6811900	0,00	252.922,00	0,00	50.000,00	202.922,00	202.922,00
Summe:				94.500,00	5.570.425,51	0,00	623.500,00	5.461.438,81	5.024.925,51
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	5541010100231	Aufgaben der unteren Naturschutzbeh. – Förderung Umweltmobil	55410101.6816000	0,00	0,00	150.000,00	60.000,00	90.000,00	90.000,00
Summe:				0,00	0,00	150.000,00	60.000,00	90.000,00	90.000,00
Teilhaushalt 14		Besondere Schadensereignisse							
1	7542117311141	HW 2013 - K 7311 Wiederherstellung OL	75421101.6811900	0,00	162.206,38	0,00	0,00	162.206,38	162.206,38

Lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Vorm. AO (Bescheid)	Übertragung aus 2023
		Niederfrohna NK 5142 032 Stat. 1.600 bis 2.035							
2	7542119301151	HW 2013 - K 9301 Instandsetzung Brücke BW 5340 804, Wolfersgrün	75421101.6811900	0,00	741.609,86	0,00	0,00	741.614,31	741.609,86
3	7542119306142	HW 2013 - K 9306 Wiederherstellung Straßenböschung NK 5241 002 Stat. 0.170 bis 0.350	75421101.6811900	0,00	182.000,00	0,00	0,00	1.108.942,52	182.000,00
4	7542119310141	HW 2013 - K 9310 Wiederherstellung Durchlass BW 5241 751 Berthelsdorf	75421101.6811900	117.900,00	171.784,00	0,00	149.105,60	22.678,40	22.678,40
5	7542119332131	HW 2013 - K 9332 Ersatzneubau Stützmauer BW 5341 677 Wiesenburg (TO ehem. Natursteinmauer)	75421101.6811900	751.300,00	0,00	0,00	633.245,89	420.936,74	118.054,11
6	7542119332132	HW 2013 - K 9332 Instandsetzung Stützmauer BW 5341 679 Wiesenburg (TO Beton-Fertigteilwand)	75421101.6811900	0,00	1.103.474,11	0,00	755.344,65	398.635,30	348.129,46
Summe:				869.200,00	2.361.074,35	0,00	1.537.696,14	2.855.013,65	1.574.678,21
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			58.688.900,00	151.953.810,42	1.022.026,53	3.187.252,72	159.936.700,16	152.969.684,23

Übertragung von Haushaltsermächtigungen 2023 gemäß § 21 SächsKomHVO

Finanzhaushalt - Investitionen -

- investive Auszahlungen -

Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen vom Haushaltsjahr 2023 auf 2024 verteilt sich wie folgt auf die Teilhaushalte:

in EUR

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
		Zentrales Immobilienmanagement							
1	1118010200222	Projekt Energiemanagement - Anschaffung bew. Vermögensgegenstände (über 800 EUR brutto)	11180102.7832018	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
2	1118010200231	Sternplatz Werdau - Schaffung von Räumen für Tierkörperkadaverbeseitigung (Umnutzung einer Garage)	11180102.7851100	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
3	1118010200232	Verwaltungsgebäude – Errichtung Radabstellanlagen	11180102.7832018	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
4	1118010202162	Verwaltungsgebäude Werdau, Sternplatz - Sanierung (InvestKraft)	11180102.7851100	0,00	415.863,52	0,00	145.100,30	88.335,12	38.777,03
5	2171010100191	Gymnasium Kirchberg – Investkraft Schulinfra (Teil 2)	21710101.7851100	0,00	1.148.831,50	0,00	819.531,81	329.299,69	18.206,54
6	2171010100212	Gymnasium Kirchberg – Umgestaltung Außenanlagen	21710101.7851100	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
7	2171010200181	Gymnasium Wilkau-Haßlau - energetische Sanierung Neubau (2. BA) – Fortführung Investkraft	21710102.7851100	0,00	60.603,12	0,00	0,00	12.224,66	12.224,66
8	2171010200193	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Investkraft Schulinfra (Teil 2) - Alt- und Neubau (3. BA)	21710102.7851100	0,00	618.335,33	699.019,55	1.097.068,00	220.286,88	47.069,69
9	2171010200201	Gymnasium Wilkau-Haßlau – Bau Außenanlagen	21710102.7851100	0,00	53.060,27	-2.629,20	0,00	1.117,66	1.117,66

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
10	2171010200211	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Sanierung Neubau inkl. Fachkabinette (4. BA)	21710102.7851100	1.520.000,00	914.316,93	0,00	208.641,04	2.225.675,89	1.563,07
11	2171010201161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - energetische Sanierung (InvestKraft) - Altbau (1. BA)	21710102.7851100	0,00	9.549,73	2.196,26	3.221,19	8.524,80	8.524,80
12	2171010202161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Neubau Zwei-Feldsporthalle (InvestKraft)	21710102.7851100	0,00	11.221,98	0,00	0,00	11.221,98	11.221,98
13	2311010300191	BSZ Werdau - Komplexe Sanierung	23110103.7851100	300.000,00	104.543,79	0,00	27.732,81	376.810,98	0,00
14	2311010600211	BSZ Technik Zwickau, Zwickau („A. Horch“) – Vorbereitung der komplexen Sanierung mit Umsetzung Brandschutzkonzept (FöRiSIF)	23110106.7851100	0,00	296.600,82	0,00	26.521,19	270.079,63	251,11
15	2311010600212	BSZ Technik Zwickau - PV-Anlage	23110106.7851100	0,00	476,62	0,00	0,00	476,62	476,62
16	2431010200201	Allgemeiner Planungsvorlauf Baumaßnahmen Schulen - Invest	24310102.7851100	400.000,00	0,00	-2.196,26	0,00	30.000,00	0,00
17	2521010100211	DLM - Mausoleum	25210101.7851100	200.000,00	288.968,51	0,00	183.066,41	311.635,98	8.426,37
18	2521010102161	DLM - denkmalgerechte Sanierung zur öffentlichen Nutzung des Schlossgebäudes (InvestKraft)	25210101.7851100	0,00	13.917,75	0,00	0,00	13.917,75	13.917,75
19	2521020100201	Schloss Waldenburg – Fortführung Innenausbau (EM)	25210201.7851100	100.000,00	0,00	-22.954,11	952,67	76.093,22	0,00
20	2521020100202	Schloss Waldenburg – Fortführung Innenausbau (inkl. Zuwendung)	25210201.7851100	0,00	262.059,65	99.754,11	98.734,12	263.079,64	0,00
21	5731010100191	Sachsenlandhalle – Energieträgerumstellung	57310101.7851100	0,00	1.591,14	0,00	0,00	1.591,14	1.591,14
Summe:				2.880.000,00	4.199.940,66	873.190,35	2.610.569,54	4.700.371,64	163.368,42
Teilhaushalt 1		Innere Verwaltung							

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
1	1116010200131	Zentrale Dienste - Erwerb von Fahrzeugen (über 800,00 EUR brutto)	11160102.7832000	0,00	50.049,98	0,00	48.049,97	2.000,01	0,00
2	1116010200221	Zentrale Dienste – Umsetzung Elektromobilität (ohne Zuwendung)	11160102.7832000	0,00	41.968,40	0,00	36.688,21	5.280,19	0,00
3	1116010200231	Zentrale Dienste – Umsetzung Elektromobilität	11160102.7832000	177.400,00	0,00	0,00	127.260,43	11.520,57	0,00
4	1116010200231	Zentrale Dienste – Umsetzung Elektromobilität	11160102.7832000	80.900,00	0,00	0,00	0,00	66.700,00	0,00
5	1116010400131	Verwaltungsgebäude/ sonstige Liegenschaften - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (über 800,00 EUR brutto)	11160104.7832000	50.000,00	49.833,63	-16.156,20	71.868,23	7.049,20	0,00
6	1116010400131	Verwaltungsgebäude/ sonstige Liegenschaften - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (über 800,00 EUR brutto)	11160104.7832000	25.000,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00
7	1117010100133	Bereitstellung v. IT-Leistungen – Ersatzbeschaffung im Bereich Hardware	11170101.7832000	577.700,00	0,00	96.088,85	217.856,28	455.932,57	0,00
8	1117010100134	Bereitstellung v. IT-Leistungen – Ersatzbeschaffung im Bereich Software	11170101.7831000	238.300,00	18.300,00	-95.000,00	53.041,28	108.558,72	0,00
Summe:				1.149.300,00	160.152,01	-15.067,35	554.764,40	674.541,26	0,00
Teilhaushalt 2		Sicherheit und Ordnung							
1	1221010400211	Bußgeldstelle - Anschaffung beweglicher Vermögensgegenstände (über 800 € brutto)	12210104.7832000	225.500,00	0,00	-10.000,00	0,00	215.500,00	0,00
2	1261010100211	Brandschutz - Ersatzbeschaffung bewegliche Vermögensgegenstände (über 800 € brutto)	12610101.7832000	75.000,00	0,00	3.446,01	0,00	78.446,01	0,00

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
3	1261010100132	Sicherung des ABC-Schutzes - Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände	12610102.7831000	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00
4	1281010100131	Katastrophen- und Zivilschutz - Zuwendungen Katastrophenschutzzüge	12810101.7812000	25.000,00	0,00	8.401,00	32.705,00	696,00	0,00
5	1281010100161	Katastrophen- und Zivilschutz - Einrichtung der Notstromversorgung	12810101.7832000	150.000,00	107.607,78	151.621,02	0,00	359.896,46	0,00
Summe:				475.500,00	107.607,78	181.468,03	32.705,00	682.538,47	0,00
Teilhaushalt 3		Schulträgeraufgaben							
1	2171010100134	Gymnasium Kirchberg - Ausstattung	21710101.7832000	30.000,00	5.782,38	0,00	5.843,58	27.455,16	0,00
2	2171010100171	Gymnasium Kirchberg – Umsetzung IT-Konzept	21710101.7832000	23.500,00	14.184,80	21.324,80	21.324,80	16.000,00	0,00
3	2171010200133	Gymnasium Wilkau-Haßlau – Ausstattung/Lehrmittel	21710102.7832000	9.000,00	7.684,05	0,00	13.163,23	3.500,00	0,00
4	2171010200161	Gymnasium Wilkau-Haßlau – Umsetzung IT-Konzept	21710102.7832000	10.000,00	18.974,55	18.974,55	20.918,63	27.000,00	0,00
5	2171010200183	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Erneuerung Ausstattung nach energetischer Sanierung	21710102.7832000	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
6	2171010200194	Gymnasium Wilkau-Haßlau – Erneuerung Fachkabinette	21710102.7832000	157.600,00	72.400,94	0,00	41.883,86	188.117,08	0,00
7	2213010100132	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Ausstattung	22130101.7832000	10.700,00	0,00	0,00	0,00	10.574,65	0,00
8	2213010100201	Dr.-Päßler-Schule Meerane, Förderschwerpunkt GE - Umsetzung IT-Konzept	22130101.7832000	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
9	2213010300131	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwerpunkt GE - Außenanlage (Spielplatz)	22130103.7832000	7.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
10	2213010300133	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwerpunkt GE - Ausstattung	22130103.7832000	13.000,00	0,00	0,00	2.326,43	8.380,74	0,00

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
11	2213010300202	Sonnenbergschule Werdau, Förderschwerpunkt GE - Umsetzung IT-Konzept	22130103.7832000	2.000,00	0,00	7.268,62	7.268,62	2.000,00	0,00
12	2215010100131	Schule "Am Sachsenring" Hohenstein-E., Förderschwerpunkt LE - Ersatzbeschaffung von defekten Geräten/Ausstattung (über 800,00 EUR brutto)	22150101.7832000	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
13	2215010200143	Goetheschule Meerane, Förderzentrum LE - Ausstattung (über 800,00 EUR brutto)	22150102.7832000	3.000,00	0,00	2.000,00	0,00	5.000,00	0,00
14	2215010200143	Goetheschule Meerane, Förderzentrum LE - Ausstattung (über 800,00 EUR brutto)	22150102.7832000	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
15	2215010200152	Goetheschule Meerane, Förderzentrum LE - EDV-Technik	22150102.7832000	6.500,00	2.000,00	0,00	1.909,95	1.273,30	0,00
16	2215010300133	Sperlingsbergschule Kirchberg, Förderzentrum LE - Ersatzbeschaffung Geräte/ Ausstattung/Mobilar (über 800,00 EUR brutto)	22150103.7832000	6.000,00	0,00	0,00	0,00	5.940,16	5.940,16
17	2215010400133	Lindenschule Crimmitschau, Förderschwerpunkt LE – Ausstattung (über 800,00EUR brutto)	22150104.7832000	9.000,00	0,00	3.000,00	0,00	8.995,20	0,00
18	2217010100201	Schule im Mülsengrund Mülsen, Förderschwerpunkt ESE - Umsetzung IT-Konzept	22170101.7832000	2.000,00	5.693,60	4.820,87	4.820,87	7.690,00	0,00
19	2311010200131	BSZ Glauchau - Ersatzbeschaffung Geräte/ Maschinen /PC-Technik (jeweils über 800,00 EUR brutto)	23110102.7832000	13.000,00	0,00	0,00	3.590,96	9.000,00	0,00
20	2311010300161	BSZ Werdau - Umsetzung IT-Konzept	23110103.7832000	11.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
21	2311010300222	BSZ Werdau - Erneuerung Ausstattung nach komplexer Sanierung	23110103.7832000	0,00	15.954,00	0,00	0,00	15.954,00	0,00
22	2311010400132	BSZ Lichtenstein - Ersatzbeschaffung Maschinen/Geräte/Ausstattung (über 800,00 EUR brutto)	23110104.7832000	41.800,00	23.756,57	0,00	4.284,37	61.272,20	0,00
23	2311010400171	BSZ Lichtenstein - Umsetzung IT-Konzept	23110104.7832000	4.500,00	34.160,58	18.400,97	18.400,97	17.772,69	0,00
24	2311010500136	BSZ Bau- und Oberflächentechnik Zwickau (Standort: Lim.-O.) - Ersatzbeschaffung Geräte/ Maschinen/ PC-Technik (jeweils über 800,00 EUR brutto)	23110105.7832000	55.500,00	75.885,22	0,00	27.513,12	50.117,37	0,00
25	2311010500161	BSZ Bau- und Oberflächentechnik Zwickau - Umsetzung IT-Konzept	23110105.7832000	9.000,00	21.884,60	5.702,12	5.702,12	8.000,00	0,00
26	2311010600131	BSZ Technik Zwickau - Ersatzbeschaffung Maschinen/ Geräte/ Ausstattung (über 800,00 EUR brutto)	23110106.7832000	100.000,00	31.394,49	0,00	14.161,03	8.763,48	1.561,43
27	2311010600151	BSZ Technik Zwickau - Ersatzbeschaffung / Erneuerung Laborausstattung	23110106.7832000	60.000,00	65.600,77	0,00	48.845,57	60.928,20	0,00
28	2311010600161	BSZ Technik Zwickau – Umsetzung IT-Konzept	23110106.7832000	10.000,00	20.571,13	87.661,84	90.300,46	27.932,51	0,00
29	2311010700131	Fachschule für Landwirtschaft - Ersatzbeschaffung Maschinen/Geräte/Ausstattung (über 800,00 EUR brutto)	23110107.7832000	1.000,00	1.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
30	2431010200202	Sonstige schulische Aufgaben – Projekt Digitalisierung	24310102.7832000	404.100,00	89.190,74	-242.011,49	0,00	251.279,25	0,00
31	5731010100202	Sachsenlandhalle - Ersatzbeschaffung bewegliche	57310101.7832000	18.000,00	0,00	1.085,33	0,00	12.642,94	0,00

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
		Vermögensgegenstände (über 800,00 € brutto)							
Summe:				1.046.200,00	526.618,42	-71.772,39	332.258,57	893.088,93	7.501,59
Teilhaushalt 4		Kultur und Wissenschaft							
1	2521010100162	DLM - Anschaffung von Ausstellungsgegenständen	25210101.7832000	0,00	32.172,63	25.000,00	30.929,30	26.243,33	0,00
2	2521010100191	DLM - Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen (über 800 EUR)	25210101.7832000	35.000,00	6.629,00	15.500,00	243,95	41.385,05	6.307,00
3	2521010100193	DLM - Ankauf von Flächen	25210101.7821000	0,00	5.219,75	0,00	0,00	3.000,00	0,00
4	2521010100221	DLM - Mausoleum (Restaurierung Särge)	25210101.7851300	0,00	72.569,44	0,00	32.350,85	40.218,59	0,00
Summe:				35.000,00	116.590,82	40.500,00	63.524,10	110.846,97	6.307,00
Teilhaushalt 4		Soziale Hilfen							
1	3311010200161	Pflichtaufgaben - Förderung von Einrichtungen der Behindertenhilfe	33110102.7818000	514.600,00	0,00	0,00	0,00	410.000,00	0,00
Summe:				514.600,00	0,00	0,00	0,00	410.000,00	0,00
Teilhaushalt 6		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
1	3652010100211	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FörriKIB Anteil Invest	36520101.7812000	0,00	541.247,95	0,00	443.523,89	42.724,06	28.483,75
2	3652010100231	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FörriKitaBau - Anteil Invest - Zuweisung 2023/2024	36520101.7812000	0,00	0,00	107.080,66	0,00	107.080,66	19.080,65
3	3652010100232	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FörriKitaBau - Anteil Invest - Bewilligung 2023-2025	36520101.7812000	0,00	0,00	467.500,00	0,00	467.500,00	0,00
4	3652010100232	Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen - FörriKitaBau - Anteil Invest - Bewilligung 2023-2025	36520101.7818000	0,00	0,00	64.914,46	0,00	64.914,46	25.965,79

Ifd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
Summe:				0,00	541.247,95	639.495,12	443.523,89	682.219,18	73.530,19
Teilhaushalt 7		Gesundheit und Sport							
1	4141010100151	Gesundheitspflege - Beschaffung von Geräten für alle Sachgebiete	41410101.7832000	5.500,00	0,00	0,00	1.889,78	3.610,22	0,00
Summe:				5.500,00	0,00	0,00	1.889,78	3.610,22	0,00
Teilhaushalt 9		Ver- und Entsorgung							
1	5361010100211	Breitbandausbau - teilnehmende Städte und Gemeinden - 1. Landkreisprojekt weiße Flecken	53610101.7851300	64.447.200,00	143.699.332,00	0,00	0,00	143.699.332,00	0,00
2	5371010500191	BgA "Grüner Punkt" - Grundhafter Ausbau v. Wertstoffsammelplätzen im LK Zwickau	53710105.7851300	42.000,00	71.330,71	0,00	5.120,75	108.209,96	0,00
3	5371010600161	Vereinheitlichung Abfallgebühreneinzugsprogramme LK	53710106.7832000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
4	5371010600161	Vereinheitlichung Abfallgebühreneinzugsprogramme LK	53710106.7831000	20.000,00	46.477,29	0,00	5.890,50	60.586,79	0,00
Summe:				64.509.200,00	143.822.140,00	0,00	11.011,25	143.873.128,75	0,00
Teilhaushalt 10		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
1	5421010100133	Rückständiger Grunderwerb	54210101.7821000	25.000,00	36.195,86	0,00	2.366,16	16.900,00	0,00
2	5421010100133	Rückständiger Grunderwerb	54210101.7831000	1.000,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00
3	5421010100134	Straßenentwässerungspauschale	54210101.7813000	500.000,00	0,00	112.757,24	112.757,24	120.000,00	0,00
4	5421010100135	Allgemeiner Planungsvorlauf	54210101.7851200	600.000,00	193.065,11	0,00	96.114,50	370.000,00	18.297,87
5	5421010100201	Erwerb von Fahrzeugen u. Geräten für den Gemeinschaftsaufwand (über 800,00 EUR brutto)	54210101.7832000	552.500,00	249.696,65	0,00	249.746,38	262.430,70	0,00

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
6	5421010100202	Investitionspauschale für Baumaßnahmen die über § 20a SächsFAG finanziert werden	54210101.7851200	550.000,00	601.732,73	-632.195,28	0,00	519.537,45	2.998,80
7	5421017308151	K 7308 Ausbau OD Meerane, Schwanefelder Straße	54210101.7851200	50.000,00	782.997,28	0,00	119.532,08	633.465,20	93.639,18
8	5421017308151	K 7308 Ausbau OD Meerane, Schwanefelder Straße	54210101.7813000	190.000,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00
9	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	37.800,00	126.806,95	0,00	30.925,08	133.681,87	0,00
10	5421017310171	K 7310 - Ausbau der OD Glauchau, 2. BA – Brücke	54210101.7851200	17.900,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00
11	5421017310172	K 7310 - Ausbau der OD Glauchau, 3. BA – Straße	54210101.7851200	55.800,00	0,00	0,00	49.295,62	6.504,38	0,00
12	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
13	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
14	5421017313111	HW 2010 - K 7313 Ersatzneubau BW 5142912 Bräunsdorf (NK 5142024 Stat. 2.680 bis NK 5142024 Stat. 2.950)	54210101.7821000	0,00	4.922,70	0,00	2.215,49	2.692,21	0,00
15	5421017313111	HW 2010 - K 7313 Ersatzneubau BW 5142912 Bräunsdorf (NK 5142024 Stat. 2.680 bis NK 5142024 Stat. 2.950)	54210101.7821000	0,00	77,30	0,00	92,30	0,00	0,00
16	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	54210101.7851200	0,00	4.245.233,20	0,00	1.776.989,40	2.468.243,80	33.225,92

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
		5141 035 Stat. 1.070 bis NK 5142 024 Stat. 0.140)							
17	5421017315182	K 7315 Sanierung Stützwand 5141 692 Langenchursdorf	54210101.7851200	0,00	96.342,68	0,00	0,00	96.342,68	0,00
18	5421017315182	K 7315 Sanierung Stützwand 5141 692 Langenchursdorf	54210101.7821000	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
19	5421017353031	K 7353 Ausbau der OD und freien Lage Remse - 1.BA OL	54210101.7851200	0,00	67.160,78	0,00	16.918,13	20.000,00	4.490,61
20	5421017353031	K 7353 Ausbau der OD und freien Lage Remse - 1.BA OL	54210101.7821000	0,00	0,00	0,00	4.411,31	0,00	0,00
21	'542101735418 1	K 7354 - Sanierung freie Lage Ebersbach (RL KStB Teil B)	54210101.7821000	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
22	5421017377022	K 7377 OD Schönberg ,2. BA (NK 5141041 Stat. 2.483 bis NK 5141 041 Stat. 3.130)	54210101.7851200	0,00	21.208,27	0,00	20.232,19	976,08	976,08
23	5421017377022	K 7377 OD Schönberg, 2. BA (NK 5141041 Stat. 2.483 bis NK 5141 041 Stat. 3.130)	54210101.7821000	0,00	31.203,30	0,00	0,00	31.203,30	0,00
24	5421017377211	K 7377 - Ausbau OD Schönberg, 3.BA NK 5141 041 St. 3.875 - NK 5140 012 St. 1.280	54210101.7851200	23.800,00	99.735,00	0,00	16.610,78	106.924,22	0,00
25	5421019303151	K 9303 Ausbau OD Lichtentanne, OT Stenn	54210101.7851200	0,00	4.389,40	0,00	5.785,56	0,00	0,00
26	5421019303151	K 9303 Ausbau OD Lichtentanne, OT Stenn	54210101.7821000	0,00	25.000,00	0,00	3.944,92	19.658,92	255,69
27	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	118.200,00	0,00	0,00	0,00	118.200,00	0,00
28	5421019306142	K 9306 Ausbau OD Mülsen, OT Neuschönburg 2. BA Straße (§11 SächsStrG)- NK 5341 021 St. 6.050 - St. 7.050	54210101.7851200	71.800,00	108.500,68	0,00	0,00	180.300,68	0,00
29	5421019306143	K 9306 Ausbau OD Mülsen, OT Ortmannsdorf 1. BA (§11	54210101.7851200	44.100,00	1.008.386,41	1.431.600,00	35.269,22	2.448.817,19	0,00

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
		SächsStrG)-NK 5341 021 St. 5.205 - St. 5.903							
30	5421019306143	K 9306 Ausbau OD Mülsen, OT Ortmannsdorf, 1. BA (§11 SächsStrG)-NK 5341 021 St. 5.205 - St. 5.903	54210101.7813000	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
31	5421019306143	K 9306 Ausbau OD Mülsen, OT Ortmannsdorf, 1. BA (§11 SächsStrG)-NK 5341 021 St. 5.205 - St. 5.903	54210101.7821000	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
32	5421019306201	K 9306 - Ausbau OD Mülsen, OT Neuschönburg, 3.BA Stützwand (§11 SächsStrG)	54210101.7851200	70.000,00	278.605,32	0,00	0,00	332.105,32	0,00
33	5421019306201	K 9306 - Ausbau OD Mülsen, OT Neuschönburg, 3.BA Stützwand (§11 SächsStrG)	54210101.7821000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
34	5421019306211	K 9306 - Ausbau OD Mülsen, OT Neuschönburg, 3.BA Straße (§11 SächsStrG)	54210101.7851200	78.000,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00	0,00
35	5421019306231	K 9306 - K 7306 Fahrbahninstandsetzung Marienau-Heinrichsort	54210101.7851200	0,00	0,00	1.231.200,00	0,00	1.231.200,00	0,00
36	5421019306241	K 9306 - Fahrbahninstandsetzung OL Ortmannsdorf, Wildenfelser Straße (§ 20a SächsFAG)	54210101.7851200	0,00	0,00	42.769,21	41.733,91	1.035,30	1.035,30
37	5421019307171	K 9307 - Erneuerung Brücke 5341 530 über den Giegrgrüner Bach, Kirchberg (§ 11 SächsStrG)	54210101.7851200	1.234.600,00	1.450.921,30	1.234.600,00	3.498,95	1.447.422,35	0,00
38	5421019307171	K 9307 - Erneuerung Brücke 5341 530 über den Giegrgrüner Bach, Kirchberg (§ 11 SächsStrG)	54210101.7821000	0,00	19.783,00	0,00	0,00	19.783,00	0,00

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
39	5421019310151	K 9310 Ausbau des Knotens mit der S 286 (Kreuzungsvereinbarung) - Berthelsdorf	54210101.7851200	0,00	1.941.801,82	0,00	1.136.811,49	400.000,00	14.696,80
40	5421019310151	K 9310 Ausbau des Knotens mit der S 286 (Kreuzungsvereinbarung) - Berthelsdorf	54210101.7821000	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
41	5421019316141	EF - K 9316 Sanierung BW 5241531 Muldenbrücke Schlunzig (§ 11 SächsStrG) - NK 5241 026 St. 0.000 - St. 0.600	54210101.7851200	71.000,00	769.803,67	0,00	434,00	840.369,67	142,00
42	5421019316141	EF - K 9316 Sanierung BW 5241531 Muldenbrücke Schlunzig (§ 11 SächsStrG) - NK 5241 026 St. 0.000 - St. 0.600	54210101.7821000	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
43	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	12.800,00	6.456,18	-6.456,18	0,00	12.800,00	0,00
44	5421019331231	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	22.199,89	1.056.000,00	45.765,77	1.032.434,12	0,00
45	5421019332151	K 9332 Sanierung Wiesenburg/Weißbach (Teil II)	54210101.7851200	32.300,00	51.792,09	0,00	0,00	84.092,09	15.367,31
46	5421019351131	K 9351 Ausbau der OD Steinpleis	54210101.7851200	523.000,00	675.853,35	0,00	553.827,61	706.525,74	3.716,01
47	5421019351131	K 9351 Ausbau der OD Steinpleis	54210101.7821000	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
48	5421019351131	K 9351 Ausbau der OD Steinpleis	54210101.7813000	127.000,00	99.000,00	0,00	0,00	226.000,00	0,00

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
49	'542101937209 1	K 9372 Ausbau freie Lage Lauenhain (NK 5240 018 Stat. 0.000 bis NK 5240 018 Stat. 2.000)	54210101.7851200	30.000,00	50.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
50	5421019372121	K 9372 Ausbau in Lauterbach (NK 5240 020 Stat. 2.305 bis NK 5240 020 Stat. 2.970)	54210101.7851200	0,00	50.000,00	0,00	53.118,89	0,00	0,00
51	5421019372121	K 9372 Ausbau in Lauterbach (NK 5240 020 Stat. 2.305 bis NK 5240 020 Stat. 2.970)	54210101.7821000	0,00	30.000,00	0,00	0,00	26.881,11	0,00
52	5421019374161	K 9374 - Ausbau Langenhessen	54210101.7851200	0,00	13.575,44	0,00	4.018,46	9.556,98	0,00
53	5491020200171	Neubau Straßenmeisterei Werdau	54910202.7851100	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00
54	5491020200171	Neubau Straßenmeisterei Werdau	54910202.7821000	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	5491020200201	Neubau Straßenmeisterei	54910202.7851100	0,00	4.229.745,62	0,00	0,00	4.229.745,62	0,00
Summe:				5.026.600,00	17.781.580,62	2.001.074,99	4.382.415,44	18.891.418,62	316.230,21
Teilhaushalt 11		Naturschutz- und Landschaftspflege, Umwelt							
1	5541010100211	Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (über 800 € brutto)	55410101.7832000	2.500,00	2.400,00	-111,88	0,00	2.388,12	0,00
2	5541010100231	Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (über 800 € brutto)	55410101.7818000	0,00	0,00	150.000,00	0,00	90.000,00	0,00
3	5541010100231	Aufgaben der unteren Naturschutzbehörde - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (über 800 € brutto)	55410101.7818000	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
4	5611030100212	Klima- und Energiemanagement - Klimamanagement - Photovoltaikanlagen	56110301.7832000	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
5	5611030100232	Klimamanagement - Investitionsfördermaßnahmen aus dem Klimabudget (KomEKG) - Anschaffung CNG - Abfallsammelfahrzeuge	56110301.7815000	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Summe:				2.500,00	72.400,00	649.888,12	60.000,00	662.388,12	0,00
Teilhaushalt 14		Besondere Schadensereignisse							
1	7542117313142	HW 2013 - K 7313 Ersatzneubau Brücke BW 5142 912 Bräunsdorf	75421101.7821000	0,00	16.000,00	0,00	0,00	1.038,51	456,64
2	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	851,18	0,00
3	7542119301142	HW 2013 - K 9301 ENB Stützwand BW 5340 583, Wolfersgrün	75421101.7851200	498.500,00	383.287,13	0,00	703.421,34	178.365,79	147.960,08
4	7542119301142	HW 2013 - K 9301 ENB Stützwand BW 5340 583, Wolfersgrün	75421101.7821000	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
5	7542119301151	HW 2013 - K 9301 Instandsetzung Brücke BW 5340 804, Wolfersgrün	75421101.7851200	0,00	877.569,49	0,00	949,18	876.620,31	0,00
6	7542119301151	HW 2013 - K 9301 Instandsetzung Brücke BW 5340 804, Wolfersgrün	75421101.7821000	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
7	7542119306141	HW 2013 - K 9306 ENB ""Schmutzlerbrücke"" BW 5241 821, Ortmannsdorf	75421101.7821000	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
8	7542119310141	HW 2013 - K 9310 Wiederherstellung Durchlass BW 5241 751 Berthelsdorf	75421101.7851200	130.100,00	99.642,22	0,00	212.032,04	17.710,18	0,00
9	7542119310141	HW 2013 - K 9310 Wiederherstellung Durchlass BW 5241 751 Berthelsdorf	75421101.7821000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

lfd. Nr.	Maßnahmen-Nr.:	Bezeichnung der Maßnahme	Konto	Ansatz 2023	Reste VJ	ÜPL/APL	Anordnung (AO)	Übertragung aus 2023	darunter als Verbindlichkeit in 2023
10	7542119332131	HW 2013 - K 9332 Ersatzneubau Stützmauer BW 5341 677 Wiesenburg (TO ehem. Natursteinmauer)	75421101.7851200	821.800,00	0,00	0,00	680.534,86	88.109,45	77.066,13
11	7542119332131	HW 2013 - K 9332 Ersatzneubau Stützmauer BW 5341 677 Wiesenburg (TO ehem. Natursteinmauer)	75421101.7821000	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
Summe:				1.455.400,00	1.414.062,20	0,00	1.596.937,42	1.192.195,42	225.482,85
	insgesamt übertragene Ermächtigungen:			77.099.800,00	168.742.340,46	4.298.776,87	10.089.599,39	172.776.347,58	792.420,26

5 Rechenschaftsbericht

Gemäß § 88 Abs. 2 Satz 2 SächsGemO i. V. m. § 53 SächsKomHVO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. 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. Im Rechenschaftsbericht soll auch:

- die Erreichung der wesentlichen Ziele,
- Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung,
- die Ausführung eines Haushaltsstrukturkonzepts,
- die Auswertung der für die Schlüsselprodukte gesetzten Leistungsziele anhand der zur Messung der Zielerreichung gebildeten Kennzahlen dargestellt werden.

Am Schluss des Rechenschaftsberichtes sind für den Landrat und den Fachbediensteten für das Finanzwesen sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, Angaben gem. § 61 SächsLKrO i. V. m. § 88 Abs. 3 Nr. 1 bis 4 SächsGemO zu tätigen.

5.1. Angaben zum Landkreis

„Der Landkreis Zwickau grenzt im Osten an die Kreisfreie Stadt Chemnitz, im Südosten an den Erzgebirgskreis, im Südwesten an den Vogtlandkreis und nördlich an den Freistaat Thüringen und den Landkreis Mittelsachsen. [...]

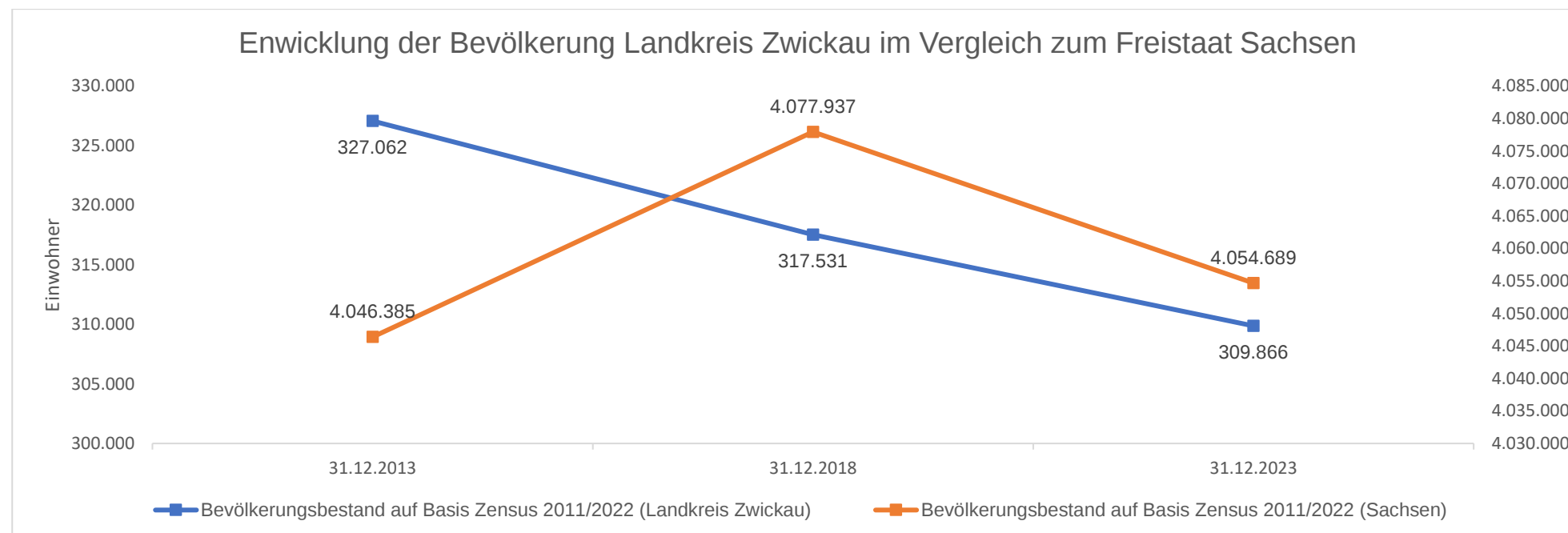
Der Freistaat Sachsen verfügt über eine Fläche von 18.418 Quadratkilometern. Auf den Landkreis Zwickau entfallen mit 949 Quadratkilometern ca. 5 Prozent der Landesfläche. Er ist damit der kleinste der zehn Landkreise Sachsens [...].“⁶

„Zum Landkreis Zwickau gehören 33 Kommunen, darunter 14 Städte.“⁷

⁶ Landkreis Zwickau, 10. Juni 2025: <https://www.landkreis-zwickau.de/geografie> .

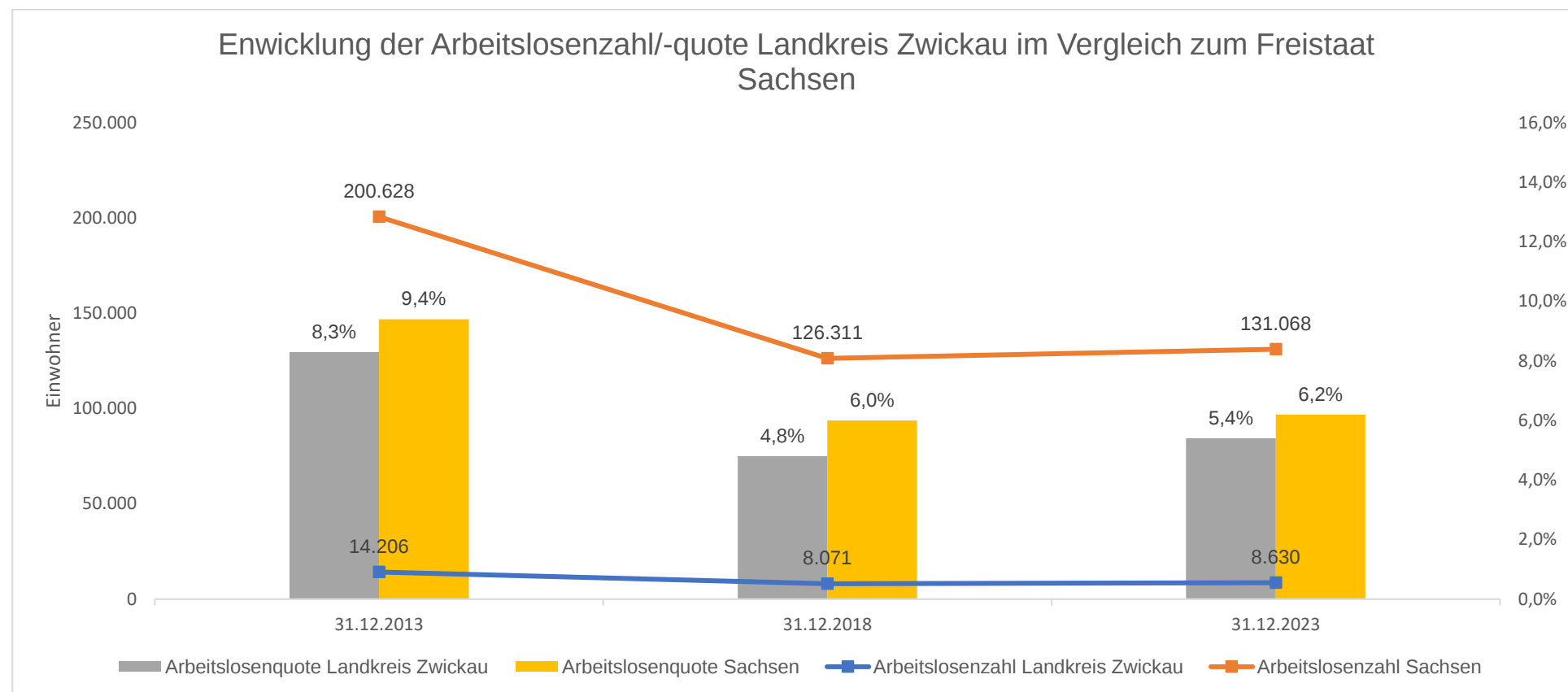
⁷ Landkreis Zwickau, 10. Juni 2025: <https://www.landkreis-zwickau.de/StaedteGemeinden> .

Die Entwicklung der Bevölkerung im Landkreis Zwickau auf Basis der Fortschreibung des Bevölkerungsstandes⁸ (Basis Zensusergebnisse vom 9. Mai 2011 bzw. für Daten ab 2023: Basis Zensusergebnisse vom 15. Mai 2022) stellt sich im Vergleich zur Entwicklung im Freistaat Sachsen wie folgt dar:



⁸ Statistisches Landesamt des Freistaates Sachsen, 10. Juni 2025: <https://www.statistik.sachsen.de/genonline/online>.

Die Arbeitslosenzahl und -quote⁹ des Landkreises Zwickau entwickelt sich im Vergleich zum Freistaat Sachsen wie folgt:



⁹ Bundesagentur für Arbeit, 10. Juni 2025: <https://statistik.arbeitsagentur.de/DE/Navigation/Statistiken/Interaktive-Statistiken/Zeitreihen>.

5.2. Aufgaben des Landkreises

Der Landkreis Zwickau nimmt im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung eigenverantwortlich eine Vielzahl von Aufgaben wahr, die das gesellschaftliche, wirtschaftliche und kulturelle Leben der Region prägen.

Zentrale Aufgaben des Landkreises Zwickau:

- **Jugend- und Sozialhilfe:** Bereitstellung umfassender sozialer Leistungen, einschließlich Unterstützung für Familien, Senioren und Menschen mit Behinderungen.
- **Bildung:** Trägerschaft und Verwaltung von Bildungseinrichtungen (zwei Gymnasien, acht Förderschulen, fünf Berufliche Schulzentren, der Fachschule für Landwirtschaft Zwickau und das Überbetriebliche Ausbildungszentrum für Straßenwärter Zwickau), um eine qualitativ hochwertige Bildung für alle Altersgruppen sicherzustellen.
- **Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV):** Organisation und Finanzierung eines effizienten und nachhaltigen straßengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs im Kreisgebiet (ohne Stadtgebiet Zwickau), der die Mobilität der Bürgerinnen und Bürger gewährleistet.
- **Straßenbau und -unterhaltung:** Planung, Bau und Instandhaltung der Kreisstraßen sowie betriebliche und bauliche Unterhaltung sowie der Winterdienst an Bundes-, Staats- und Kreisstraßen, um eine sichere Verkehrsinfrastruktur zu gewährleisten.
- **Umweltschutz und Abfallwirtschaft:** Förderung des Umwelt- und Klimaschutzes, verantwortungsvolle Abfallentsorgung und -verwertung gemäß den gesetzlichen Vorgaben.
- **Gesundheitswesen:** Aufgaben des öffentlichen Gesundheitsdienstes mit dem Ziel die Gesundheit der Menschen zu schützen und zu fördern.
- **Öffentliche Sicherheit und Ordnung:** Wahrnehmung von Aufgaben im Bereich des Brand- und Katastrophenschutzes sowie des Verbraucherschutzes.

Durch eine verantwortungsvolle Haushaltsführung und die Ausrichtung an den Bedürfnissen der Bürgerinnen und Bürger trägt der Landkreis Zwickau dazu bei, eine lebenswerte Region für alle Generationen zu gestalten.

5.3. Verlauf der Haushaltswirtschaft

5.3.1. Haushaltsplanung 2023/2024

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 erfolgte durch die Landesdirektion Sachsen unter Berücksichtigung bestimmter Auflagen die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit und die Genehmigung der jeweils festgesetzten Gesamtbeträge der Kreditaufnahmen sowie Verpflichtungsermächtigungen. Der Landkreishaushalt wurde am 4. Juli 2023 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
2. dass über die Verwendung freigewordener investiver Mittel der Kreistag zu entscheiden hat.

5.3.2. Haushaltsvollzug 2023

Der Kreistag wurde mit einer Informationsvorlage (hier: „Haushaltsdurchführung 2023 des Landkreises Zwickau zum Stand 30. Juni 2023“) am 20. September 2023 gem. § 61 SächsLKrO i. V. m. § 75 Absatz 5 SächsGemO über die wesentlichen sich abzeichnenden Abweichungen informiert.

Des Weiteren wurde der Hauptausschuss aufgrund des unter Punkt 5.3.1 genannten Beschlusses mit zwei Informationsvorlagen:

- „Haushaltsdurchführung 2023 des Landkreises Zwickau zum Stand 30. September 2023“ am 23. November 2023 und
- „Haushaltsdurchführung 2023 des Landkreises Zwickau zum Stand 31. Dezember 2023“ am 21. Februar 2024 über den Stand der Haushaltsentwicklung unterrichtet.

5.4. 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 kommunalpolitischer¹⁰] Bedeutung sind und Steuerungsrelevanz haben. Für Schlüsselprodukte sollen neben den Erträgen und Aufwendungen Kennzahlen und Ziele angegeben werden.“¹¹

Unter Punkt 5.14 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.

5.5. Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

Die kommunale Aufgabenerfüllung konnte im Hinblick auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage im Vollzug des Haushaltsjahres 2023 gewährleistet werden. Die Aufgabenerfüllung war geprägt durch Sondereffekte wie:

- 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 2023 zeichnet sich – unbenommen des Sonderprogrammes „Brücken in die Zukunft“ – ein erhöhter Bedarf an Finanzmitteln im Bereich Schulhaus- und Kreisstraßenbau¹² (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. Die Investitionstätigkeit in diesen Bereichen wird allerdings auch durch die stetig steigenden planungsrechtlichen Anforderungen und den zunehmenden Fachkräftemangel im Rahmen der Umsetzung negativ beeinflusst.

¹⁰ Einschub nach § 59 Ziff. 44 SächsKomHVO-Doppik

¹¹ Siehe auch: § 4 Abs. 2 Satz 4 SächsKomHVO-Doppik.

¹² Absenkung des Fördersatzes von 75 v. H. auf 50 v. H.

5.6. Besonderheiten im Rahmen des Haushaltsvollzuges 2023

Im Haushaltsjahr 2023 kamen die Auswirkungen der **Wohngeldnovellierungen** zum Tragen. Dies wirkte sich einerseits auf die Personalaufwendungen aus, da mit einer Fallzahlsteigerung gerechnet wurde, was auch – wenn auch nicht im prognostizierten Ausmaß – eintrat. Die steigenden Transferaufwendungen wirken sich aufgrund einer Titelbewirtschaftung im Haushalt des Freistaates nicht auf den Landkreishaushalt aus. Dennoch kam es zu einer mittelbaren Auswirkung auf den Landkreishaushalt, da die Weitergabe der Wohngeldeinsparungen vom Freistaat an die Landkreise stark reduziert wurde.

Mit der Informationsvorlage zum Umsetzungsstand des **Förderprogramms „Brücken in die Zukunft“** (Info/674/2023 bzw. Info/071/2024) wurde ausführlich zur Realisierung der landkreiseigenen Maßnahmen berichtet. Die folgende Übersicht zeigt die Einzelmaßnahmen und den aktuellen Abrechnungsstand:

in TEUR

Investitions-/ Instandhaltungs- nummer	Bezeichnung der Einzelmaßnahme	Gesamtkosten	bewilligte Zuwendung	Status
2171010201161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - energetische Sanierung 1. BA	2.766,0	1.953,4	fertiggestellt
2311010301161	BSZ Werdau - energetische Sanierung Sporthalle	1.185,3	886,2	fertiggestellt
92311010601161	BSZ August Horch - energetische Sanierung (Dach)	498,4	371,6	fertiggestellt
92311010501161	BSZ für Bau- und Oberflächentechnik (Außenstelle Limbach-Oberfrohna - Ausbildungshalle Bautechnik) - energetische Sanierung (Dach)	113,7	75,0	fertiggestellt
1118010202161	Verwaltungsgebäude Glauchau, G.-Hauptmann-Weg 1, Haus 2 - Sanierung	3.086,0	1.950,0	fertiggestellt
1118010202162	Verwaltungsgebäude Werdau, Zum Sternplatz 7 - Sanierung	6.606,1	3.974,0	fertiggestellt
92215010102161	L-Schule Hohenstein-Ernstthal - Brandschutz	514,1	375,0	fertiggestellt
92213010302161	G-Schule Werdau - Stützmauer und Außenanlagen	377,9	282,5	fertiggestellt
92213010102161	G-Schule Meerane - Trockenlegung	331,1	247,7	fertiggestellt
2521010102161	Deutsches Landwirtschaftsmuseum Schloss Blankenhain - denkmalgerechte Sanierung zur öffentlichen Nutzung des Schlossgebäudes	1.997,1	1.495,8	fertiggestellt
2521020102161	Schloss Waldenburg - denkmalgerechte Sanierung Wandelgang für öffentliche Nutzung	163,3	112,5	fertiggestellt
2171010202161	Gymnasium Wilkau-Haßlau - Neubau Zwei-Feldsporthalle	3.709,2	2.259,1	fertiggestellt

Des Weiteren dauerte die Schadensbeseitigung aufgrund des **Hochwassers 2013** weiter an. Hierzu wird auf die Ausführungen unter Punkt 5.9.6.1 verwiesen.

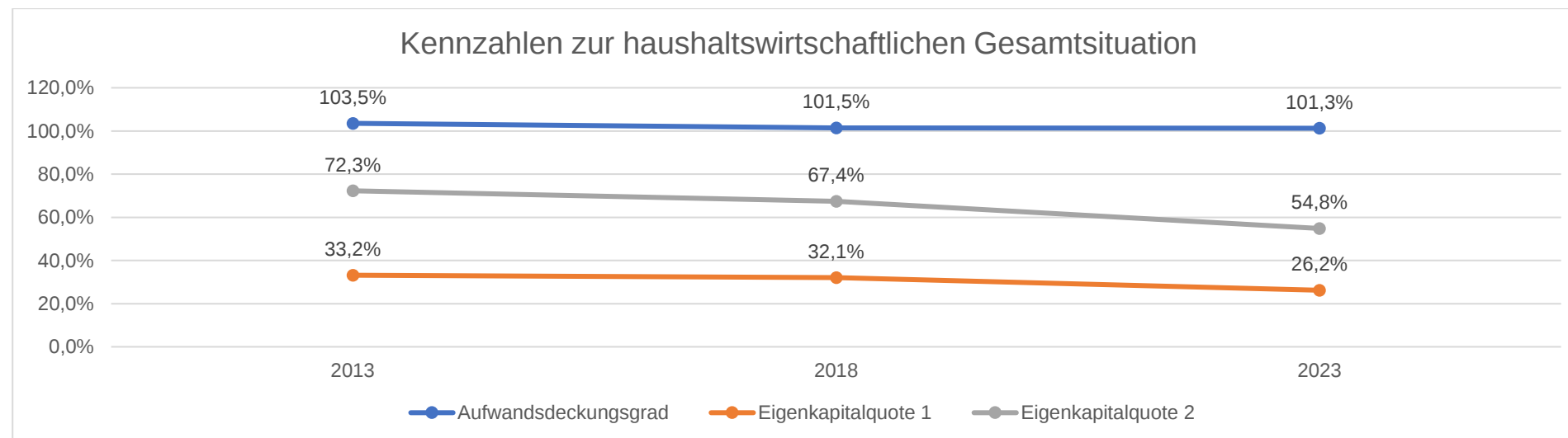
Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine pandemiebedingten Aufwendungen (**Covid-19-Pandemie**) geplant und im Vollzug auch nicht realisiert. Eine Übersicht der pandemiebedingten Aufwendungen und korrespondierenden Erträge wird unter Punkt 5.9.6.2 ausgewiesen.

5.7. Bewertung Jahresabschluss

Im Folgenden wird eine Bewertung des Jahresabschlusses anhand von Kennzahlen vorgenommen. Die Kennzahlen sollen einen Überblick zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation sowie zur Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage geben. Ein Zeitreihenvergleich der Jahre 2013 (erstmalige Erhebung von doppelischen Grunddaten), 2018¹³ und 2023 (Berichtsjahr) soll die Entwicklung darstellen.

5.7.1. Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung des Aufwandsdeckungsgrades und der Eigenkapitalquote 1 und 2 auf:



¹³ Intervall entspricht 5 Jahre.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** ($\text{ordentliche Erträge} \cdot 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$) spiegelt die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns wider und zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann. Es besteht daher das Ziel, eine Quote größer/gleich Null zu erzielen. In den vergangenen zehn Jahren konnte dieses Ziel lediglich mit einer Ausnahme (Haushaltsjahr 2022) immer erreicht werden. Des Weiteren zeigt sich, dass mit dem Aufholen der Jahresabschlüsse ein genaueres Planen ermöglicht wird und dadurch auch das Delta zur Planung reduziert werden kann. Außerdem kann an dieser Stelle bereits konstatiert werden, dass sich die Entwicklung des Aufwanddeckungsgrades ab dem Jahr 2023 verschlechtern wird.

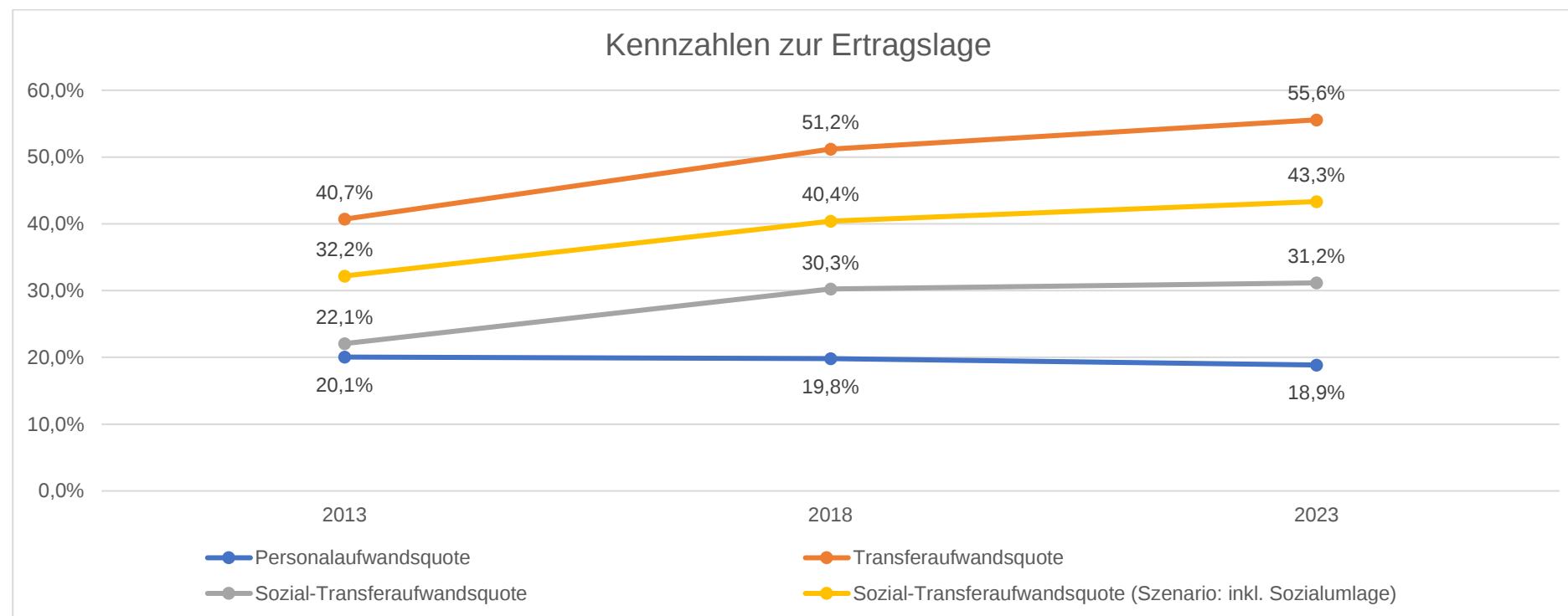
Die **Eigenkapitalquote 1** ($\text{Kapitalposition} \cdot 100 / \text{Bilanzsumme}$) ergibt sich aus der Summe des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen aus den Vorjahren und dem Gesamtergebnis im Verhältnis zur Bilanzsumme. Gegenwärtig kann aufgrund des perspektivischen Verbrauchs der Rücklagen von einem weiteren Absenken der Eigenkapitalquote 1 ausgegangen werden.

Aufgrund der hohen Abhängigkeit von Zuwendungen und da diese in der Regel keiner Rückzahlungsverpflichtung und Verzinsung unterliegen, wird zusätzlich die **Eigenkapitalquote 2** ($(\text{Kapitalposition} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen}) \cdot 100 / \text{Bilanzsumme}$) erhoben. Diese Quote ist Ausdruck zur Stabilität der Finanzierung und Unabhängigkeit gegenüber Gläubigern. Sie kann als Indikator für die Gewährleistung der stetigen Aufgabenerfüllung herangezogen werden.

Die Absenkung dieser beiden Quoten ist – trotz dem Anwachsen von Rücklagen gegenüber 2013 – auf die Bilanzverlängerung durch das noch laufende Landkreisprojekt zum Breitbandausbau (hier: Forderungen an Verbindlichkeiten) zurückzuführen.

5.7.2. Kennzahlen zur Ergebnisrechnung (Ergebnislage)

Die folgende Grafik soll einen Überblick zu den Entwicklungen in der Ergebnisrechnung anhand der Personal-, der Transferaufwandsquote und Sozial-Transferaufwandsquote geben:



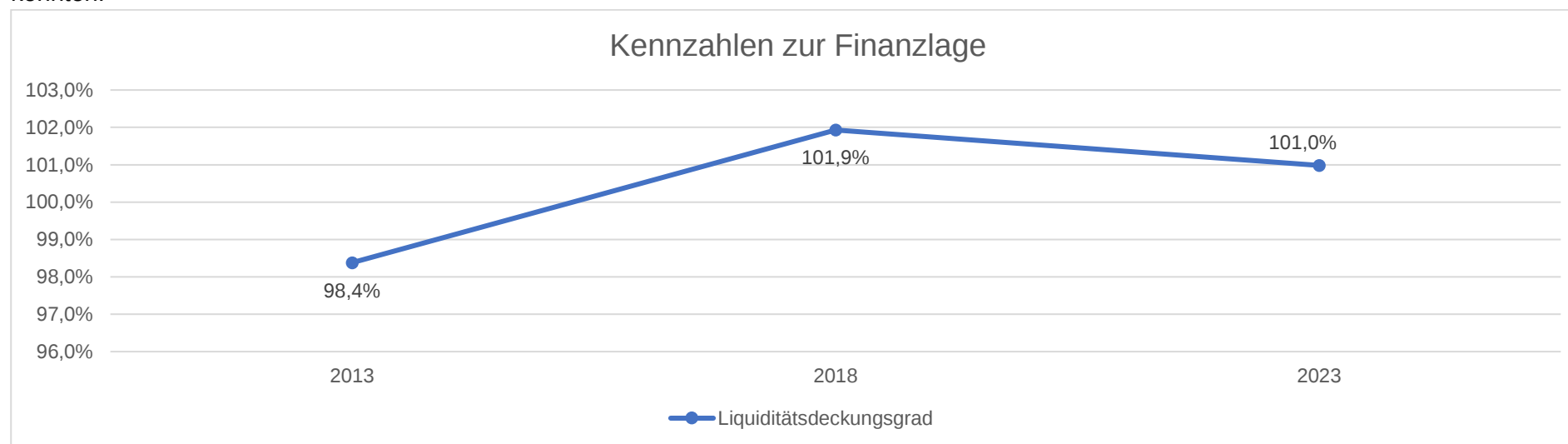
Die **Personalaufwandsquote** (Personalaufwendungen x 100) / ordentliche Aufwendungen) gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Interpretation im Vergleich zu anderen Kreisen ist abhängig von der Ausgliederung in wirtschaftliche Organisationsformen, dem Umfang des Aufgabenspektrums sowie dem Umfang von Fremdvergaben. Die Personalaufwandsquote ist im Vergleich zu 2013 und 2018 rückläufig.

Die **Transferaufwandsquote** (Transferaufwendungen x 100) / ordentliche Aufwendungen) ist im Gegensatz zur Personalaufwandsquote stark steigend. Die Transferaufwandsquote gibt prozentual den Anteil der Transferaufwendungen (Kto. 43*) an den ordentlichen Aufwendungen an. Diese Kennzahl wird stark beeinflusst durch die Aufgabenstruktur sowie rechtliche Vorgaben, aber auch Umlagefestsetzungen, z. B. Sozialumlage an den KSV sowie der Umlage an den Rettungszweckverband.

Die **Sozial-Transferaufwandsquote** (Sozialtransferaufwendungen (Kto. 433*) x 100) / ordentliche Aufwendungen) gibt prozentual den Anteil der Transferaufwendungen (Kto. 433*) an den ordentlichen Aufwendungen an. Die Sozial-Transferaufwendungen wachsen im Betrachtungszeitraum von ca. einem Fünftel auf knapp einem Drittel und somit stark an. Dieses Bild wird verstärkt mit Einbeziehung der Sozialumlage. Der Anteil wächst von 32,2 v. H. auf 43,3 v. H. an.

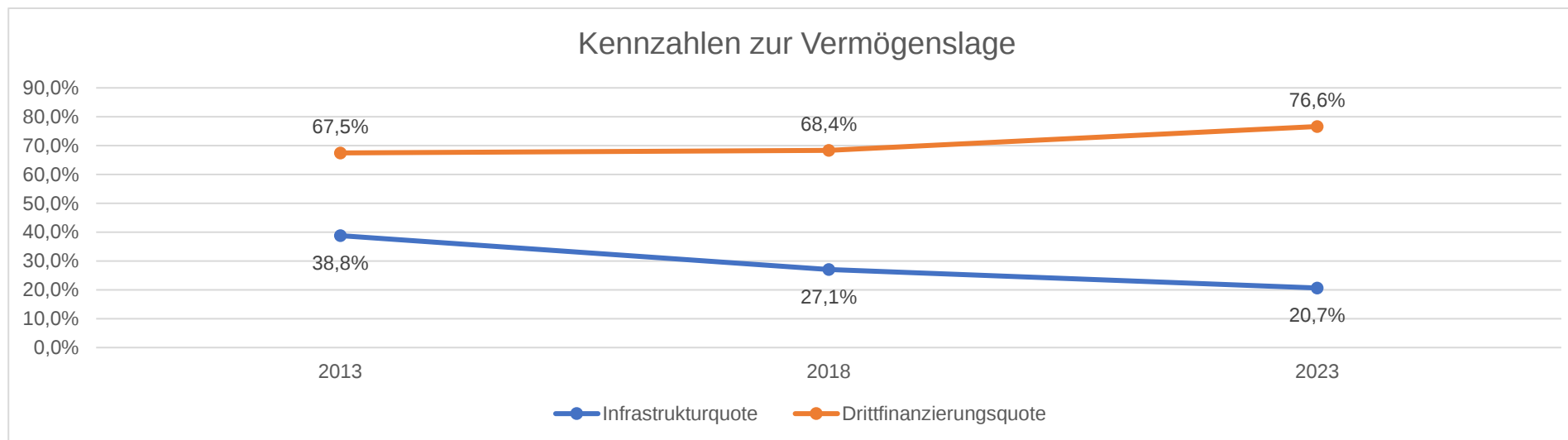
5.7.3. Kennzahlen zur Finanzrechnung (Finanzlage)

Es besteht die Zielstellung einer dauerhaften Sicherung der Liquidität. Der **Liquiditätsdeckungsgrad** (Summe Einzahlungen x 100 / Summe Auszahlungen ohne haushaltsfremde Ein- und Auszahlungen) zeigt auf, ob die Einzahlungen die Auszahlungen im Zeitraum 01.01. bis 31.12. decken konnten.



Der Liquiditätsdeckungsgrad 2023 ist im Vergleich zu 2018 schwach rückläufig. Der Liquiditätsdeckungsgrad 2023 wurde insbesondere durch die komplette Auszahlung einer Bedarfszuweisung (sog. Rettungspaket) beeinflusst.

5.7.4. Kennzahlen zur Vermögenslage



Die **Infrastrukturquote** ($\text{Infrastrukturvermögen} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$) gibt Aufschluss darüber, wie viel Gesamtvermögen in Infrastruktur gebunden ist. Der Infrastrukturquote 2023 ist im Vergleich zu 2013 und 2018 rückläufig. Diese Entwicklung ist jedoch nicht mit einem Substanzverlust gleichzusetzen, da sich der Bilanzwert des Infrastrukturvermögens im Betrachtungszeitraum 2013 bis 2023 von 118,1 Mio. EUR auf 133,4 Mio. EUR sogar erhöht hat. Die Ursache ist vielmehr in der Entwicklung der Bilanz (stärkerer Anstieg des Umlaufvermögens gegenüber dem Anlagevermögen) an sich – speziell den öffentlich-rechtlichen Forderungen und dem Bestand der Liquidität – zu verorten.

Die **Drittfinanzierungsquote** ($\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100 / \text{bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen}$) zeigt an, inwieweit Erträge aus der Sonderposten-Auflösung (hier: investive Zweckzuweisungen oder investive Schlüsselzuweisungen) die Belastung des jährlichen Haushalt durch Abschreibungen mindern und gibt Auskunft, inwieweit Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt sind. Der Trend ist insbesondere auf die Zuwendungen im Rahmen der Hochwasserschadensbeseitigung 2013 und den Zuwendungen im Rahmen des Förderprogrammes Brücken in die Zukunft rückführbar. Problematisch an dieser Entwicklung ist, dass mit einer hohen Drittfinanzierungsquote geringere Nettoabschreibungen einhergehen. Die nicht erwirtschafteten Abschreibungen in Höhe der Sonderposten aus Investitionszuwendungen stehen für eine Reinvestition nicht zur Verfügung.

5.8. Erläuterungen der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

5.8.1. Ergebnisrechnung - Ordentliches Ergebnis

in TEUR

2023	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ordentliche Erträge	449.483,5	457.277,9	452.025,5	-5.252,3
Ordentliche Aufwendungen	467.053,1	479.938,8	446.397,1	-33.541,6
Ordentliches Ergebnis	-17.569,6	-22.660,9	5.628,4	28.289,3

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

Die nachstehend aufgeführten und erläuterten ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen ergeben in Summe die Gesamterträge bzw. Gesamtaufwendungen des ordentlichen Ergebnisses.

5.8.1.1. Ordentliche Erträge

in TEUR

2023						
Ertragsarten nach Kontengruppe/Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
30 Steuern und ähnliche Abgaben		5.986,5	5.986,5	5.235,2	-751,3	• Weitergabe der Wohngeldeinsparungen des Landes + 539,4 TEUR • Sonderbedarfsergänzungszuweisung für die Belastungen aus Hartz IV - 1.290,7 TEUR
31 Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten		332.535,3	340.329,7	339.410,0	-919,6	
	311 Schlüsselzuweisungen	84.189,3	84.189,3	83.796,6	-392,7	Mindererträge gemäß Festsetzungsbescheid 2023: • Allgemeine Schlüsselzuweisung i. H. v. 171,2 TEUR • investive Schlüsselzuweisung zur Verwendung für Instandsetzungen i. H. v. 221,6 TEUR Delta aufgrund anderer Annahmen (Orientierungsdaten)
	312 Bedarfszuweisungen	8.520,8	8.520,8	0,0	-8.520,8	Wegfall: • nach Erlass Wohngeldreform - SMF v. 07.06.2023 • nach zweitem Erlass Ukraine - SMF v. 07.06.2023 Die abweichenden Zuweisungen waren zum Zeitpunkt der Planung noch nicht absehbar. Diese wurde teilweise durch eine Zuweisung (313 Sonstige allgemeine Zuweisungen) kompensiert.

2023		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
Ertragsarten nach Kontengruppe/Kontenart						
313	Sonstige allgemeine Zuweisungen	17.682,6	19.493,4	33.486,3	13.992,9	Die Zuweisungen beinhalten im Ergebnis ggü. dem fortg. Ansatz neben den nach • § 16 SächsFAG – Ausgleich für übertragene Aufgaben und • dem Zuweisungsbetrag Mehrbelastungsausgleich abweichend auch • die Gewährung einer Bedarfszuweisung nach § 22a Nummer 9 SächsFAG (+10.241,5 TEUR), • nach §§ 22, 22a Nr. 4 SächsFAG einen Ausgleich besonderer Belastungen aufgrund der Unterbringung u. Betreuung v. Flüchtlingen im Zusammenhang m. d. Ukrainekrieg (+2.408,9 TEUR) sowie • nach §§ 22, 22a Nr. 2 SächsFAG - Ausgleich der mit der Wohngeldreform im Zusammenhang stehenden Reduzierung des Sonderlastenausgleichs/Verlust Wohngeldweitergabe (+3.161,8 TEUR – 1. Tranche 2023) Die abweichenden Zuweisungen waren zum Zeitpunkt der Planung noch nicht absehbar.

	314 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	35.294,7	41.278,3	34.588,5	- 6.689,8	Mehrerträge (u. a.) im Bereich: • Soziale Hilfen + 2.659,7 TEUR (darunter: Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz +2.883,5 TEUR) • Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV + 258,2 TEUR (höhere Zuweisungen im Bereich ÖPNV i. H. v., hier: insbesondere höher ausfallende Landesmittel für den Ausbildungsverkehr und Zuweisungen von Gemeinden) Mindererträge (u. a.) im Bereich: • Schulträgeraufgaben - 2.728,4 TEUR, insbesondere aufgrund: • keine Förderung Ganztagsshortbetreuung über Landkreishaushalt • RL Digitale Schulen (Instandhaltungsmaßnahme) → Bildung Haushaltsermächtigung • Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - 744,5 TEUR (darunter: Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen, Kita Invest (Instandhaltung FöriKIB und FöriKitaBau) - 879,4 TEUR (Buchung der Erträge erst nach Auszahlung der Mittel an die Träger) → Bildung Haushaltsermächtigungen • Gesundheitspflege - 487,7 TEUR • Kreisentwicklung - 1.789,8 TEUR • Ver- und Entsorgung - 1.485,0 TEUR (darunter: digitale Infrastruktur im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau - 1.526,6 TEUR → Bildung Haushaltsermächtigungen • Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (geringere Zuweisungen vom Land für die Unterhaltung von Kreisstraßen - 970,7 TEUR)
--	--	-----------------	-----------------	-----------------	------------------	--

2023						
Ertragsarten nach Kontengruppe/Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
	316 Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, Zuweisungen, [...]	7.621,5	7.621,5	8.195,2	573,7	Die Mehrerträge resultieren aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, Zuweisungen, Beiträgen, Kostenerstattungen und anderen Zuwendungen für Vermögensgegenstände, die regelmäßig mit der Kontengruppe 47 - Abschreibungen - korrespondieren. Die Gesamtabweichung setzt sich, verteilt auf mehrere Bereiche, aus kleineren Abweichungen zusammen.
	318 Allgemeine Umlagen	152.272,9	152.272,9	151.987,5	-285,4	
	319 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	26.953,5	26.953,5	27.356,0	402,5	Mehrerträge (u. a.): aus höheren Bundesbeteiligungen für Bildung und Teilhabe SGB II (+ 419,2 TEUR)
32	Sonstige Transfererträge	6.858,6	6.858,6	6.018,7	-839,9	

2023						
Ertragsarten nach Kontengruppe/Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
	321 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	5.026,2	5.026,2	4.294,2	-732,0	Mindererträge (u. a.): - im Bereich soziale Hilfen i. H. v. - 1.168,9 TEUR (hier insbesondere Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz - 1.649,4 TEUR) Mehrerträge (u. a.): - im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe i. H. v. + 436,9 TEUR Unter Schwerpunkte der Ergebnisrechnung (siehe Punkt 5.9.1 und 5.9.2) werden die Bereiche Soziales und Jugend detaillierter betrachtet.
	322 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.832,4	1.832,4	1.724,5	-107,9	
	33 (ohne 338) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.988,5	23.988,5	23.845,0	-143,5	Mehrerträge (u. a.): - bei Gebühren im Bereich Ordnungsaufgaben, Fahrerlaubnisse, Denkmalschutz der unteren Wasserbehörde und der unteren Immissionsschutzbehörde Mindererträge (u. a.): - bei Gebühren der Kfz-Zulassung, der unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde und Flächen- und Grundstücksbezogene Daten

2023 Ertragsarten nach Kontengruppe/Kontenart	Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist- Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
341 bis 346 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.141,0	4.141,0	4.601,9	460,9	Mehrerträge u. a.: • bei Vermietung und Verpachtung - hier: im Rahmen der Leistungen für ukrainische Flüchtlinge (+590,2 TEUR) Mindererträge (u. a.): • bei der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung - hier: Verkauf von Papier, Pappe und Kartonagen (-42,6 TEUR) und BgA - Grüner Punkt - PPK-Mitbenutzungsentgelt etc. (-145,3 TEUR) und sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (-144,2 TEUR)

2023 Ertragsarten nach Kontengruppe/Kontenart	Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist- Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
348 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.561,4	71.561,4	65.615,9	-5.945,5	Mehrerträge (u. a.): • Kostenerstattungen und -umlagen für Leistungen für Unterkunft und Heizung vom Land (+1.151,8 TEUR)¹⁴ Mindererträge (u. a.): • Kostenerstattungen nach dem SächsFlüAG (beinhaltet auch Kostenerstattungen für ukrainische Flüchtlinge) (-2.685,9 TEUR)¹⁵ • Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII (-666,2 TEUR) • Kostenerstattungen von Verwaltungskosten im Jobcenter (- 190,8 TEUR) • Kostenerstattungen UMA aufgrund des verzögerten Erstattungsverfahrens mit dem Landesjugendamt infolge Abrechnung je Fall (-2.634,7 TEUR) • Unterhaltsvorschussleistungen (-857,6 TEUR) aufgrund geringerer Fallzahlen¹⁶ • Kreis-, Staats- und Bundesstraßen, Straßenreinigung und Winterdienst (-901,3 TEUR)

¹⁴ Siehe dazu die näheren Informationen unter Punkt 5.9.1.4.

¹⁵ Siehe dazu die näheren Informationen unter Punkt 5.9.1.6.

¹⁶ Siehe dazu die näheren Informationen unter Punkt 5.9.1.8.

in TEUR

2023 Ertragsarten nach Kontengruppe/Kontenart	Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist- Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
35 inkl. 338 Sonstige ordentliche Erträge	4.296,9	4.296,9	7.154,8	2.857,9	Mehrerträge (u. a.): • bei Bußgeldern (+608,6 TEUR) • aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen (+2.151,8 TEUR) Mindererträge (u. a.): • aus Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich (-293,1 TEUR)
36 Zinsen und sonstige Finanzerträge	115,3	115,3	144,1	28,8	

5.8.1.2. Ordentliche Aufwendungen

in TEUR

2023					
Aufwandsarten nach Kontengruppe / Kontenart	Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist- Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
40 Personalaufwendungen	85.607,2	86.996,6	84.170,2	-2.826,5	Minderaufwendungen (u. a.): aus Einsparungen auf Grund unbesetzter Stellen bzw. freier Stellenanteile wegen befristeter Teilzeitverträge und langzeiterkrankter Beschäftigter.
42 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.935,7	59.251,9	43.437,1	-15.814,8	
421 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.400,6	10.575,0	4.851,8	-5.723,2	Minderaufwendungen (u. a.): - vorrangig durch Verzögerungen bei wesentlichen Instandhaltungsmaßnahmen, so z. B. bei Einzelmaßnahmen ab 50,0 TEUR bei Verwaltungsgebäuden - 1.026,4 TEUR, bei Förderschulen - 2.189,8 TEUR (hier insbesondere Dr.-Päßler-Schule, Sonnenbergschule, Goetheschule Meerane), RL Digitale Schulen: - 1.450,6 TEUR - Insgesamt wurden hier Haushaltsermächtigungen in Höhe von 5.259,6 TEUR gebildet.
dar.					
Verwaltungsgebäude	1.129,9	2.135,1	1.102,1	-1.033,0	
Schulen	4.204,3	7.374,5	3.069,0	-4.305,5	

2023						
Aufwandsarten nach Kontengruppe / Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
422	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.001,9	4.436,9	2.143,1	-2.293,7	Minderaufwendungen (u. a.): - vorrangig durch Verzögerungen bei wesentlichen Instandhaltungsmaßnahmen - Insgesamt wurden hier Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.009,1 TEUR gebildet.
423	Mieten und Pachten	2.921,7	2.924,9	2.631,5	-293,4	
424	Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	9.436,7	9.436,7	8.317,3	-1.119,4	Minderaufwendungen (u. a.): Bei der Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude i. H. v. - 738,1 TEUR, bei Schulen i. H. v. - 410,0 TEUR Die Minderaufwendungen resultieren aus weniger stark angestiegenen Energiekosten als zur Planung angenommen.
425	Unterhaltung, Bewirtschaftung und Erwerb des beweglichen und immateriellen Vermögens	4.737.200,0	4.770,9	3.848,8	-922,1	Minderaufwendungen (u. a.): - im Bereich der Schulträgeraufgaben i. H. v. - 462,1 TEUR (Schulausstattung) - im Bereich Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV i. H. v. - 195,0 TEUR (hier insbesondere bei der Straßenreinigung und dem Winterdienst aufgrund des milden Winters i. H. v. - 131,0 TEUR) Es wurden insgesamt Haushaltsermächtigungen i. H. v. 237,5 TEUR gebildet.
426	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	923,5	940,8	569,1	-371,8	

2023						
Aufwandsarten nach Kontengruppe / Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
427 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sowie Schülerbeförderung		5.476,1	7.128,7	2.262,1	-4.866,7	Minderaufwendungen (u. a.): - im Produkt „Aufgaben der Unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde“ i. H. v. - 2.742,6 TEUR (hier: Ersatzvornahmen), „Breitbandausbau“ i. H. v. - 1.156,6 TEUR (siehe auch Punkt 5.9.5), - Deutsches Landwirtschaftsmuseum und Schloss Waldenburg i. H. v. - 130,7 TEUR, - Bauaufsichtliche Entscheidungen und denkmalschutzrechtliche Entscheidungen i. H. v. - 192,7 TEUR, Haushaltsermächtigungen wurden beim Breitbandausbau i. H. v. 356,6 TEUR und bei der unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde i. H. v. 2.714,2 TEUR (hier: für noch ausstehende Ersatzvornahmen) gebildet.
	428 Verbrauch von Vorräten	0,0	0,0	-41,3	-41,3	
	429 Sonstige Dienstleistungen	19.038,0	19.038,0	18.854,9	-183,1	
43 (inklusive Konto 4712) Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen		257.574,8	261.920,4	249.293,9	-12.626,5	

2023						
Aufwandsarten nach Kontengruppe / Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist- Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	54.895,4	57.234,6	50.517,8	-6.716,9	Minderaufwendungen (u. a.) bei: • ÖPNV i. H. v. - 1.249,9 TEUR, • Kreisentwicklung (hier: an kreisangehörige Gemeinden und Städte im Rahmen der Schaffung einer digitalen Infrastruktur) in Höhe von - 1.858,5 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in gleicher Höhe), • Kindertageseinrichtungen i. H. v. - 1.045,8 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in Höhe von 758,9 TEUR) • Schulträgeraufgaben keine Förderung Ganztagshortbetreuung über Landkreishaushalt i. H. v. - 1.100,0 TEUR Mehraufwendungen (u. a.) bei: Schülerbeförderung in Höhe von 176,1 TEUR

2023						
Aufwandsarten nach Kontengruppe / Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
433	Sozialtransferaufwendungen	145.210,9	147.014,9	139.034,3	-7.980,6	Die Minderaufwendungen 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: Minderaufwendungen (u. a.) bei: - Leistungen nach dem Asylbewerbergesetz (Produktuntergruppe 3131) im Sozialamt i. H. v. - 7.135,4 TEUR (gedeckt durch Mehrerträge innerhalb dieses Leistungsbereiches sowie Bedarfszuweisung), - Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (Produktgruppe 341) im Jugendamt in Höhe von 1.225,2 TEUR, - Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktgruppen 361 - 363) im Jugendamt in Höhe von insgesamt 2.725,2 TEUR - Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer im Jugendamt (Produktgruppe 364) in Höhe von 374,0 TEUR. Mehraufwendungen (u. a.) bei: Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII (PG 311) i. H. v. 2.707,0 TEUR (hier insbes.: 3112 - Hilfe zur Pflege i. H. v. 2.484,8 TEUR) sowie 3114 - Hilfen zur Gesundheit i. H. v. 1.026,6 TEUR)
437	Allgemeine Umlagen	57.468,5	57.670,9	57.588,6	-82,3	

2023						
Aufwandsarten nach Kontengruppe / Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
	439 sonstige Transferaufwendungen	0,0	0,0	904,5	904,5	Mehraufwendungen (u. a.) aus: • Bildung von Rückstellungen bei der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, hier: • Förderung von Kindern i. H. v. 370,0 TEUR, • Vollzeitpflege i. H. v. 120,0 TEUR, • Heimerziehung, Erziehung in sonst. Wohnform i. H. v. 190,0 TEUR, • Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche i. H. v. 200,0 TEUR
	4712 Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	0,0	1.248,8	1.248,8	Eine Aufwandsposition für Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen wurde planungsseitig nicht ausgewiesen. Die Veranschlagung erfolgte insgesamt im Konto 4712 i. H. v. 1.248,8 TEUR.

2023					
Aufwandsarten nach Kontengruppe / Kontenart	Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist- Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
47 (ohne Konto 4712) Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	14.106,3	14.106,3	12.754,2	-1.352,1	Minderaufwendungen: - In den Konten 4711 - Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen - sind zahlungsunwirksame Minderaufwendungen i. H. v. 1.908,0 TEUR entstanden. Diese Aufwendungen sind abhängig von der Investitionstätigkeit und dem Zeitpunkt der Aktivierung der Vermögensgegenstände nach der Fertigstellung/Inbetriebnahme. Mehraufwendungen: - In der Kontenart 472 - Abschreibungen auf Finanzvermögen - i. H. v. 555,8 TEUR davon: Einzelwertberichtigung von Forderungen: - 144,7 TEUR Pauschalwertberichtigung von Forderungen: 33,1 TEUR Abschr. auf sonst. Finanzvermögen: 669,4 TEUR
45 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	436,9	479,9	478,4	-1,5	

2023 Aufwandsarten nach Kontengruppe / Kontenart	Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist- Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
44 und 46 Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.392,2	57.183,7	56.263,4	-920,3	Die Abweichung resultiert u. a. aus: Minderaufwendungen: - im Bereich Innere Verwaltung (- 1.026,0 TEUR), hier insbesondere im Bereich: - Finanzverwaltung (- 380,5 TEUR) aufgrund nicht wie geplant eingetretenen hohen Verwarentgelten infolge der Zinsentwicklung und geringeren Sachverständigenkosten, - Zentrale Dienste (- 227,5 TEUR), - Bereitstellung von IT-Leistungen (-198,9 TEUR) - Kreisorgane und Bereich Landrat (- 218,6 TEUR) - im Bereich Räumliche Planung und Entwicklung (- 200,2 TEUR), hier insbesondere durch geringere Geschäftsaufwendungen im Produkt Integrierte Ländliche Entwicklung (- 149,4 TEUR) Mehraufwendungen: - im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (647,2 TEUR), hier insbesondere im Bereich Heimerziehung und Maßnahmen zum Schutz von Jugendlichen

5.8.2. Ergebnisrechnung - Außerordentliches Ergebnis

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.

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

In TEUR

	Planansatz z 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Außerordentl. Erträge	0,00	0,00	2.277,3	2.277,3
Außerordentl. Aufwendungen	10,0	10,0	2.206,4	2.196,4
Sonderergebnis	-10,0	-10,0	70,9	80,9

5.8.2.1. Außerordentliche Erträge (Kontengruppe 50)

In der Position außerordentliche Erträge werden alle außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallenden Erträge sowie Erträge aus der Vermögensveräußerung erfasst. Erträge im Sonderergebnis sind grundsätzlich nicht planbar.

Die außerordentlichen Erträge resultieren im Wesentlichen aus:

- der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen (insbes. landkreiseigene Liegenschaften) i. H. v. 1.163,7 TEUR
darunter: - der Verkauf des BSZ-Lichtenstein (833,0 TEUR),
 - sonstige Liegenschaften im Amt für Zentrales Immobilienmanagement (122,0 TEUR);
- Rückstellungsauflösung von rückständigem Grunderwerb im Bereich Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen (187,6 TEUR);
- außerplanmäßigen Auflösungen von Sonderposten i. H. v. 781,7 TEUR
darunter: - aus dem Verkauf des BSZ-Lichtenstein (577,5 TEUR),
 - im Bereich Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen (135,5 TEUR) und
- Erträgen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen i. H. v. 12,4 TEUR.

5.8.2.2. Außerordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 51)

In der Position außerordentliche Aufwendungen werden alle außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallenden Aufwendungen sowie Aufwendungen aus der Vermögensveräußerung erfasst. Aufwendungen im Sonderergebnis sind grundsätzlich nicht planbar. Eine Planung erfolgte im Haushaltsjahr 2023 allerdings für Vorgänge aus dem Teilhaushalt 14 - Besondere Schadensereignisse im Bereich Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen i. H. v. 10,0 TEUR für Maßnahmen im Rahmen der Projektsteuerung Hochwasser 2013.

Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus:

- den sonstigen außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen sowie aufgrund von Vermögensabgängen in Höhe von insgesamt 673,6 TEUR (vorrangig im Produkt Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen für Kreisstraßen im Amt für Straßenbau i. H. v. 534,4 TEUR).
- der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen (insbes. landkreiseigene Liegenschaften) i. H. v. 1.482,1 TEUR
darunter: - der Verkauf des BSZ-Lichtenstein (1.386,7 TEUR)

5.8.3. Gesamtergebnis 2023 als Überschuss oder Fehlbetrag

In TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschri ebener Ansatz 2023	Ist- Ergebnis 2023	Abweichung Ist- Ergebnis zum Fortgeschriebene r Ansatz
Ordentliches Ergebnis	-17.569,6	-22.660,9	5.628,4	28.289,3
Sonderergebnis	-10,0	-10,0	70,9	80,9
Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	-17.579,6	-22.670,9	5.699,3	28.370,2

Im ordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss in Höhe von 5.628,4 TEUR, im Sonderergebnis ein Überschuss in Höhe von 70,9 TEUR erwirtschaftet, woraus in 2023 rechnerisch ein Gesamtüberschuss in Höhe von 5.699,3 TEUR als Gesamtergebnis resultiert. Buchhalterisch/bilanziell wurde gem. § 48 Abs. 5 S. 1 Nr. 1, 2 SächsKomHVO das positive ordentliche Ergebnis in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, der Überschuss des Sonderergebnisses in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt.

5.8.4. Finanzrechnung

5.8.4.1. Laufende 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 2023 für Perioden, die außerhalb des Jahres 2023 begründet liegen.

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist- Ergebnis 2023	Abweichung Ist-Ergebnis zum fortg. Ansatz
Einzahlungen (ohne haushaltsfremde Vorgänge)	439.926,9	445.793,6	436.376,1	-9.417,5
Auszahlungen (ohne haushaltsfremde Vorgänge)	454.042,7	467.323,7	435.734,5	-31.589,2
Zahlungsmittelsaldo (ohne haushaltsfremde Vorgänge)	-14.115,8	-21.530,1	641,6	22.171,7

In der Finanzrechnung entstanden gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt Mehreinzahlungen in Höhe von 9.417,5 TEUR, die regelmäßig mit korrespondierenden Mehrauszahlungen in den einzelnen Leistungsbereichen einhergehen.

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 641,6 TEUR. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich eine Verbesserung um 22.171,7 TEUR.

Einzahlungen

in TEUR

Einzahlungsarten nach Kontengruppe/Kontenart		Plan-ansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
60 Steuern und ähnliche Abgaben		5.986,5	5.986,5	5.159,4	-827,1	• Weitergabe der Wohngeldeinsparungen des Landes + 492,5 TEUR • Sonderbedarfsergänzungszuweisung für die Belastungen aus Hartz IV - 1.319,6 TEUR
61 Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit		324.913,8	330.780,5	331.283,6	503,2	
611	Schlüsselzuweisungen	84.189,3	84.189,3	82.231,6	-1.957,7	
	6111000 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	82.354,3	82.354,3	82.183,1	-171,2	
	6112000 - Investive Schlüsselzuweisung (EHH)	1.835,0	1.835,0	48,4	-1.786,6	
	Nachrichtlich: 6811100 Investive Schlüsselzuweisung (FHH)	3.219,0	3.219,0	5.197,3	1.978,3	
612	Bedarfszuweisungen	8.520,8	8.520,8	0,0	-8.520,8	Wegfall: • nach Erlass Wohngeldreform - SMF v. 07.06.2023 • nach zweitem Erlass Ukraine - SMF v. 07.06.2023 Die abweichenden Zuweisungen waren zum Zeitpunkt der Planung noch nicht absehbar. Diese wurde teilweise durch eine Zuweisung (613 Sonstige allgemeine Zuweisungen) kompensiert.

Einzahlungsarten nach Kontengruppe/Kontenart		Plan-ansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
613	Sonstige allgemeine Zuweisungen	17.682,6	19.493,4	33.486,3	13.992,9	Die Zuweisungen beinhalten im Ergebnis ggü. dem fortg. Ansatz neben den nach • § 16 SächsFAG – Ausgleich für übertragene Aufgaben und • dem Zuweisungsbetrag Mehrbelastungsausgleich (Abw. Plan – fortg. Ansatz: 0 TEUR) abweichend auch • die Gewährung einer Bedarfszuweisung nach § 22a Nummer 9 SächsFAG (+10.241,5 TEUR), • nach §§ 22, 22a Nr. 4 SächsFAG einen Ausgleich besonderer Belastungen aufgrund der Unterbringung u. Betreuung v. Flüchtlingen im Zusammenhang m. d. Ukrainekrieg (+2.408,9 TEUR) sowie • nach §§ 22, 22a Nr. 2 SächsFAG - Ausgleich der mit der Wohngeldreform im Zusammenhang stehenden Reduzierung des Sonderlastenausgleichs/Verlust Wohngeldweitergabe (+3.161,8 TEUR – 1. Tranche 2023) Die Abweichenden Zuweisungen waren zum Zeitpunkt der Planung noch nicht absehbar.

					Mehreinzahlungen (u. a.) im Bereich: • Soziale Hilfen + 3.235,1 TEUR (darunter: Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz + 3.564,2 TEUR) • Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV i. H. v.+ 418,9 TEUR (höhere Zuweisungen im Bereich ÖPNV, hier: insbesondere höher ausfallende Landesmittel für den Ausbildungsverkehr und Zuweisungen von Gemeinden) Mindereinzahlungen (u. a.) im Bereich: • Schulträgeraufgaben - 3.492,6 TEUR, insbesondere aufgrund: • keine Förderung Ganztagsshortbetreuung über Landkreishaushalt • RL Digitale Schulen (Instandhaltungsmaßnahme) → Bildung Haushaltsermächtigung • Kinder-, Jugend- und Familienhilfe - 1.267,5 TEUR (darunter: Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen, Kita Invest (Instandhaltung FöriKIB und FöriKitaBau) - 879,4 TEUR (freie Mittel werden als Haushaltsermächtigung nach 2024 übertragen) • Ver- und Entsorgung - 1.263,1 TEUR (darunter: • digitale Infrastruktur im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau - 1.314,3 TEUR • Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (geringere Zuweisungen vom Land für die Unterhaltung von Kreisstraßen i. H. v. - 536,0 TEUR)
614	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	35.294,7	39.350,6	35.988,0	-3.362,6
618	Allgemeine Umlagen	152.272,9	152.272,9	151.987,5	-285,4

in TEUR

Einzahlungsarten nach Kontengruppe/Kontenart		Plan-ansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
619	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	26.953,5	26.953,5	27.590,3	636,8	Mehreinzahlungen (u. a.): aus höheren Bundesbeteiligungen für Bildung und Teilhabe SGB II (+ 442,9 TEUR)
62	Sonstige Transfereinzahlungen	7.908,9	7.908,9	7.785,1	-123,8	Die Mindereinzahlungen werden vorrangig im Jugend- und Sozialbereich erzielt und differenzieren sich wie folgt:
621	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	6.076,5	6.076,5	5.997,2	-79,3	
622	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.832,4	1.832,4	1.787,8	-44,6	
63	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.520,3	22.520,3	22.552,4	32,1	
641 bis 646	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.141,0	4.141,0	4.212,1	71,1	

Einzahlungsarten nach Kontengruppe/Kontenart	Plan-ansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
648 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.561,4	71.561,4	61.936,6	-9.624,8	Mehreinzahlungen (u. a.): • Kostenerstattungen und -umlagen von Zweckverbänden im Bereich ÖPNV (+ 2.098,3 TEUR) Mindereinzahlungen (u. a.): • Kostenerstattungen nach dem SächsFlüAG in Höhe von (- 8.611,1 TEUR), • Kostenerstattungen UMA aufgrund des verzögerten Erstattungsverfahrens mit dem Landesjugendamt infolge Abrechnung je Fall (- 962,8 TEUR), • Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII (- 936,8 TEUR), • der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (- 861,5 TEUR) • Kostenerstattungen von Verwaltungskosten im Jobcenter (- 690,2 TEUR) • Unterhaltsvorschussleistungen (- 836,3 TEUR) aufgrund geringerer Fallzahlen¹⁷. • Kreis-, Staats- und Bundesstraßen, Straßenreinigung und Winterdienst (-338,9 TEUR)
65 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.779,7	2.779,7	3.235,9	456,2	
66 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	115,3	115,3	211,0	95,7	

¹⁷ Siehe dazu die näheren Informationen unter Punkt 5.9.1.85.9.1.8.

Auszahlungen

Auszahlungsarten nach Kontengruppe / Kontenart	Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
70 Personalauszahlungen	85.626,8	87.044,8	84.354,9	-2.689,9	Minderauszahlungen (u. a.): aus Einsparungen auf Grund unbesetzter Stellen bzw. freier Stellenanteile wegen befristeter Teilzeitverträge und langzeiterkrankter Beschäftigter.
72 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.945,7	60.126,8	42.260,4	-17.866,5	
721 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.400,6	10.723,8	3.198,4	-7.525,4	Minderauszahlungen (u. a.): - vorrangig durch Verzögerungen bei wesentlichen Instandhaltungsmaßnahmen, so z. B. bei Einzelmaßnahmen ab 50 TEUR bei Verwaltungsgebäuden - 1.239,8 TEUR, bei Förderschulen - 2.226,7 TEUR (hier insbesondere Dr.-Päßler-Schule, Sonnenbergschule, Goetheschule Meerane), RL Digitale Schulen: - 1.451,1 TEUR, - Insgesamt wurden hier Haushaltsermächtigungen in Höhe von 5.342,9 TEUR gebildet.
dar. Verwaltungsgebäude	1.129,9	2.100,4	852,0	- 1.248,4	
Schulen und Kultureinrichtungen	4.204,3	7.531,5	1.743,6	- 5.787,9	
722 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.011,9	5.236,9	2.539,5	-2.697,5	Minderauszahlungen (u. a.): - vorrangig durch Verzögerungen bei wesentlichen Instandhaltungsmaßnahmen - Insgesamt wurden hier Haushaltsermächtigungen in Höhe von 1.802,5 TEUR gebildet.

Auszahlungsarten nach Kontengruppe / Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
723	Mieten und Pachten	2.921,7	2.924,9	2.852,3	-72,6	
724	Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	9.436,7	9.436,7	8.073,8	-1.362,9	Minderauszahlungen (u. a.): Bei der Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude i. H. v. - 765,1 TEUR, bei Schulen i. H. v. - 483,8 TEUR Die Minderaufwendungen resultieren aus weniger stark angestiegenen Energiekosten als zur Planung angenommen.
725	Unterhaltung, Bewirtschaftung und Erwerb des beweglichen und immateriellen Vermögens	4.737,2	4.742,9	3.845,4	-897,5	Minderauszahlungen (u. a.): - im Bereich der Schulträgeraufgaben i. H. v. - 497,1,1 TEUR (Schulausstattung) - im Bereich Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV i. H. v. - 171,1 TEUR (hier insbesondere bei der Straßenreinigung und dem Winterdienst aufgrund des milden Winters i. H. v. - 131,0 TEUR) Es wurden insgesamt Haushaltsermächtigungen i. H. v. 238,8 TEUR gebildet.
726	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	923,5	940,8	609,3	-331,5	

Auszahlungsarten nach Kontengruppe / Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
727	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen sowie Schülerbeförderung	5.476,1	7.044,5	2.363,0	-4.681,4	Minderauszahlungen (u. a.): - im Produkt „Aufgaben der Unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde“ i. H. v. - 2.742,6 TEUR (hier: Ersatzvornahmen), „Breitbandausbau“ i. H. v. - 1.156,6 TEUR (siehe auch Punkt 5.9.5), - Deutsches Landwirtschaftsmuseum und Schloss Waldenburg i. H. v. - 130,7 TEUR, - bauaufsichtliche Entscheidungen und denkmalschutzrechtliche Entscheidungen i. H. v. - 192,7 TEUR, Haushaltsermächtigungen wurden beim Breitbandausbau i. H. v. 356,6 TEUR und bei der unteren Abfall- und Bodenschutzbehörde i. H. v. 2.734,0 TEUR (hier: für noch ausstehende Ersatzvornahmen) gebildet.
	729 Sonstige Dienstleistungen	19.038,0	19.076,3	18.778,6	-297,7	
75	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	436,9	436,9	432,3	-4,6	
73	Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	257.574,8	261.473,2	250.754,4	-10.718,8	

Auszahlungsarten nach Kontengruppe / Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
	731 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	54.895,4	56.830,4	51.392,8	-5.437,6	Minderauszahlungen (u. a.) bei: • ÖPNV i. H. v. - 432,0 TEUR, • Kreisentwicklung (hier: an kreisangehörige Gemeinden und Städte im Rahmen der Schaffung einer digitalen Infrastruktur) in Höhe von - 1.877,3 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in gleicher Höhe), • Kindertageseinrichtungen i. H. v. - 1.125,0 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen in Höhe von 838,1 TEUR) • an kreisangehörige Gemeinden bei sonstigen Schulträgeraufgaben i. H. v. - 1.100,0 TEUR Mehrauszahlungen (u. a.) bei: • Schülerbeförderung in Höhe von 528,4 TEUR

Auszahlungsarten nach Kontengruppe / Kontenart		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
	733 Sozialtransferauszahlungen	145.210,9	146.971,9	141.754,7	-5.217,2	Die Minderauszahlungen 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: Minderauszahlungen (u. a.) bei: - Leistungen nach dem Asylbewerbergesetz (Produktuntergruppe 3131) im Sozialamt in Höhe von - 4.945,6 TEUR (gedeckt durch Mehreinzahlungen innerhalb dieses Leistungsbereiches sowie Bedarfszuweisung), - Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (Produktgruppe 341) im Jugendamt in Höhe von 982,9 TEUR, - Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Produktgruppen 361 - 363) im Jugendamt in Höhe von insgesamt 2.447,5 TEUR - Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer im Jugendamt (Produktgruppe 364) in Höhe von 790,0 TEUR. Mehrauszahlungen (u. a.) bei: Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII (PG 311) i. H. v. 3.014,7 TEUR (hier insbes.: 3112 - Hilfe zur Pflege (2.586,2 TEUR) sowie 3114 - Hilfen zur Gesundheit (825,3 TEUR))
	737 Allgemeine Umlagen	57.468,5	57.670,9	57.588,6	-82,3	
74	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.458,5	58.242,0	57.932,6	-309,4	

5.8.4.2. Investitionstätigkeit

in TEUR

	Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Erläuterung
Einzahlungen	65.271,0	221.884,5	21.628,0	-200.256,5	
Auszahlungen	80.321,3	253.399,7	14.764,6	-238.635,1	
Zahlungsmittelsaldo	-15.050,3	-31.515,1	6.863,5	38.378,6	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 4.6.4 verwiesen.

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

in TEUR

Einzahlungen nach Kontengruppe/Kontenart/Statistikebene		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
68 Einzahlungen für Investitionstätigkeit		65.271,0	221.884,5	21.628,0	-200.256,5	
681	Investitionszuwendungen	65.271,0	221.884,5	16.633,9	-205.250,6	(saldierte) Mindereinzahlungen (u.a.) bei: - Investitionszuwendungen von Bund und Land für den Bereich Breitbandausbau in Höhe von 197.192,3 TEUR (teilweise Bildung von Haushaltsermächtigungen), - den sonstigen Investitionszuweisungen (68119**) ¹⁸ vom Land in Höhe von 4.384,8 TEUR im Bereich des Schulgebäudebaus 4.167,2 TEUR (Bildung von Haushaltsermächtigungen 3.601,1 TEUR) und - den saldierten Mindereinzahlungen bei den Investitionszuweisungen (6812) von Gemeinden in Höhe von 2.248,5 TEUR: - o Bereitstellung und Unterhaltung von Kreisstraßen 1.617,6 TEUR, - o Zuschüssen für Kindertageseinrichtungen 432,8 TEUR - o Zuwendungen für das Schloss Waldenburg 183,5 TEUR. Mehreinzahlungen bei der investiven Schlüsselzuweisung (6811100) in Höhe von 1.978,3 TEUR (ohne Anteil für Instandhaltungsmaßnahmen) ¹⁹.

¹⁸ Ohne Breitbandausbau

¹⁹ Siehe Punkt 5.8.4.1, Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit – Kontengruppe 61.

Einzahlungen nach Kontengruppe/Kontenart/Statistikebene		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist- Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
6821	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,0	0,0	966,6	966,6	Die Mehreinzahlungen resultieren u. a. aus dem Verkauf des Schulgebäudes (nebst Grundstück) des Beruflichen Schulzentrum am Standort Meerane.
6832	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,0	0,0	27,6	27,6	
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,0	0,0	4.000,0	4.000,0	Die Einzahlungen resultieren insbesondere aus Kapitalrückerstattungen von Wertpapieren.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

in TEUR

Auszahlungen nach Kontengruppe / Kontenart / Statistikebene	Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
78 Auszahlungen für Investitionstätigkeit	80.321,3	253.399,7	14.764,6	-238.635,1	
7831 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	262,0	446,2	114,6	-331,6	
782 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	130,0	489,4	603,9	-537,8	Die bereitgestellten Mittel (Ansatz und Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren) waren im Wesentlichen für den Erwerb von Grundstücken im Bereich Kreisstraßenbau 548,2 TEUR (u. a. im Zusammenhang mit dem Hochwasser 2013) vorgesehen. Die Ansätze wurden nicht in der vollen Höhe benötigt, teilweise wurden Haushaltsermächtigungen (318,5 TEUR) gebildet.
785 Auszahlungen für Baumaßnahmen	74.702,9	243.087,4	9.100,1	-233.987,3	
Hochbaumaßnahmen		12.729,3	2.658,2	-10.071,1	Zu den jeweiligen Einzelmaßnahmen wurden entsprechende Haushaltsermächtigungen in Höhe von insgesamt 8.865,1 TEUR gebildet, um den weiteren Bauablauf finanzierungstechnisch zu gewährleisten.
dar. Verwaltungsgebäude		787,4	149,0	-638,7	

Auszahlungen nach Kontengruppe / Kontenart / Statistikebene			Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist- Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
		Schulhausbau		6.334,4	2.175,8	-4.158,6	
		Straßenmeistereien		4.264,7	0,00	-4.264,7	
		Sonstige		1.342,7	333,7	-1.009,1	
	dar.	Tiefbaumaßnahmen		22.025,7	6.404,4	-15.621,3	Auch für die Fortführung der Tiefbaumaßnahmen wurden Haushaltsermächtigungen gebildet.
		Kreisstraßen		18.945,7	3.992,3	-14.953,5	
		Kreisstraßen (Hochwasserschadensbeseitigung 2013)		3.079,9	2.412,1	-667,8	
		Sonstige Baumaßnahmen		208.332,4	37,5	-208.295,0	Zur Position Breitbandausbau wird auf die Ausführungen im Punkt 5.9.5 verwiesen.
		Breitbandausbau		208.146,5	0,0	-208.146,5	
		sonstiges		185,9	37,5	-148,4	

Auszahlungen nach Kontengruppe / Kontenart / Statistikebene		Planansatz	Fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Abweichung Ist Ergebnis zum fortg. Ansatz	Begründung wesentlicher Abweichungen
	7832 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.810,4	5.698,7	1.881,1	-3.817,6	Die Minderauszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen setzen sich wie folgt zusammen: • Schulen 1.278,0 TEUR, • Gemeinschaftsaufwand an Kreis-, Staats- und Bundesstraßen 803,0 TEUR • für Verwaltungsgebäude, deren Ausstattung sowie Computerhardware 785,8 TEUR • Für Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen wurden insgesamt 2.624,0 TEUR als Haushaltsermächtigungen in das folgende Haushaltsjahr übertragen.
	784 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3,7	3,7	3.003,6	2.999,9	Bei den Mehrauszahlungen handelt es sich um den Erwerb von Kapitalmarktpapieren in Höhe von 3.000,0 TEUR.
	781 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.411,6	3.559,8	599,0	-2.960,8	Die Minderauszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen setzen sich wie folgt zusammen: - Einrichtungen der Behindertenhilfe 514,6 TEUR, - im Bereich Kindertageseinrichtungen 879,8 TEUR, - im Bereich der Kreisstraßen an Zweckverbände und dergl. 958,4 TEUR - für die Anschaffung von 2 CNG - Abfallsammelfahrzeugen durch verbundene Unternehmen 500,0 TEUR Für Investitionsfördermaßnahmen wurden insgesamt 2.258,9 TEUR als Haushaltsermächtigungen in das folgende Haushaltsjahr übertragen.

5.8.4.3. Finanzierungstätigkeit

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist ./.. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./.. Spalte 3)
	2	3	4	5
Zahlungsmittelsaldo Finanzierungstätigkeit	-317,6	-317,6	-3.055,4	-2.737,8

Der Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit verschlechtert sich im Ist-Ergebnis 2023. Diese Verschlechterung begründet sich mit der Nichtaufnahme eines geplanten Neukredites im Haushaltsjahr 2023 i. H. v. 2.737,9 TEUR.

Außerdem wurden Tilgungsleistungen (zu den vorhandenen Krediten) i. H. v. 3.055,4 TEUR erbracht, so dass die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von 29.106,4 TEUR (Vermögensrechnung 2022) auf 26.051,0 TEUR (Vermögensrechnung 2023) gesunken sind. Im Übrigen wird hierzu auf die Verbindlichkeitenübersicht unter Punkt 4.6.3 verwiesen. Die Verschuldung aus Krediten des Landkreises Zwickau liegt bei einer angesetzten Einwohnerzahl von 309.866 am 31. Dezember 2023 bei niedrigen 84,07 EUR/EW.

5.8.4.4. Haushaltsunwirksame Vorgänge

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist ./.. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./.. Spalte 3)
	2	3	4	5
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen			-22,0	

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.

5.9. Kennzahlengestützte Schwerpunkte

5.9.1. Bereich Soziales

Der Bereich „Soziale Hilfen“ schließt wie folgt ab:

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	96.460,6	96.460,6	95.176,3	-1.284,3
Aufwand	206.503,6	206.742,7	200.978,2	-5.764,5
darunter				
Personalaufwendungen	17.326,1	17.326,1	17.299,9	-26,2
Transferaufwendungen	140.782,8	141.224,3	135.483,5	-5.740,8
Saldo	-110.043,0	-110.282,1	-105.801,9	4.480,2

Der Bereich „Soziale Hilfen“ schließt mit einem Zuschuss von 105.801,9 TEUR ab. Das bedeutet eine Ergebnisverbesserung von 4.480,2 TEUR zum fortgeschriebenen Ansatz, welches sich aus Mindererträgen in Höhe von 1.284,3 TEUR und Minderaufwendungen in Höhe von 5.764,5 TEUR gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz zusammensetzt.

Die Abweichungen bei den Erträgen nach Produktgruppen (PG) resultieren im Wesentlichen aus:

- Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII (PG 311): - 626,2 TEUR
- Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II (PG 312): 1.374,1 TEUR
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (PG 313): - 774,8 TEUR
- Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (PG 331): - 275,0 TEUR

- Unterhaltsvorschussleistungen (PG 341): -340,6 TEUR
- Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (PG 351): -626,0 TEUR

Die Abweichungen bei den Aufwendungen nach Produktgruppen (PG) setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII (PG 311): 2.804,7 TEUR
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (PG 313): -7.522,1 TEUR
- Eingliederungshilfe nach SGB IX (PG 314): 786,9 TEUR
- Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (PG 331): -428,9 TEUR
- Unterhaltsvorschussleistungen (PG 341): -1.166,3 TEUR

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

5.9.1.1. Hilfe zur Pflege (Produktuntergruppe 3112)

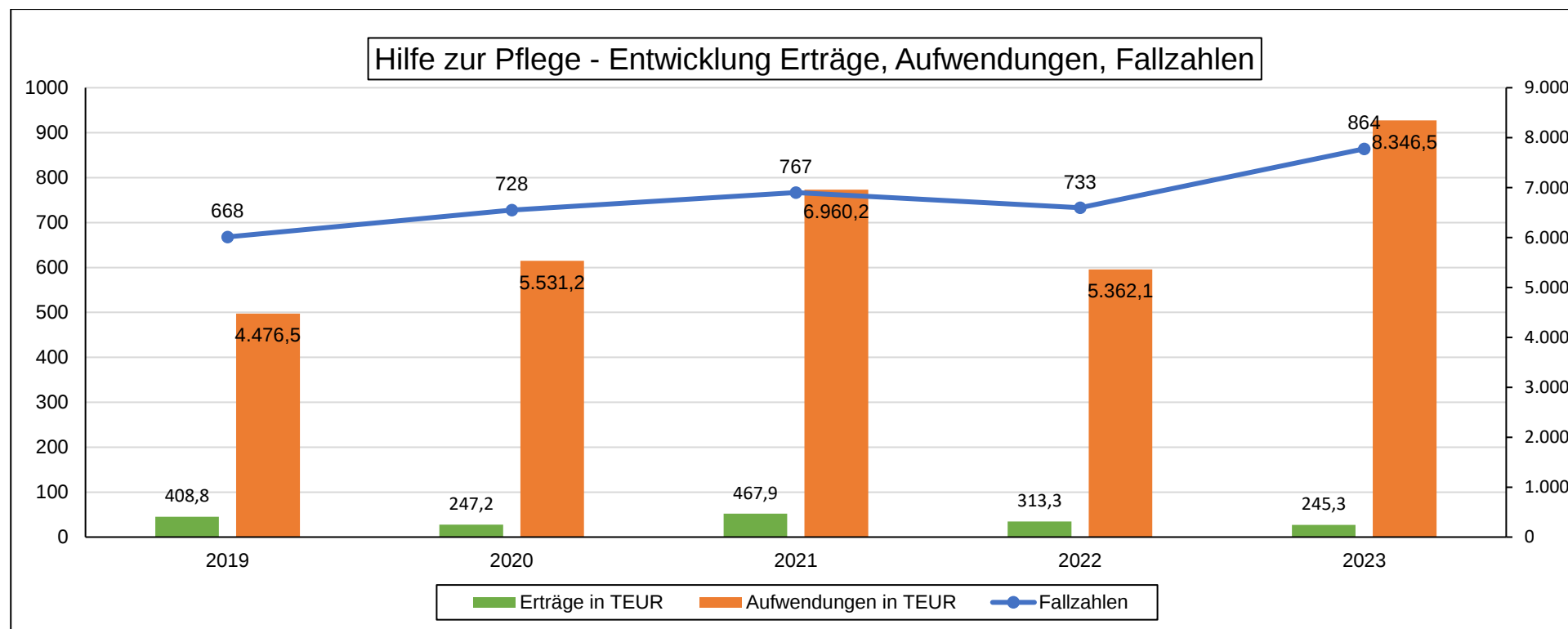
in TEUR				
	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	298,2	298,2	245,3	-52,9
Aufwand	5.827,6	5.827,6	8.346,5	2.518,9
darunter				
Personalaufwendungen	616,3	616,3	639,7	23,4
Transferaufwendungen	5.204,5	5.204,5	7.689,3	2.484,8
Saldo	-5.529,4	-5.529,4	-8.101,2	-2.571,8

Der Bereich „Hilfe zur Pflege“ schließt mit einem Zuschuss in Höhe von 8.101,2 TEUR ab. Der Mehrbedarf bei den Aufwendungen in Höhe von 2.518,9 TEUR ist auf den rapiden Anstieg der Pflegekosten, insbesondere in den Pflegeeinrichtungen, zurückzuführen.

Die Ursachen liegen hier

- in den finanziellen Auswirkungen auf Grund der höheren Tariflöhne für Pflegekräfte seit September 2022, welche bei der Planung in dieser Höhe nicht absehbar waren und
- der anhaltend hohen Inflation mit steigenden Energiepreisen als Treiber bei Investitions- und Sachkosten.

Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung in den letzten fünf Jahren:



Die Erträge (u. a. Erstattung Sozialleistungen, z. B. Wohngeld) stagnieren. Die Fallzahlen steigen (Ausnahme im Jahr 2022: Einführung Pflegekassenzuschlag in Abhängigkeit Dauer der Pflegebedürftigkeit, bis zu 75 % Erhöhung der Pflegekassenleistung) aufgrund eines höheren Zugangs an Sozialhilfebedürftigen durch die Einkommensentwicklung (Rentenniveau) und allgemeinen Kostensteigerungen.

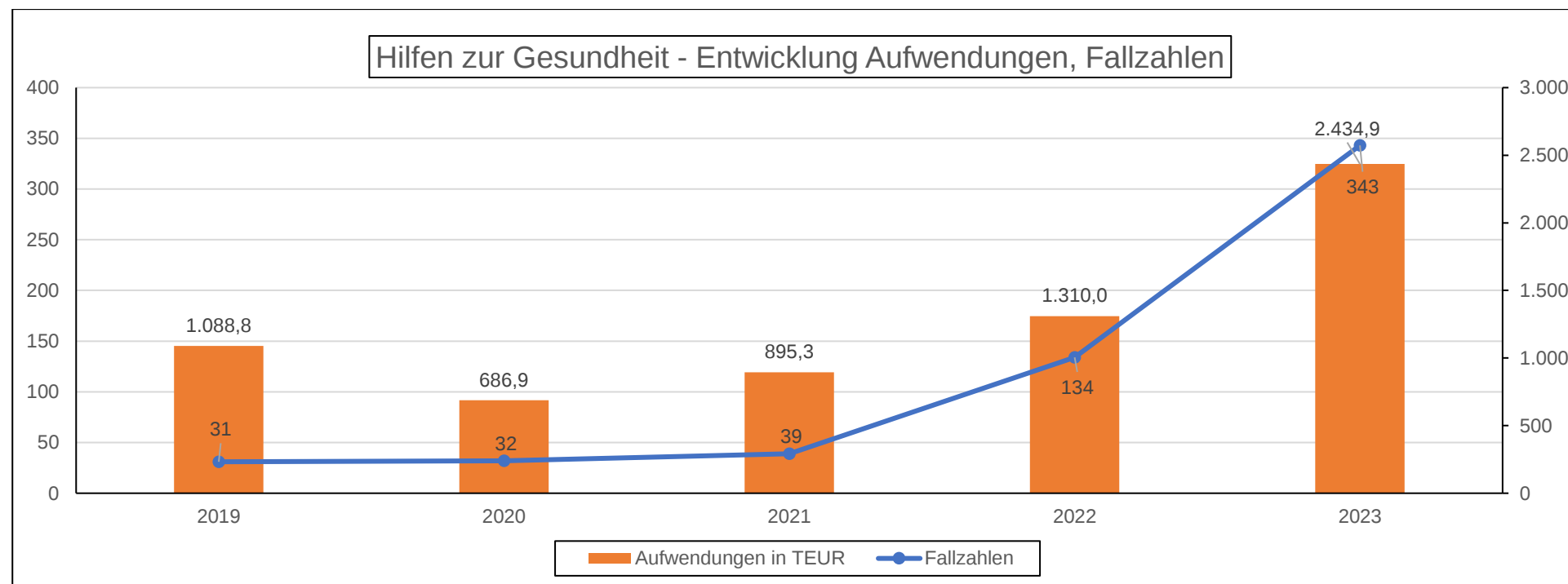
5.9.1.2. Hilfen zur Gesundheit (Produktuntergruppe 3114)

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	5,0	5,0	0,8	-4,2
Aufwand	1.360,2	1.360,2	2.434,9	1.074,7
darunter				
Personalaufwendungen	582,2	582,2	647,3	65,1
Transferaufwendungen	730,0	730,0	1.756,6	1.026,6
Saldo	-1.355,2	-1.355,2	-2.434,1	-1.078,9

Die Abweichung bei den Hilfen zur Gesundheit ergibt sich im Wesentlichen aus der Erstattung an die Krankenkassen für ukrainische Flüchtlinge in Höhe von 775,8 TEUR. Die Mehraufwendungen für ukrainische Flüchtlinge wurde durch eine Bedarfszuweisung gedeckt.

Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung in den letzten fünf Jahren:



Die Aufwendungen im Bereich Hilfen zur Gesundheit verzeichnen seit dem Jahr 2020 einen kontinuierlichen Anstieg. Eine wesentliche Ursache für den Anstieg im Jahr 2022 und 2023 ist die Zunahme schutzsuchender Personen aus der Ukraine, die im Rahmen der Gesundheitsversorgung Anspruch auf medizinische Leistungen haben.

5.9.1.3. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Produktuntergruppe 3117)

in TEUR

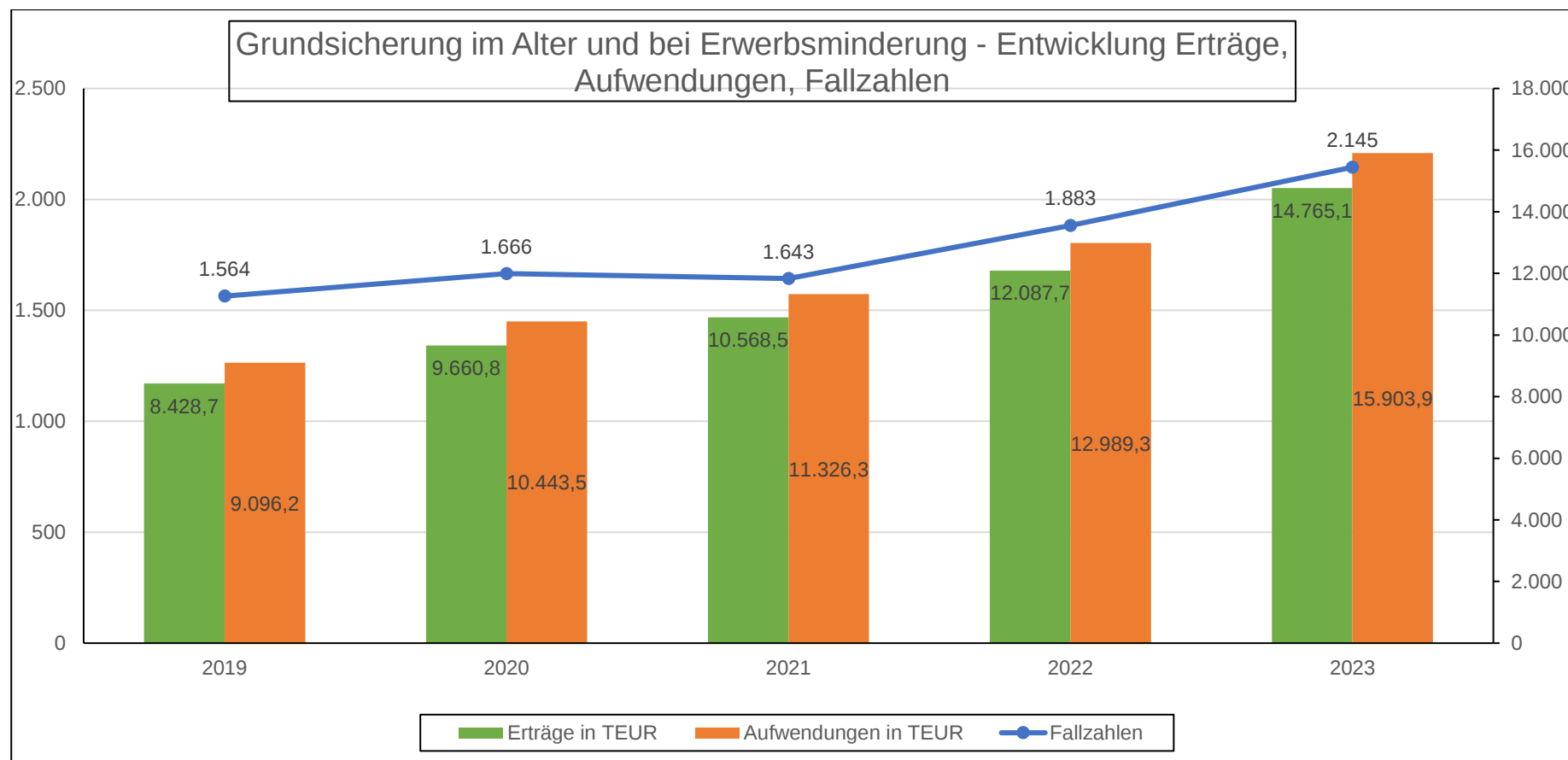
	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./ Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	15.285,7	15.285,7	14.765,1	-520,6
Aufwand	16.256,0	16.256,0	15.903,9	-352,1
darunter				
Personalaufwendungen	1.124,2	1.124,2	1.094,8	-29,4
Transferaufwendungen	15.114,1	15.114,1	14.798,1	-316,0
Saldo	-970,3	-970,3	-1.138,8	-168,5

Die Leistung „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ (inkl. nicht erstattungsfähige Personalaufwendungen), schließt im Ergebnis mit einem Zuschuss in Höhe von 1.138,8 TEUR und einer Ergebnisverschlechterung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 168,5 TEUR ab.

Die Abweichungen setzen sich u. a. wie folgt zusammen:

- geringere Erstattungen i. H. v. 407,4 TEUR auf Grund der geleisteten Transferaufwendungen, die zu 100 % durch das Land erstattet werden und
- keine Ausgleichsleistungen im Rahmen der Einführung Bürgergeld i. H. v. 171,2 TEUR (siehe Ausführungen unter Punkt 0).

Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung in den letzten fünf Jahren:



Im Bereich Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung ist seit 2021 ein Anstieg sowohl bei den Fallzahlen, als auch bei den Aufwendungen²⁰ zu verzeichnen. Dieser ist auf gesetzliche Änderungen in Bezug auf die Zugangsvoraussetzungen und Zugangsgrenzen, auf die demografische Entwicklung (zunehmende Zahl älterer Menschen mit unzureichender Altersvorsorge) und auf den Anspruch Schutzsuchender aus der Ukraine seit dem Rechtskreiswechsel am 1. Juni 2022 auf Leistungen nach dem SGB II, IX, XII zurückzuführen.

²⁰ In den Aufwendungen sind nicht erstattungsfähige Personalkosten enthalten.

5.9.1.4. Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung

Der Bund beteiligt sich zweckgebunden an den kommunalen Ausgaben für die Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 Absatz 1 des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch (SGB II). Darüber hinaus werden über diesen Transferweg Bundesmittel zur Beteiligung an den Aufwendungen für Leistungen der Eingliederungshilfe gemäß § 90 ff. SGB IX sowie zur Bildung und Teilhabe gemäß § 28 SGB II und § 6b Bundeskindergeldgesetz bereitgestellt. Hierbei gelten landesspezifische Beteiligungsquoten, deren Höhe sich aus den gesetzlich festgelegten Werten nach § 46 Absatz 6²¹, 7²² SGB II sowie aus den mit dieser Verordnung festzulegenden bzw. anzupassenden Werten nach § 46 Absatz 8²³ SGB II ergibt.

Folgende Leistungen werden über die Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung geplant und abgewickelt:

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis .l. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 .l. Spalte 2)
	1	2	3	4
Basis: Revisionsrelevante Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 Abs. 1 SGB II	38.782,0	38.579,6	39.059,0	479,4
Leistungsbeteiligungen Bund gesamt in TEUR	26.953,5	26.953,5	27.356,0	402,5
Beteiligungsquote Bund gesamt in v. H.	69,5	69,5	69,5	0,0
<i>davon:</i>				
Grundbetrag gem. § 46 (6) SGB II	10.703,8	10.703,8	10.696,5	-7,3
Beteiligungsquote Bund in v. H.	27,6	27,6	27,6	0,0
Entlastung Eingliederungshilfe gem. § 46 (7) SGB II - lt. BBFestV	13.651,3	13.651,3	13.641,9	-9,4
Beteiligungsquote Bund in v. H.	35,2	35,2	35,2	0,0
BuT SGB II/BKGG gem. § 46 (8) SGB II - lt. BBFestV	2.598,4	2.598,4	3.017,6	419,2
Beteiligungsquote Bund in v. H.	6,7	6,7	6,7	0,0

²¹ Grundbetrag.

²² Entlastung Eingliederungshilfe.

²³ Bildung und Teilhabe.

5.9.1.5. Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB II (Produktgruppe 312)

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

(in TEUR)

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag, davon:	22.781,9	22.781,9	22.995,7	213,8
Bundesbeteiligung (BB) KdU-Grundbetrag	10.703,8	10.703,8	10.696,5	-7,3
<i>BB in von Hundert</i>	27,6	27,6	27,6	0,0
Aufstockung Bundesbeteiligung durch den Freistaat – Ukraine	644,4	644,4	1.796,2	1.151,8
Sonderlastenausgleiche	5.986,5	5.986,5	5.235,2	-751,3
<i>davon:</i>				
<i>Wohngeld</i>	2.949,5	2.949,5	3.488,9	539,4
<i>SoBEZ Hartz IV</i>	3.037,0	3.037,0	1.746,3	-1.290,7
Jobcenter	5.447,2	5.447,2	5.267,8	-179,4
Aufwand, davon:	50.911,3	50.708,9	50.439,3	-269,6
Kommunale Leistg. zur Grundsicherung SGB II	41.714,2	41.511,8	41.557,3	45,5
<i>darunter:</i>				
<i>Kosten der Unterkunft und Heizung</i>	38.782,0	38.579,6	39.059,0	479,4
<i>einm. Leistungen</i>	2.428,0	2.428,0	1.956,0	-472,0
Jobcenter	9.197,1	9.197,1	8.882,0	-315,1
Saldo	-28.129,4	-27.927,0	-27.443,6	483,4

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 27.443,6 TEUR ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz entspricht das einer Minderbelastung von 483,4 TEUR.

Es werden geringfügige Mindererträge aus der Bundesbeteiligung in Höhe von 7,3 TEUR, in Abhängigkeit von den Kosten der Unterkunft und Heizung bei der Bundesbeteiligung „Grundbetrag“, verzeichnet.

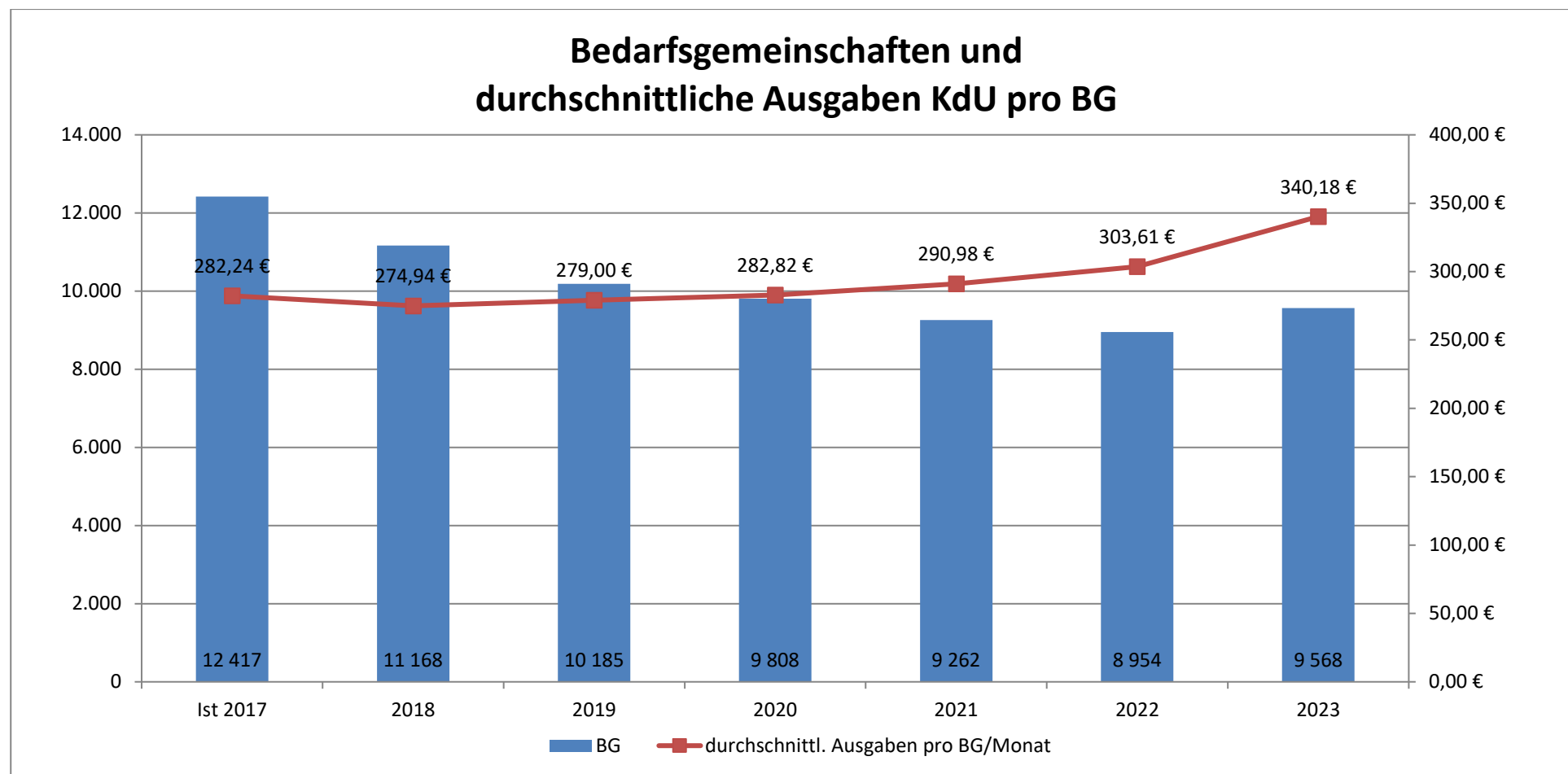
Der Freistaat Sachsen beteiligt sich seit 1. Juni 2022 an der Finanzierung von Aufwendungen für Ukraine-Flüchtlinge. Mit der Aufstockung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung nach SGB II für Flüchtlinge aus der Ukraine auf 100 %, wurden überplanmäßige Mehrerträge in Höhe von 1.151,8 TEUR gegenüber der Planung vereinnahmt.

Die auf den Landkreishaushalt wirkenden Sonderlastenausgleiche (Wohngeld und SoBEZ Hartz IV) werden mit saldierten Mindererträgen in Höhe von 751,3 TEUR beziffert. Die Grundlagen für die Anordnungen bilden die Abschlagszahlungen per Dezember 2023. Der Festsetzungsbescheid Sonderlastenausgleich Hartz IV für das Ausgleichsjahr 2023 lag erst beim Schließen der Bücher vor.

Die wesentlichsten Aufwendungen beim SGB II bilden die Kosten der Unterkunft und Heizung. Der fortgeschriebene Ansatz mit 38.579,6 TEUR in 2023 wird im Ergebnis um 479,4 TEUR überschritten.

Im Jobcenter werden durch unbesetzte Stellen und einer hohen Anzahl befristeter Teilzeitverträge, Minderaufwendungen bei den Personalkosten in Höhe von 161,1 TEUR verzeichnet. Dementsprechend verringern sich die Erträge aus der Personalkostenerstattung.

Die Bedarfsgemeinschaften und die durchschnittlichen Kosten der Unterkunft und Heizung entwickeln sich wie folgt:



Nach einem Rückgang der Bedarfsgemeinschaften (BG) seit dem Jahr 2019 ist seit Mitte 2022 wieder ein Anstieg der BG auf Grund des Rechtskreiswechsels der Ukrainegefährtinge zum 1. Juni 2022 zu verzeichnen. Die durchschnittlichen Kosten der Unterkunft pro Bedarfsgemeinschaft sind jährlich kontinuierlich gestiegen (im Haushaltsjahr 2023 überproportional auf Grund ukrainischer BG's ohne Einkommen).

5.9.1.6. Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (Produktgruppe 313)

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	34.784,3	34.784,3	34.009,5	-774,8
<i>darunter:</i>				
<i>Pauschale nach SächsFlüAG (ohne Abrechnung Krankenkosten)</i>	30.683,0	30.683,0	27.694,2	-2.988,8
<i>Rettungspaket Flüchtlinge²⁴</i>	0,0	0,0	2.816,8	2.816,8
Aufwand	36.700,2	36.728,2	29.206,1	-7.522,1
<i>darunter:</i>				
<i>Personalaufwendungen</i>	1.750,2	1.750,2	1.692,5	-57,7
<i>Transferaufwendungen</i>	34.657,4	34.685,4	27.263,0	-7.422,4
Saldo	-1.915,9	-1.943,9	4.803,4	6.747,3

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.

Der Bereich Asyl schließt mit saldierten Mindererträgen in Höhe von 774,8 TEUR ab, die sich u. a. aus:

- der Pauschale nach SächsFlüAG in Höhe von -2.988,7 TEUR auf Grund geringerer Fallzahlen gegenüber der Planung,
- der Erstattung der Abrechnung der Krankenkosten in Höhe von 901,8 TEUR und
- den Zuweisungen aus dem kommunalen Rettungspaket in Höhe von +2.816,8 TEUR zusammensetzen.

²⁴ Im Punkt 5.9.7.1 wird das kommunale Rettungspaket näher erläutert.

Die folgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Personen und der SächsFlüAG-Pauschale:

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Personen	2 905	1 995	-910
<i>darunter:</i> <i>Personen Ukraine</i>	250	145	-105
Kostenerstattung nach SächsFlüAG in EUR/Jahr/Person	10.547,66	13.844,33	3.296,67

Die Zuwanderungszahlen ukrainischer Flüchtlinge haben im Vergleich zur Planung einen Rückgang erfahren. Des Weiteren ist der geplante Zuflussstrom weiterer Ausländer nicht eingetreten. Als Folge dieser Entwicklungen ergeben sich geringere Transferaufwendungen in Höhe von 7.422,5 TEUR. Die Transferaufwendungen sinken nicht im gleichen Verhältnis wie die personenabhängigen Erträge nach dem SächsFlüAG. Die Ausgaben für die vorhandenen Wohnheim- und Wohnprojektkapazitäten werden personenunabhängig abgerechnet.

Der gesetzlich neu geregelte Chancenaufenthalt (nach § 104c AufenthG) wirkt im Jahr 2023 entlastend auf die Transferaufwendungen im Landkreis Zwickau. Hierdurch ergibt sich ein Einmaleffekt, so dass rund 300 Personen zunächst für 18 Monate eine Aufenthaltserlaubnis bekommen und dieser Personenkreis künftig nicht mehr durch den Landkreis Zwickau untergebracht werden muss. Dies ist in der aktuellen Belegungsquote bereits spürbar. Für die Folgejahre ergeben sich aus dem Gesetz keine weiteren entlastenden Impulse.

Im Punkt 5.9.7.1 wird das kommunale Rettungspaket näher erläutert.

5.9.1.7. Eingliederungshilfe nach SGB IX (Produktgruppe 314)

in TEUR

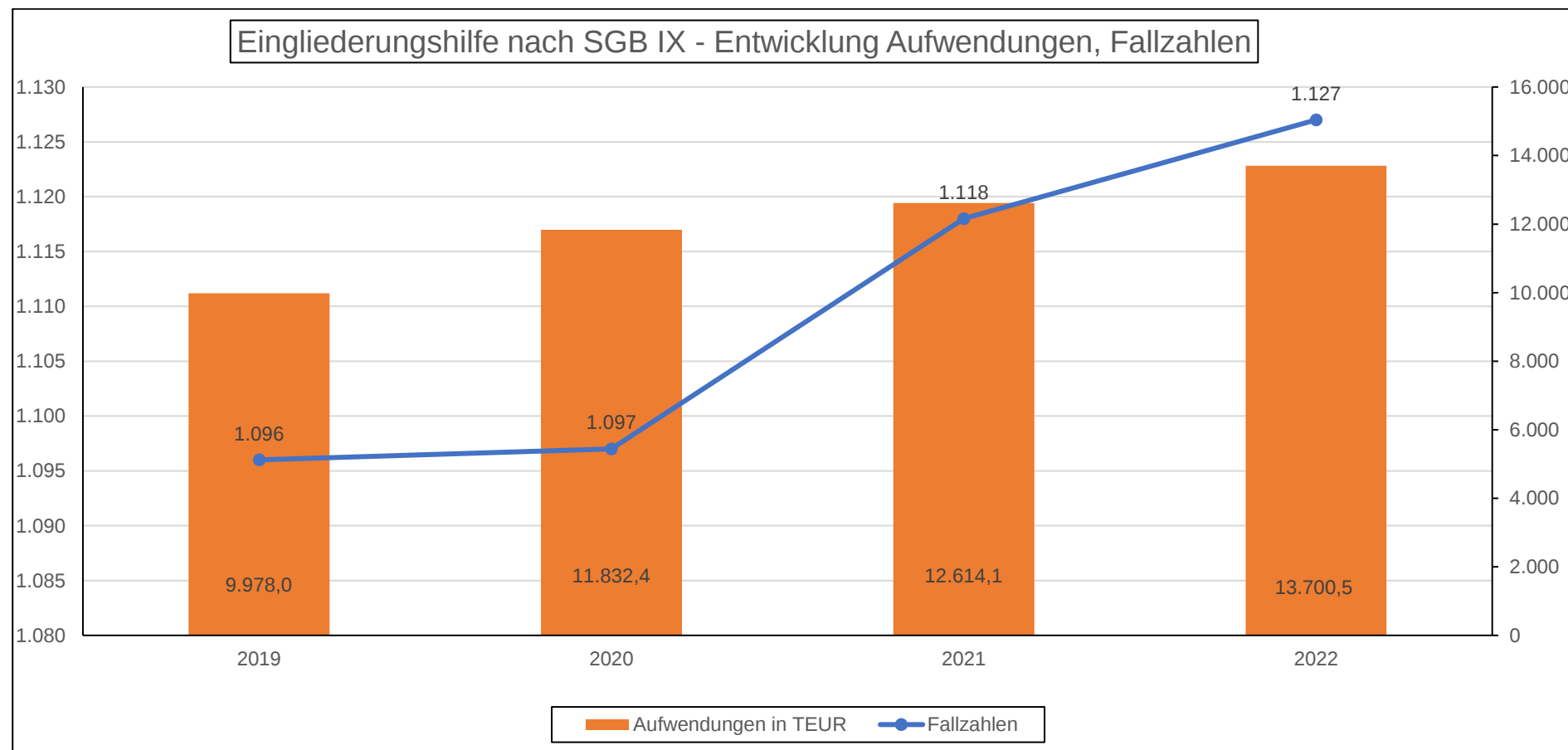
	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	13.974,3	13.974,3	13.937,5	-36,8
davon:				
Transfererträge	323,0	323,0	295,6	-27,4
Bundesbeteiligung KdU - Entlastung Eingliederungshilfe	13.651,3	13.651,3	13.641,9	-9,4
BB in von Hundert	35,2	35,2	35,2	0,0
Aufwand	12.911,8	12.911,8	13.700,5	788,7
darunter:				
Personalaufwendungen	1.985,7	1.985,7	2.115,8	130,1
Transferaufwendungen	10.329,6	10.329,6	11.008,9	679,3
Saldo	1.062,5	1.062,5	237,0	-825,5

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.

Die Transferaufwendungen schließen im Ergebnis mit einem Mehrbedarf in Höhe von 679,3 TEUR ab, der im Wesentlichen auf die Kosten für Schulbegleiter an Förderschulen in Höhe von 566,6 TEUR zurückzuführen ist. Weitere Bedarfe entstehen im Bereich heilpädagogische Leistungen und

Wohnen im Schulalter auf Grund weiterer Fallübergaben vom Jugendamt an das Sozialamt. Zum Teil werden die Kosten durch den Bereich Assistenz kompensiert.

Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung in den letzten fünf Jahren:



Die Aufwendungen in der Eingliederungshilfe nach SGB IX sind deutlich stärker gestiegen als die Fallzahlen im gleichen Zeitraum. Die steigenden Aufwendungen pro Fall sind auf individuellen Unterstützungsbedarf (Bereich Assistenz und Wohnen im Schulalter) und allgemeinen Kostenanstieg (Verwaltungs-, Personal-, Sachkosten) zurückzuführen.

5.9.1.8. Unterhaltsvorschussleistungen²⁵ (Produktgruppe 341)

Die Unterhaltsvorschussleistungen stellen sich wie folgt dar:

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	10.589,0	10.589,0	10.248,4	-340,6
Aufwand	14.569,0	14.569,0	13.402,7	-1.166,3
darunter				
Personalaufwendungen	1.790,0	1.790,0	1.851,9	61,9
Transferaufwendungen	12.762,0	12.762,0	11.536,8	-1.225,2
Saldo	-3.980,0	-3.980,0	-3.154,3	825,7

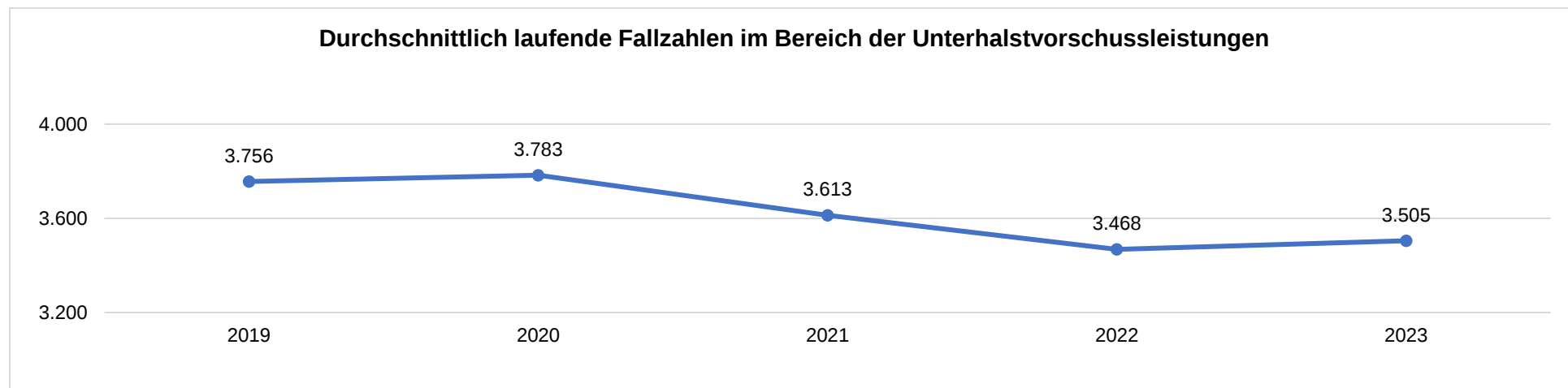
Im Bereich der Unterhaltsvorschussleistungen verbessert sich der Zuschussbedarf um 825,7 TEUR. Dem Planansatz lagen 3.980 Fälle in drei Altersstufen zu Grunde.²⁶ Im Jahr 2023 erhielten durchschnittlich 3.505 Anspruchsberechtigte Unterhaltsvorschussleistungen.²⁷ In der Folge sinken die Transferaufwendungen um 1.225,2 TEUR gegenüber der Haushaltsplanung. Im Minderbedarf berücksichtigt sind überplanmäßige Unterhaltsleistungen in Höhe von 249,4 TEUR.

²⁵ Hinweis: organisatorische Zuständigkeit Jugendamt, aber THH 05 Soziales.

²⁶ Darunter 180 Fälle für aus der Ukraine Geflüchtete.

²⁷ Darunter 81 Fälle für aus der Ukraine Geflüchtete.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die fallseitige Entwicklung:



Infolge des aufgezeigten Minderbedarfs sinken die Erstattungen durch Bund und Land um 857,6 TEUR. Gemäß Sächsischen Aufgabenübertragungsgesetz zum Unterhaltsvorschussgesetz (SächsAÜGUVG) beteiligt sich der Freistaat Sachsen mit 30 Prozent und der Bund mit 40 Prozent an den Unterhaltsvorschussleistungen.

Aus übergeleiteten Unterhaltsansprüchen gegenüber Unterhaltspflichtigen konnten Mehrerträge von 522,7 TEUR realisiert werden. Der Planung lag eine Rückholquote von 20,6 Prozent zugrunde. Im Haushaltsvollzug erhöht sich diese auf 29,7 Prozent (+9,1). Insbesondere die Verbesserung der personellen Stellenbesetzung im Fachbereich führt zu der ertragsseitigen Erhöhung. Der Landkreis behält 60 Prozent der Erträge aus übergeleiteten Unterhaltsansprüchen (§ 7 UVG) ein.

5.9.2. Bereich Jugend

Die „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ stellt sich wie folgt dar²⁸:

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./ Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	11.729,4	11.729,4	9.626,4	-2.103,0
Aufwand	78.544,5	80.320,5	79.015,6	-1.304,8
darunter				
Personalaufwendungen	8.327,9	8.327,9	8.778,9	451,0
Transferaufwendungen	69.799,90	71.575,86	69.877,18	-1.698,68
Saldo	-66.815,1	-68.591,1	-69.389,2	-798,1

Die „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ schließt im Jahr 2023 mit einem Zuschuss in Höhe von 69.389,2 TEUR ab. Damit verschlechtert sich das Ergebnis 2023 um 798,1 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2023.

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

²⁸ Ohne Produktgruppe 365 „Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen“.

5.9.2.1. Produktgruppe 363 – „Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	7.703,0	7.703,0	8.220,4	517,4
Aufwand	64.398,1	64.398,1	63.344,4	-1.053,7
darunter				
Personalaufwendungen	7.139,4	7.139,4	7.460,7	321,3
Transferaufwendungen	56.914,4	56.914,4	55.590,2	-1.324,2
Saldo	-56.695,1	-56.695,1	-55.124,0	1.571,1

In der Produktgruppe 363 „Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ verbessert sich das Ergebnis um 1.571,1 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2023. Die Zuschussverbesserung beinhaltet einen Personalmehrbedarf von 321,3 TEUR.

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

5.9.2.2. Produktuntergruppe 3631 – „Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz“

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./ Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	3.718,4	3.718,4	3.695,6	-22,8
Aufwand	5.330,5	5.330,5	4.899,0	-431,5
darunter				
Personalaufwendungen	379,9	379,9	346,1	-33,8
Transferaufwendungen	4.922,6	4.922,6	4.531,7	-390,9
Saldo	-1.612,1	-1.612,1	-1.203,4	408,7

Der Bereich Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz verzeichnet insgesamt eine Verbesserung von 408,7 TEUR. Der wesentlichste Minderbedarf zeigt sich bei der Jugendsozialarbeit (§ 13 SGB VIII) in Höhe von 163,1 TEUR, die u. a. im Rahmen der Jugendpauschale umgesetzt wird.²⁹ Im Weiteren wurde ein Minderbedarf bei der „Schulsozialarbeit“ in Höhe von 107,3 TEUR infolge nicht vollumfänglicher Besetzung der erforderlichen Stellen festgestellt. Im Bereich „Begleitetes Wohnen“ (§ 13 Abs. 3 SGB VIII) sind Minderaufwendungen von 84,0 TEUR auf einen Rückgang der Fallzahlen (- 2) zurückzuführen.

²⁹ Dem Bereich „Jugendpauschale“ werden Jugendhilfeleistungen aus den Produktuntergruppen 3621, 3631 sowie 3632 zugeordnet. Im Ergebnis der „Jugendpauschale“ wird ein Gesamtsaldo von 29,5 TEUR realisiert. Der o. g. Minderbedarf in Höhe von 163,1 TEUR resultiert aus einer Umverteilung der veranschlagten Mittel in andere Jugendhilfeleistungen (Produktuntergruppen 3621 sowie 3632) im Rahmen des gleichnamigen Deckungskreises „Jugendpauschale“.

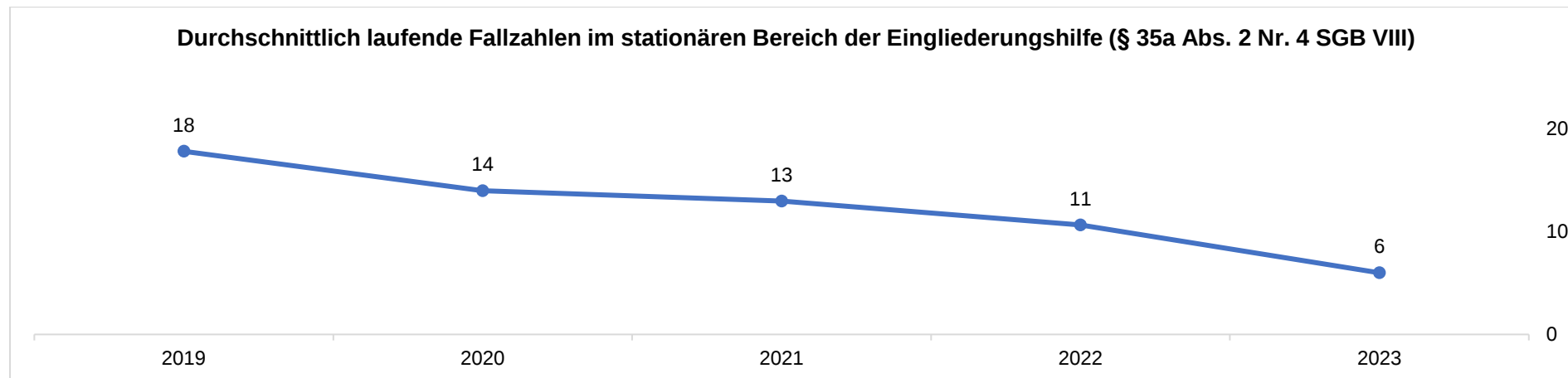
5.9.2.3. Produktuntergruppe 3634 – „Hilfen für junge Volljährige / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII“

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./ Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	593,5	593,5	964,9	371,4
Aufwand	9.935,0	9.935,0	9.129,7	-805,3
darunter				
Personalaufwendungen	1.330,3	1.330,3	1.453,3	123,0
Transferaufwendungen	8.575,6	8.575,6	7.648,5	-927,1
Saldo	-9.341,5	-9.341,5	-8.164,8	1.176,7

Im Bereich Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahme/Eingliederungshilfe (§§ 41, 42, 35a SGB VIII) ergibt sich eine Zuschussverbesserung von 1.176,7 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2023.

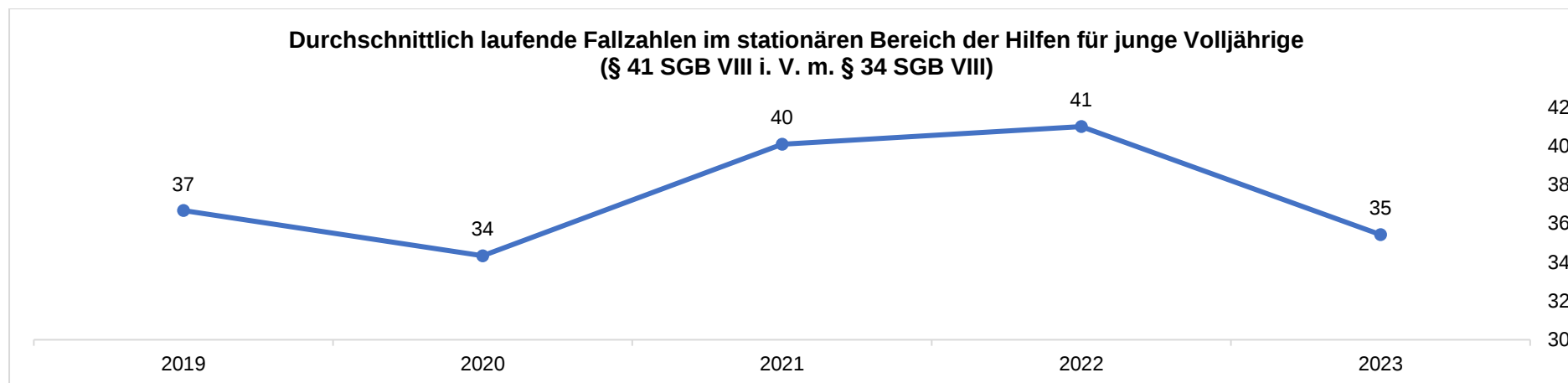
Insbesondere bei der **Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)** wurde ein saldierter Minderbedarf von 536,8 TEUR festgestellt. Die wesentlichste Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz 2023 ergibt sich im Rahmen der stationären Unterbringung in Höhe von 638,7 TEUR.³⁰ Planungsseitig lagen dieser Leistung durchschnittlich 18 Leistungsberechtigte zu Grunde. Die tatsächliche Fallzahl lag im Haushaltsjahr 2023 bei durchschnittlich 6 Kindern/Jugendlichen. Neben dem Fallzahlenrückgang wurde der durchschnittlich veranschlagte Kostensatz nicht erreicht.³¹



³⁰ Einschließlich rückstellungsrelevanter Sachverhalte in Höhe von 200 TEUR (Stationäre Unterbringung außerhalb des Landkreises).

³¹ Durchschnittlich veranschlagter Kostensatz je Fall je Monat im Planansatz 2023: 5.587,04 EUR; im Ist 2023: 5.147,86 EUR.

Bei den **Hilfen für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)** wurde ein saldierter Minderbedarf von 631,9 TEUR festgestellt.³² Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung waren durchschnittlich 41 junge Volljährige stationär untergebracht. Der Haushaltsplanung 2023 lagen in der Folge durchschnittlich 42 Fälle zu Grunde. Diese Fallzahl bestätigte sich im Haushaltsvollzug nicht. Es wurden durchschnittlich 35 junge Volljährige stationär untergebracht. Damit sinken die Aufwendungen um 498,9 TEUR. Des Weiteren wurde auch hier der durchschnittlich veranschlagte Kostensatz nicht erreicht.³³



³² Hilfen für junge Volljährige umfassen die Leistungsbereiche gemäß § 27 Abs. 3 und 4 sowie die §§ 28 bis 30, 33 bis 36, 39 und 40 SGB VIII.

³³ Durchschnittlich veranschlagter Kostensatz je Fall je Monat im Planansatz 2023: 4.513,58 EUR; im Ist 2023: 4.369,38 EUR.

5.9.2.4. Produktgruppe 364 – „Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer“

in TEUR

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./ Spalte 2)
	1	2	3	4
Ertrag	3.405,9	3.405,9	787,5	-2.618,4
Aufwand	3.604,0	5.408,0	5.090,1	-317,9
darunter				
Personalaufwendungen	373,9	373,9	435,1	61,2
Transferaufwendungen	3.194,6	4.998,6	4.624,6	-374,0
Saldo	-198,1	-2.002,1	-4.302,6	-2.300,5

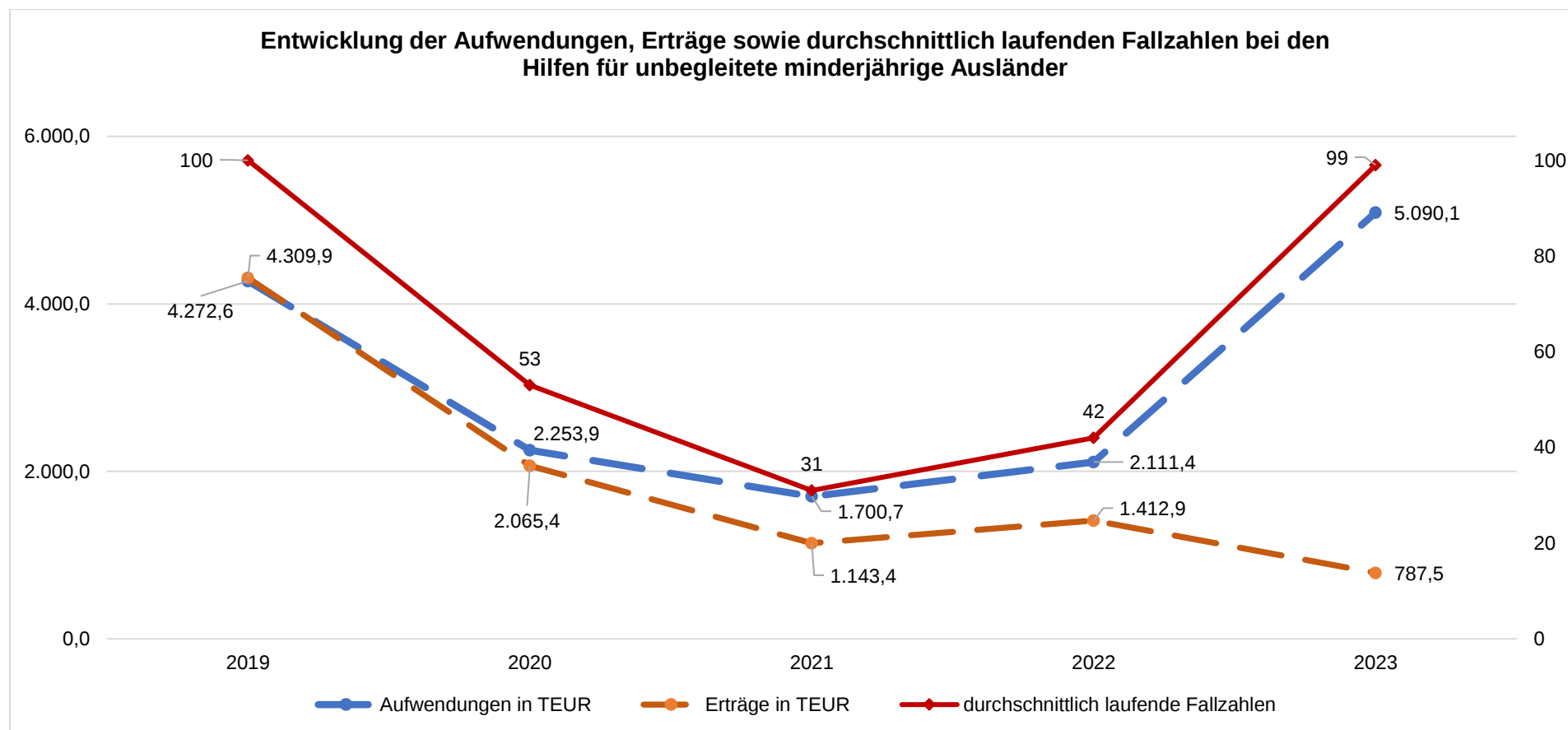
Der Bereich Hilfen für unbegleitete ausländische Kinder und Jugendliche (UMA) schließt mit einem Zuschuss in Höhe von 4.302,6 TEUR ab. Damit verschlechtert sich das Ergebnis um 2.300,5 TEUR im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz. Dieser berücksichtigt den per Kreistagsbeschluss vom 20.09.2023 beschlossenen Mehrbedarf in Höhe von 1.804,0 TEUR, der temporär aus der Ergebnismrücklage bzw. der freien Liquidität des Landkreises gedeckt wurde.³⁴ Die Mehraufwendungen waren der steigenden Zuweisungszahlen von unbegleiteten minderjährigen Ausländern geschuldet. Im Haushaltsplan 2023 wurde aufgrund der rückläufigen Entwicklung in den Jahren 2020 bis 2021 von einer durchschnittlichen laufenden Fallzahl von 72 Fällen ausgegangen. Ab dem 3. Quartal 2022 erfolgte eine vermehrte Zuteilung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern. Für durchschnittliche 99 Anspruchsberechtigte ging der Landkreis im Jahr 2023 in Vorleistung.

Nach § 89d Abs. 1 SGB VIII sind die Kosten, die ein örtlicher Träger aufwendet, vom Land zu erstatten. Die Erstattung der aufgewendeten finanziellen Mittel erfolgt nach jährlicher Abrechnung der Kosten eines jeden einzelnen Jugendhilfefalles und der abschließenden Anerkennung der Kosten durch das Landesjugendamt. Die entsprechenden Erstattungen konnten demzufolge erst nach dem Schließen der Bücher des Haushaltsjahres 2023 vereinnahmt werden. Vor diesem Hintergrund sind Mindererträge von 2.766,5 TEUR festzustellen. Demgegenüber wurden Mehrerträge im Rahmen der Verwaltungskostenpauschale i. H. v. 131,8 TEUR, infolge der erhöhten Zuweisungen, realisiert.³⁵

³⁴ Beschluss 252/23/KT.

³⁵ nach § 32 c Landesjugendhilfegesetz erfolgt die Erstattung einer Verwaltungskostenpauschale pro Fall und Vierteljahr (i. H. v. 917,90 EUR) im Rahmen der

Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung in den letzten fünf Jahren:

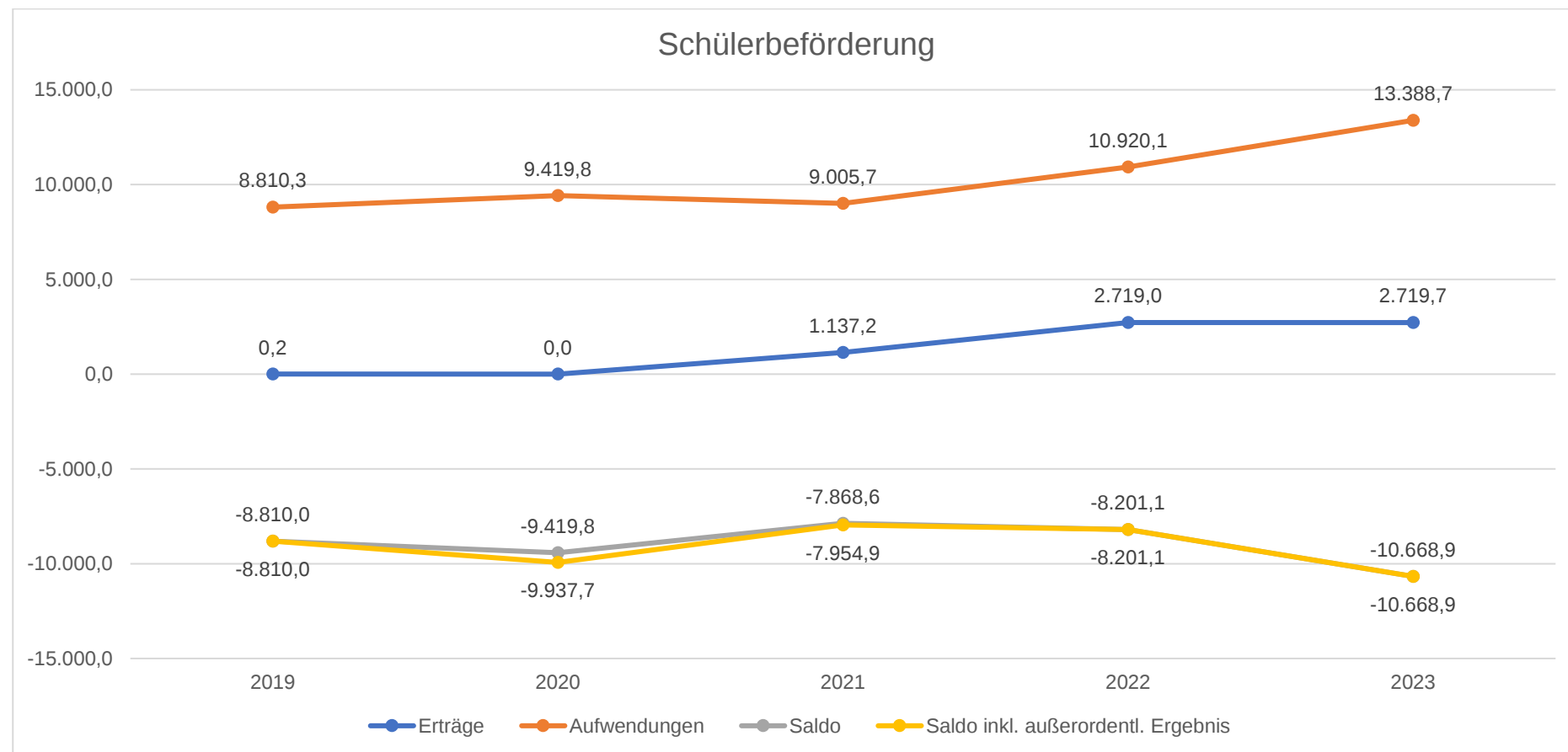


Unterbringung, Betreuung und Versorgung unbegleiteter ausländischer Kinder/Jugendlicher hinsichtlich zu erbringender Verwaltungsaufwendungen.

5.9.3. Bereich Schülerbeförderung

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	2	3	4	5
Ertrag	2.718,9	2.718,9	2.719,7	0,8
Aufwand	13.263,5	13.263,5	13.388,7	125,2
darunter				
Personalaufwendungen	61,0	61,0	9,2	-51,8
Transferaufwendungen	13.202,5	13.202,5	13.378,6	176,1
Saldo	-10.544,6	-10.544,6	-10.669,0	-124,4

Das folgende Diagramm beinhaltet für den Zeitraum 2019 bis 2023 auch (pandemiebedingte) außerordentliche Aufwendungen, die den Saldo negativ beeinflussen. So wurden Ausgleiche für Beförderungsausfälle wegen der Corona-Pandemie, insbesondere während des 1. Lockdowns, ab März 2020 i. H. v. 517,8 TEUR sowie in 2021 insgesamt 86,3 TEUR für Beförderung zu Corona-Tests und Abrechnung von Verstärkerfahrten verbucht.



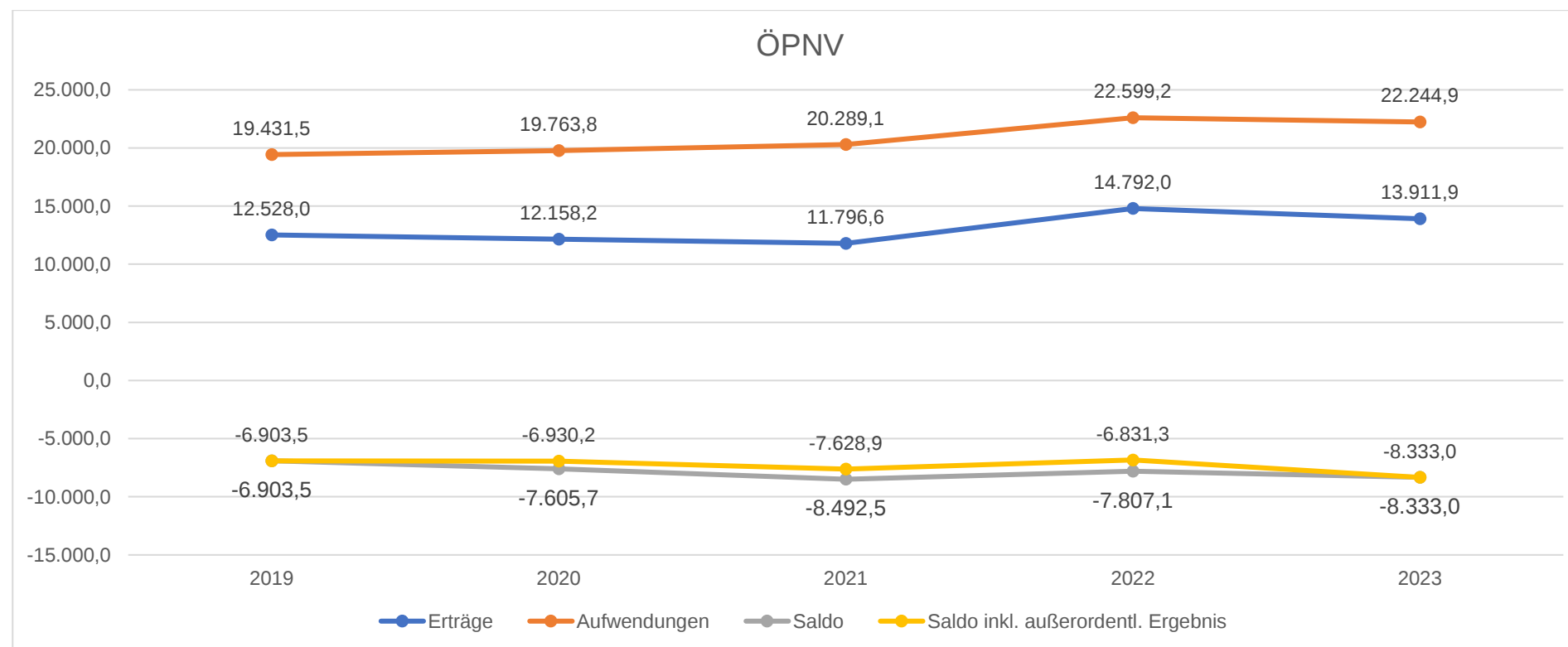
5.9.4. Bereich ÖPNV

	Planansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
	2	3	4	5
Ertrag	13.610,7	13.610,7	13.911,9	301,2
Aufwand	23.350,8	23.350,8	22.244,9	-1.105,9
darunter				
Personalaufwendungen	101,4	101,4	100,7	-0,7
Transferaufwendungen	23.067,7	23.067,7	21.892,8	-1.174,9
Saldo	-9.740,1	-9.740,1	-8.333,0	1.407,1

Das Haushaltsjahr 2023 war insbesondere von der Einführung des Deutschlandtickets ab 1. Mai 2023 geprägt. Bund und Länder hatten sich am 2. November 2022 geeinigt, die Mehrkosten für das Deutschlandticket je zur Hälfte zu tragen. Um den Ausfall von Fahrgeldeinnahmen zu kompensieren (-331,4 TEUR Mindererträge gegenüber Planansatz von 10.650,0 TEUR), sind außerplanmäßig +838,5 TEUR Ausgleichszahlungen durch das Sächsische Ministerium für Wirtschaft, Arbeit und Verkehr geflossen.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen an private Unternehmen sind Minderaufwendungen in Höhe von -1.173,9 TEUR zu verzeichnen. Hier wird einerseits auf die Unterschreitung der Zahlungen zur Preisgleitungsklausel für Diesel/sonstige Betriebskosten/Personal für das Linienbündel 1 (LB 1) (- 57,4 TEUR) und LB 2 (-609,3 TEUR) und andererseits auf die geringeren Aufwendungen für die Betreuung des LB 1 gemäß Verkehrsvertrag (einschließlich Plus/Bus) i. H. v. -321,1 TEUR verwiesen. Davon abweichend sind im Linienbündel 2 (LB 2) gemäß Verkehrsvertrag (einschließlich Plus/Bus) Mehrkosten i. H. v. +166,9 TEUR festzustellen.

Das nachstehende Diagramm enthält für den Zeitraum 2019 bis 2023 auch (pandemiebedingte) außerordentliche Erträge, die sich auf den Saldo positiv auswirken. In diesem Zusammenhang sind an den Landkreis Mittel für Billigkeitsleistungen ÖPNV-Corona vom Landesamt für Straßenbau und Verkehr in 2020 (+685,4 TEUR), in 2021 (+863,6 TEUR) und in 2022 (975,8 TEUR) zugeflossen. Vollständigkeitshalber wird ergänzt, dass für Hygieneschutzmaßnahmen bei den in der Pandemie eingesetzten Bussen ein außerordentlicher Aufwand i. H. v. +10,0 TEUR zu verzeichnen ist.



5.9.5. Breitbandausbau

Das Vorhaben Breitbandausbau (hier: 1. Landkreisprojekt – weiße Flecken) wurde in 2021 als Investitionsmaßnahme³⁶ 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. Zur Realisierung des Breitbandausbaus liegen dem Landkreis Zwickau für das 1. Landkreisprojekt – weiße Flecken Zuwendungsbescheide vom Bund und vom Freistaat Sachsen vor. Aufgrund von erwarteten Kostensteigerungen wurden im Haushaltsjahr 2023 weitere 61.465,1 TEUR für die Mehrkosten eingeplant. Der Landkreis Zwickau erwartet für diese Mehrkosten Fördermittel vom Bund (50%), vom Freistaat Sachsen (40%) sowie eine Erstattung der zwischenfinanzierten Liquidität ab dem Haushaltsjahr 2024. Der fortgeschriebene Ansatz ergibt sich somit aus der Summe der Fördermittel von Bund und Land sowie Mitteln aus § 22b Nr. 4c SächsFAG (Eigenmittel, Erstattung im Folgejahr).

in TEUR

Investitionsnummer	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist ./. fortgeschr. Ansatz
5361010100211	Breitbandausbau – teilnehmende Städte und Gemeinden – 1. Landkreisprojekt – weiße Flecken	208.146,5	0,0	-208.146,5
davon	<i>Fördermittel Bund</i>	109.551,3	0,0	-109.551,3
	<i>Fördermittel Land</i>	87.641,0	0,0	87.641,0
	<i>Liquidität (Einzahlung erfolgte 2019, § 22b Nr. 4c SächsFAG)</i>	1.825,4	0,0	-1.825,4
	<i>Liquidität (Zwischenfinanzierung, Erstattung im Folgejahr)</i>	9.128,8	0,0	-9.128,8
	<i>§ 22b Nr. 4c SächsFAG</i>	0,0	0,0	0,0

³⁶ Zuvor 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. Im Jahr 2024 beantragte der Landkreis Zwickau aufgrund geplanter Mehrkosten zusätzliche Fördermittel vom Bund. Die bewilligten Fördermittel betragen aktuell 82.031,6 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 um 45.753,3 TEUR auf die Gesamtsumme von 63.055,1 TEUR. Aufgrund einer weiteren zu erwartenden Kostensteigerung, wurden bis dato dem Landkreis Zwickau Fördermittel in Höhe von 65.625,3 TEUR bewilligt.

➤ **Eigenmittel (Erstattung):**

Der Landkreis erhielt im Jahr 2019 Fördermittel nach § 22b Nr. 4c SächsFAG, von denen 1.825,4 TEUR zweckgebunden in der Liquidität vorgehalten werden. Die übrigen zwischenzufinanzierenden Auszahlungen in Höhe von 9.128,8 TEUR im Haushaltsjahr 2023, 5.655,6 TEUR im Haushaltsjahr 2024 sowie 5.300,7 TEUR im Haushaltsjahr 2025 wurden einzahlungsseitig in der Planung berücksichtigt. Diese werden dem Landkreis Zwickau jeweils im Folgejahr über den § 22b Nr. 4c SächsFAG nachträglich erstattet (Einzahlungen sind in den Jahren 2024 - 2026 geplant).

Die Maßnahme wurde im Jahr 2023 noch nicht begonnen. Für die Investitionsmaßnahme Breitbandausbau wurden Haushaltsermächtigungen (siehe Punkt 4.6.4) gebildet.

5.9.6. Besondere Schadensereignisse

5.9.6.1. Hochwasser 2013

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

Folgende Einzelmaßnahmen wurden in 2023 fortgeführt:

Investitions-nummer	Bezeichnung
7542119301142	K 9301 ENB Stützwand BW 5340 583, Wolfersgrün
7542119301151	K 9301 Instandsetzung Brücke BW 5340 804, Wolfersgrün

Folgende Einzelmaßnahmen wurden bereits abgeschlossen:

Investitions-nummer	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

Investitions- nummer	Bezeichnung
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
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
7542119310141	K 9310 Wiederherstellung Durchlass BW 5241 751 Berthelsdorf
7542119314141	K 9314 Ersatzneubau BW 5240 808, Königswalde
7542119315141	K 9315 Wiederherstellung Straßenböschung Prinzenhöhle-Schlema
7542119316141	K 9316 Ersatzneubau Muldenbrücke BW 5241 531 Schlunzig
7542119332131	K 9332 Ersatzneubau Stützmauer BW 5341 677 Wiesenburg (TO ehem. Natursteinmauer)
7542119332132	K 9332 Instandsetzung Stützmauer BW 5341 679 Wiesenburg (TO Beton-Fertigteilwand)
7542119353141	K 9353 Instandsetzung Stützwand BW 5340 579 u. Ersatzneubau Brücke BW 5340 827, Ruppertsgrün
7542119371151	K 9371 Ersatzneubau Brücke BW 5239 807 Trünzig

5.9.6.2. Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie

Gem. Ziffer II. des Erlasses des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Anwendung des Gemeindewirtschaftsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bewältigung der Corona-Pandemie im Freistaat Sachsen vom 21. Juli 2021 sind „[...] die notwendigen Kosten für die Maßnahmen im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie [...] unabweisbare „Aufwendungen und Auszahlungen“. Die Voraussetzungen für die Leistung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen nach § 79 SächsGemO liegen auch dann vor, wenn ein erheblicher Fehlbetrag entsteht [...]“.

Entsprechend der Hinweise zur buchungstechnischen Umsetzung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern vom 31. März 2020 hat das Amt für Finanzverwaltung, Kreiskasse alle notwendigen und pandemiebedingten Produkte, Deckungskreise und Konten angelegt. In Zweifelsfällen wurden Erträge/Aufwendungen nicht im Sonderergebnis verbucht (z.B. Einmalzahlung an Beschäftigte im Rahmen Tarifabschluss).

Eine Anpassung des SächsFAG sah u. a. eine Zuweisung aufgrund pandemiebedingter Mehraufwendungen vor. Die allgemeine Zuweisung gem. § 22c Abs. 1 Nr. 3 SächsFAG i. H. v. 11.485,1 TEUR³⁷ war komplett im Haushaltsjahr 2020 zahlungswirksam. Pandemiebedingte Minderungen von Erträgen wurden nicht gebucht.

Ab 2023 wurden auch die im Zusammenhang mit der Bewältigung der Pandemie angefallenen und eindeutig abgrenzbaren Erträge und Aufwendungen, im ordentlichen Ergebnis und nicht mehr im Produkthauptbereich 7 – Besondere Schadensereignisse verbucht. Die Bekämpfung der Corona-Pandemie stellt ab 2023 nur noch eine untergeordnete Aufgabe des Landratsamtes dar.

³⁷ Davon wurden 83,0 TEUR für die Anschaffung aktivierungspflichtiger Arbeitsplatzausstattung verwendet.

Die folgende Übersicht gibt damit einen abschließenden Überblick zu den finanziellen Belastungen des Landkreises im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie .

in TEUR

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	kumuliertes Ergebnis 2021 - 2022	Erläuterung
Ertrag	7.230,9	6.279,5	1.417,7	14.928,1	
davon nach Produktbereiche:					
Pb 71 Zentrale Verwaltung	446,7	503,7	45,0	995,5	u.a.: - Digitalisierung Gesundheitsamt (Anteil EHH) - Verkauf persönliche Schutzausrüstung, Desinfektionsmittel - Bußgelder
Pb 72 Sonst. schulische Aufg.	357,6	0,0	0,0	357,6	u.a.: - Unterstützung digitaler Fernunterricht
Pb 73 Soziales und Jugend	0,0	276,8	808,2	1.085,0	u.a.: - Kostenerstattungen pandemiebed. Sozialtransferaufwendungen - „Aufholen nach Corona“
Pb 74 Gesundheit und Sport	85,5	437,8	564,5	1.087,8	u.a.: - Zuweisung Pakt zur Stärkung des öffentl. Gesundheitsdienstes - Kostenerstattungen kommunale Impfstellen
Pb 76 Zentrale Finanzleistung.	6.341,1	5.061,1	0,0	11.402,2	- allgemeine Zuweisung gem. § 22c Abs. 1 Nr. 3 SächsFAG

in TEUR

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	kumuliertes Ergebnis 2021 - 2022	Erläuterung
Aufwand	6.165,4	8.109,1	5.442,7	19.717,1	
Davon nach Produktbereiche:					
Pb 71 Zentrale Verwaltung	1.310,4	1.268,2	506,0	3.084,6	u.a.: - Bewirtschaftung und Unterhaltung Verwaltungsgebäude (Sonderreinigung, Einlassdienste, Desinfektionsmittel, Tests usw. - Personalaufwendungen - Ausstattung Arbeitsplätze und IT
Pb 72 Sonst. schulische Aufg.	1.023,3	180,6	49,0	1.252,8	u.a.: - Bewirtschaftung und Unterhaltung Schulgebäude (Sonderreinigung, Desinfektionsmittel) - freigestellter Schülerverkehr
Pb 73 Soziales und Jugend	337,5	495,7	832,9	1.666,2	u.a.: - Sozialtransferaufwendungen (z. B. Sonderzahlungen)
Pb 74 Gesundheit und Sport	3.274,4	6.164,5	4.054,7	13.493,6	u.a. - Personalaufwendungen (im Gesundheitsamt eingesetzt) - Honorärärzte und Leiharbeiter - Laborkosten - kommunale Impfstellen - Schutzmasken und -kleidung
Pb 75 Gestaltung und Umwelt.	219,8	0,2	0,0	220,0	u.a. - Ausgleich Umsatzeinbruch und Fehlbetragsausgleich an die Tourismus und Sport GmbH
nachrichtlich Personalaufwendungen gesamt	3.435,3	6.227,6	3.621,6	13.284,4	Beschäftigte, Leiharbeiter und Honorarärzte
Saldo	1.065,6	-1.829,7	-4.025,0	-4.789,1	

Obwohl der Landkreis mit einer allgemeinen Zuweisung des Freistaates und mit verschiedenen projektbezogenen Förderungen unterstützt wurde, belasteten die Auswirkungen der Bekämpfung der Corona Pandemie die bereits angespannte Haushaltssituation auch im Haushaltsjahr 2023.

5.9.7.Übersicht und Entwicklung der Finanzausgleichsgesetz

Die Erträge im Rahmen des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes, die Kreisumlage und die (Bedarfs)Zuweisungen im Hinblick auf das Entlastungspaket Wohngeld/Ukraine sowie das kommunale Rettungspaket gestalteten sich wie folgt:

in TEUR

Erträge	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Prognose ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./ Spalte 2)
	1	2	3	4
Sonderlastenausgleich Hartz IV Wohngelderstattung - (PSK 61110101.3052000)	8.058,6	2.949,5	3.488,9	539,4
Sonderlastenausgleich Hartz IV SoBEZ - (PSK 61110101.3053000)	4.952,2	3.037,0	1.746,3	-1.290,7
Allg. Schlüsselzuweisungen (inkl.Gemeindeanteil FAG-Umlage) - (PSK 61110101.3111000)	68.951,6	82.354,3	82.183,1	-171,2
Auflösung Vorsorgevermögen - (PSK 61110101.3111001)	3.102,6	0,0	0,0	0,0
Bedarfszuweisungen - Ausgleich Verlust Schlüsselzuweisungen - (PSK 61110101.3121000)	759,1	0,0	0,0	0,0
Bedarfszuweisungen - Verlust Wohngeldweitergabe - (PSK 61110101.3121002)	0,0	5.791,5	0,0	-5.791,5
Bedarfszuweisung - Hilfen zur Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen Ukraine - (PSK 61110101.3121004)	511,2	2.729,3	0,0	-2.729,3

in TEUR

Erträge	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Prognose ./. fortgeschr. Ansatz (Spalte 3 ./. Spalte 2)
	1	2	3	4
Ausgleich für übertragene Aufgaben - (PSK 61110101.3131901)	11.046,0	11.000,2	10.991,5	-8,7
Mehrbelastungsausgleich - (PSK 61110101.3131902)	6.682,4	6.682,4	6.682,4	0,0
Zuweisungen zum Ausgleich besonderer Bedarfe (kommunales Rettungspaket) - (PSK 61110101.3131903)	0,0	1.397,3 ³⁸	10.241,5	8.844,2
Sonstige allgemeine Zuweisungen zum Ausgleich besonderer Belastungen § 22a SächsFAG (Ukraine) - (PSK 61110101.3131904)	0,0	0,0	2.408,9	2.408,9
Sonstige allgemeine Zuweisungen zur Überwindung außergewöhnlicher Belastungen (Wohngeldreform – Anteil: Kompensation Wohngeldentlastung) - (PSK 61110101.3131905)	0,0	413,5	3.161,8	2.748,3
Kreisumlage - (PSK 61110101.3182100)	134.708,9	152.192,9	151.933,5	-259,4
Finanzausgleichsumlage Landkreisanteil - (PSK 61110101.3182200)	182,3	80,0	54,1	-25,9
Summe	238.954,9	268.627,9	272.892,0	4.264,1

³⁸ Deckung von Personalmehraufwendungen/-auszahlungen infolge Tarifabschluss (Beschluss 251/23/KT).

Entlastungspaket Wohngeld/Ukraine

Der Freistaat Sachsen stellte in 2023 und 2024 ein Entlastungspaket für die Erfüllung der Aufgaben in der Wohngeldzuweisung im Zusammenhang mit dem geänderten Wohngeldgesetz sowie zum Ausgleich der Mehraufwendungen für die Ukraine-Flüchtlinge von insgesamt **150,0 Mio. EUR** zur Verfügung. Diese wurden in zwei Bedarfszuweisungen aufgeteilt:

- a. Aus dem zweiten Erlass des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen zum Ausgleich besonderer Belastungen der Kommunen aufgrund der Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine vom 7. Juni 2023 wurden den kreisfreien Städten und Landkreisen insgesamt 70,0 Mio. EUR mit einem jeweils hälftigen Abschlag im August 2023 sowie Februar 2024 zugewiesen.
- Gemäß Bescheid vom 9. Februar 2024 erhielt der Landkreis Zwickau daraus in 2023 eine Zuweisung in Höhe von 2.408,9 TEUR und in 2024 eine Zuweisung in Höhe von 2.757,8 TEUR.³⁹

in TEUR

	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Sonstige allgemeine Zuweisungen zum Ausgleich besonderer Belastungen (Ukraine) - PSK 61110101.3131904)	0,0	2.408,9	2.408,9	0,0	2.757,8	2.757,8

- b. Die übrigen **80,0 Mio. EUR** wurden als Zuweisungen aufgrund der Reduzierung der im Rahmen des Sonderlastenausgleichs an die Kommunen weiterzugebenden Wohngeldentlastungen des Freistaates Sachsen und den damit einhergehenden erheblichen Mindereinnahmen bei den kreisfreien Städten und Landkreisen verteilt. Von diesen 80,0 Mio. EUR sollten 78 v. H. direkt für die Kompensation der Reduzierung des betreffenden Sonderlastenausgleichs eingesetzt werden. Die verbleibenden 22 v. H. waren zur Abfederung von Verwaltungskosten im Zuge der Wohngeldreform gedacht. Hieran waren Gemeinden mit eigenen Wohngeldstellen zu beteiligen.

Mit Bescheid der Landesdirektion Sachsen vom 9. August 2023 erhielt der Landkreis Zwickau daraus eine Bedarfszuweisung in Höhe von insgesamt 6.323,7 TEUR. Die Auszahlung erfolgte in zwei gleichen Tranchen im August 2023 und Februar 2024⁴⁰.

³⁹ Die Verteilung erfolgte entsprechend des Anteils der im Durchschnitt aller Kalenderwochen des Jahres 2023 untergebrachten Flüchtlinge aus der Ukraine.

⁴⁰ Die Verteilung erfolgt jeweils hälftig nach ihrem Einwohneranteil und an reinen Wohngeldhaushalten.

➤ **Kompensation Wohngeldentlastung (Anteil 78 v. H.)**

in TEUR

	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Bedarfszuweisungen aus Verlust Wohngeldweitergabe - PSK 61110101.3121002)	5.791,5	0,0	-5.791,5	5.725,3	0,0	-5.725,3
Sonstige allgemeine Zuweisungen zur Überwindung außergewöhnlicher Belastungen (Wohngeldreform – Anteil: Kompensation Wohngeldentlastung) - PSK 61110101.3131905)	0,0	2.466,2	2.466,2	0,0	2.466,2	2.466,2

➤ **Abfederung von Verwaltungskosten im Zuge der Wohngeldreform (Anteil 22 v. H.)**

in TEUR

	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Ausgleichsleistungen Bürgergeld und WohngeldPlus – (PSK 35150101.3481000)	608,8	0,0	-608,8	836,1	0,0	-836,1
Sonstige allgemeine Zuweisungen zur Überwindung außer-gewöhnlicher Belastungen (Wohngeldreform – Anteil: Abfederung Verwaltungskosten) – (PSK 61110101.3131905)	413,5	695,6	282,1	413,5	695,6	282,1

In diesem Zusammenhang wurde ein Anteil in Höhe von insgesamt 413,5 TEUR an kreisangehörige Städte mit eigenen Wohngeldstellen weitergeleitet.⁴¹

Weitere (geplante) Zuweisungen im Hinblick auf Ausgleichsleistungen im Rahmen der Einführung des Bürgergeldes und WohngeldPlus in Höhe von 330,0 TEUR in der Produktgruppe 311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII und in der Produktuntergruppe 3411 Unterhaltsvorschussleistungen erfolgten nicht.

in TEUR				
	Produkt	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgleichsleistungen Bürgergeld und WohngeldPlus (PSK 311*.3481000)	31110101	21,2	0,0	-21,2
	31120101	42,2	0,0	-42,2
	31140101	4,5	0,0	-4,5
	31160101	2,6	0,0	-2,6
	31170101	171,2	0,0	-171,2
	31180101	10,0	0,0	-10,0
	34410101	0,6	0,0	-0,6
Summe		252,3	0,0	-252,3

⁴¹ Siehe hierzu die Beschlussvorlage „Weiterleitung von Mitteln aus der Bedarfszuweisung des Landes zur Überwindung außergewöhnlicher Belastungen an kreisangehörige Städte mit eigener Wohngeldverwaltung (BV/687/2023).“

5.9.7.1. Kommunales Rettungspaket

Als Verteilungsmasse standen im Freistaat Sachsen insgesamt **180,0 Mio. EUR** zur Verfügung. Diese wurden wiederum wie folgt aufgeteilt:

a. Mittel aus kommunalem Finanzausgleich (vorgezogene Verteilung von Abrechnungsbeiträgen aus dem Jahr 2022)

Diesbezüglich standen im Freistaat Sachsen insgesamt **ca. 133,0 Mio. EUR** zur Verfügung, die als Bedarfszuweisungen auf alle kreisfreien Städte und Landkreise linear verteilt werden.

in TEUR

	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
§ 22 SächsFAG – Zuweisungen zum Ausgleich besonderer Bedarfe -(PSK 61110101.3131903)	1.397,3	10.241,5	8.844,2	0,0	0,0	0,0

b. Mittel zur Unterbringung von Flüchtlingen und Asylsuchenden

Die Verteilung der verbleibenden Mittel (**ca. 47,0 Mio. EUR**) erfolgte nach dem vorliegenden Erlass des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen zum Ausgleich besonderer Belastungen der Kommunen aufgrund der Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen vom 15. August 2023 auf Basis des jeweiligen Einwohneranteils zum 30. Juni 2022.

in TEUR

	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Rettungspaket Flüchtlinge - Zuweisungen vom Land - (PSK 31310101.3141007)	0,0	2.816,8	2.816,8	0,0	765,7	765,7

Die Auszahlung der Mittel in Höhe von insgesamt 3.582,5 TEUR erfolgte im August 2023.

5.10. Verbundene Unternehmen und Beteiligungen

Der Landkreis Zwickau ist zum 31. Dezember 2023 an 7 verbundenen Unternehmen und 10 Beteiligungen (darunter 5 Zweckverbänden) beteiligt. Nähere Erläuterungen hierzu im Anhang unter Punkt 4.4 (Position 1d).

Das Finanzvermögen des Landkreises für verbundene Unternehmen und Beteiligungen verringert sich im Haushaltsjahr 2023 um 587,0 TEUR auf 45.472,1 TEUR. Im Landkreis wurden Zuschreibungen von 78,8 TEUR, Abschreibungen in Höhe von 669,4 TEUR sowie eine Übernahme von Geschäftsanteilen (hier: Gemeinnützige Aus,- Fortbildungs- und Umschulungsgesellschaft mbH) von 3,6 TEUR getätigt.

Haushaltsseitig führen die Mehrerträge aus Zuschreibungen von 78,8 TEUR und die Mehraufwendungen aus Abschreibungen in Höhe von 669,4 TEUR zu einer Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 590,6 TEUR.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Zuschüsse/Umlagen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen gezahlt:

verbundenes Unternehmen/Beteiligungen	Zuschüsse/Umlagen in TEUR
Tourismus und Sport GmbH	400,0
Rettungszweckverband „Südwestsachsen“	2.100,0

Mögliche Risiken aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen des Landkreises sind dem Punkt 5.12 zu entnehmen.

An nicht bilanzpflichtige Zweckverbände, in denen der Landkreis Zwickau Mitglied ist, wurden im Haushaltsjahr 2023 nachfolgende Zuschüsse/Umlagen ausgereicht:

	Zuschüsse/Umlage in TEUR
Kommunaler Sozialverband Sachsen	54.384,5
Kulturraum Vogtland-Zwickau	3.152,4
Zweckverband Tierkörperbeseitigung Sachsen	97,2

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

Mit Beginn des Krieges in der Ukraine im ersten Quartal 2022 gehen auch im Jahr 2023 erhebliche mittelbare Haushaltsrisiken für den Landkreis Zwickau einher, was durch die Folgen der Inflation und Energiekrise verstärkt wird. Im Allgemeinen ist dadurch mit enormen Preissteigerungen zu rechnen, was sich auf die konsumtiven Aufwendungen und investiven Auszahlungen auswirkt.

Aufgrund der jährlichen Evaluierung der Pauschale gem. § 10a SächsFlüAG erhält der Landkreis Zwickau rückwirkend für das Jahr 2023: 13.844,33 EUR/untergebrachten Ausländer (2022: 10.618,84 EUR/untergebrachten Ausländer). Die ertragsseitige Verbuchung erfolgte in der Ergebnisrechnung 2023 und der Liquiditätszufluss in der Finanzrechnung 2024.

Auf Antrag der **Pleißental-Klinik GmbH** hat das Amtsgericht Chemnitz mit Beschluss vom 18. Juni 2025 ein Schutzschirmverfahren gemäß § 270d Insolvenzordnung eröffnet. Auf die Risiken und Folgen ist unter 4.5.1 und nachfolgend unter 5.12 berichtet.

5.12. 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.

Im Laufe des Kalenderjahres 2022 kam es zu umfassenden Anpassungen in der Sozialgesetzgebung (z. B. Wohngeldreform und Einführung Bürgergeld), die neben den fallzahlbedingten Steigerungen der Transferaufwendungen – wobei sich in den zuvor genannten Fällen nur die Einführung des Bürgergeldes auf den Landkreishaushalt⁴² auswirkt – mit zusätzlichen Personal- und Sachaufwendungen einhergehen. Im Rahmen der Planung zum Doppelhaushalt 2023/2024 wurden diesbezüglich entsprechende Annahmen getroffen und gewisse ertragsseitige Erwartungshaltungen zur Gegenfinanzierung berücksichtigt.

➤ 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.

⁴² Anmerkung: Die Bewirtschaftung der Transferaufwendungen im Bereich Wohngeld erfolgt über eine sogenannte Titelnbewirtschaftung im Haushalt des Freistaates Sachsen.

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.

Mit der Einführung des Deutschlandtickets im Jahr 2023 ist eine Stärkung des **ÖPNV** verbunden. Derzeit ist die Finanzierung bis einschl. 2025⁴³ gesichert.

Eine Chance für den gesamten Landkreis Zwickau birgt die Umsetzung der **Förderprogramme gem. VwV Investkraft und VwV Invest Schule**⁴⁴. 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**

Eine mögliche **liquiditätsseitige kurzfristige Belastung** (z. B. aus Gerichtsverfahren) wurde grundsätzlich durch Bildung von Rückstellungen und bei der Ermittlung der freien/vorzuhaltenden Liquidität beachtet. Im Falle, dass die erkannten Risiken tatsächlich eintreten, sind die notwendigen liquiden Mittel für die Auszahlungen zur Verfügung zu stellen.

Dem Landkreis erwachsen potenzielle Risiken aus der Zunahme von Leistungsverpflichtungen in den Bereichen Soziales, Kinder- und Jugendhilfe, soweit deren finanzieller Ausgleich seitens des Freistaates aus Bundes- und Landesmitteln nicht gesichert ist.

Im **Teilhaushalt 05 „Soziale Hilfen“** werden als potentiell Risiko die Ausgaben im Bereich SGB XII, insbesondere in den Bereichen Hilfen zum Lebensunterhalt, Hilfen zur Gesundheit und Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, angesehen. Das ist vor allem auf den Rechtskreiswechsel der Ukrainer zum 1. Juni 2022 sowie der Einführung des Bürgergeldes und der anhaltenden Inflation von Energie- und Lebenshaltungskosten zurückzuführen. Darüber hinaus sind in den Bereichen Hilfe zur Pflege nach SGB XII und Eingliederungshilfe nach SGB IX erheblich steigende Kosten zu verzeichnen. Weitere Kostensteigerungen sind in den Bereichen SGB II sowie Bildung und Teilhabe auf Grund der

⁴³ Quelle: <https://www.bundesregierung.de/breg-de/aktuelles/deutschlandticket-2134074>.

⁴⁴ Siehe Punkt 5.6.

Ukraine-Situation zu erwarten. Im Hinblick auf die Sozialleistungen für hilfebedürftige Geflüchtete aus der Ukraine geht der Landkreis davon aus, dass sich der Freistaat an der Finanzierung von Aufwendungen zu 100 % beteiligt.

Infolge der Eröffnung des Schutzschirmverfahrens für die **Pleißental-Klinik GmbH** (siehe 4.5.1) wurde zur Sicherung möglicher Rückzahlungsansprüche der mit dem Landkreis bestehende Vertrag zur Liquiditätsunterstützung am 18. Juni 2025 außerordentlich gekündigt. Zum Stichtag 18. Juni 2025 besteht eine Restschuld (ohne Zinsen) in Höhe von 4.100,0 TEUR. Inwiefern die Restschuld durch die Pleißental-Klinik GmbH getilgt werden kann, hängt vom Ausgang des Sanierungsverfahrens ab. Unabhängig davon wird der Landkreis einer möglichen Sanierung nicht im Wege stehen, sondern im Rahmen seiner Möglichkeiten als Gesellschafter mitwirken. Die bisher aufgelaufenen Verluste der Gesellschaft sind im Rahmen der vorzunehmenden Wertberichtigung (Eigenkapitalspiegelbildmethode) und damit bilanziell im Finanzanlagevermögen in der Vermögensrechnung des Landkreises abgebildet.

Das unter Punkt 4.5.6 angesprochene Verfahren zur Rückforderung von Regionalisierungsmitteln wird – analog der Aussagen im Lagebericht des **ZVMS** – an dieser Stelle noch einmal aufgezeigt:

„Für den Fall, dass mögliche Erstattungs- und Verzinsungsansprüche des LASuV bestandskräftig werden würden, sind die am ZVMS beteiligten Gebietskörperschaften [...] gemäß § 15 der Satzung des ZVMS i. V. m. § 60 SächsKomZG gesetzlich und satzungsgemäß zur Deckung des Finanzbedarfs des ZVMS über eine Umlage verpflichtet – sofern die Ansprüche nicht aus eigenen Mitteln des ZVMS, verringerten Regionalisierungsmitteln Zahlungen des LASuV im laufenden Jahr oder einer Kreditaufnahme gedeckt werden können.

Einem möglichen Erstattungs- und Verzinsungsanspruch des LASuV würde demnach korrespondierend ein gesetzlicher und satzungsgemäßer Erstattungsanspruch des ZVMS gegenüber den Verbandsmitgliedern folgen, insofern die Rückzahlungsverpflichtung bestehende Passivposten aus noch nicht zweckentsprechend verwendeten Regionalisierungsmitteln übersteigt.“ Aktuell ist ein Klageverfahren anhängig.

Eine risikobehaftete Entwicklung wird im Rahmen des Kostenerstattungsverfahrens für Jugendhilfeleistungen im Bereich der unbegleiteten, minderjährigen Ausländer (UMA) gesehen. Infolge der vermehrten Zuteilung an unbegleiteten, minderjährigen Ausländern im Jahr 2023 stiegen die Aufwendungen besonders bei kostenintensiven Leistungen wie Inobhutnahmen und Heimerziehung, die zu einem erheblichen Mehrbedarf führten. Die Anmeldung zur Kostenerstattung durch das Land erfolgt fallbezogen. Erst nach Anerkennung der entsprechenden Rechnungslegung kommt es zur Kostenerstattung, so dass im Jahr 2023 überwiegend Abrechnungen das Jahr 2022 betreffend (niedrigere Aufwendungen als in 2023) erstattet wurden. Das Landesjugendamt pflegt eine Erstattungspraxis, auf die der Landkreis wenig Einfluss hat. Trotz des gesetzlichen Erstattungsanspruchs (etwa 99 %), werden die fallbezogenen Erstattungen oft erst ein Jahr oder später nach Leistungserbringung realisiert.

5.13. Haushaltsstrukturkonzept

Für das Haushaltsjahr 2023 musste kein Haushaltsstrukturkonzept erstellt werden.

5.14. Auswertung der gesetzten Leistungsziele für die Schlüsselprodukte des Landkreises

5.14.1. Personal- und Organisationsangelegenheiten

Produkt: 111201 - Personal- und Organisationsangelegenheiten

Organisationseinheit: Amt für Personal und Organisation

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Anzahl der zu betreuenden Stellen pro Jahr in VZÄ	1.266,55	1.269,42	1.374,42	1.374,42	1.396,92
Anzahl der zu betreuenden Beschäftigten pro Jahr	1.386	1.423	1.485	1.474	1.470
Höhe der Personalaufwendungen für die gesamte Verwaltung des Landkreises pro Jahr in EUR (ohne Hochwasser und ohne Corona)	71.990.898	71.622.962	70.695.953	75.763.654	83.534.841

darunter:

Unfallumlage in EUR (Konto 4039000)	439.074	450.102	409.974	411.684	434.125
Rückstellungen ATZ in EUR (Konto 4071000)	742.135	721.443	415.645	467.382	408.155

nachrichtlich:

Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte in EUR (Konto 4019000)	582.714	451.978	393.004	549.312	625.521
Künstlersozialabgabe in € (Konto 4039000)	9.291	393	6.786	8.726	9.789

5.14.2. Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung sowie Kassen- und Rechnungswesen

Produkt: 111301 - Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung sowie Kassen- und Rechnungswesen

Organisationseinheit: Amt für Finanzverwaltung, Kreiskasse

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Liquiditätsdeckungsgrad in %	102,84	107,13	96,38	99,89	100,98

5.14.3. Brandschutz

Produkt: 12610101 – Brandschutz

Organisationseinheit: Stabsstelle BRK

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Anzahl aller durchgeführten Beratungen und Qualifizierungsmaßnahmen für die Stellvertretenden Kreisbrandmeister pro Jahr	11	13	11	10	11
Anzahl aller durchgeführten Qualifizierungsmaßnahmen für die Führungskräfte der Feuerwehr pro Jahr	4	3	4	4	4
Anzahl aller eingegangenen Fördermittelanträge zur Förderung des Brandschutzes pro Jahr	196	202	181	168	200
Anzahl aller neu geplanten Vorhaben gemäß Vorhabenliste zur Förderung des Brandschutzes pro Jahr	105	202	181	79	109
Anzahl aller neu begonnen Vorhaben gemäß Vorhabenliste zur Förderung des Brandschutzes pro Jahr	156	166	21	111	108
Ausreichungsquote der Brandschutzfördermittel pro Jahr in %	100	100	100	100	100

5.14.4. **Feuerwehrtechnisches Zentrum**

Produkt: 12610201 - Feuerwehrtechnisches Zentrum

Organisationseinheit: Stabsstelle BRK

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Anteil der betreuten Städte/Gemeinden an der Gesamtzahl der Städte/Gemeinden im Landkreis Zwickau	27 von 33	27 von 33	27 von 33	28 von 33	28 von 33
Kostendeckungsgrad des Standortes Wilkau-Haßlau in %	62	62	65	63	65

5.14.5. **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 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	IST 2023
Anzahl Schüler je Schultyp und Schule	5.590	5.500	5.607	5.559	5.559
Aufwand gesamt in EUR (ohne Konten 47/48)	4.106.558	4.738.065	4.870.761	5.614.850	6.685.591
Aufwand je Schüler in EUR	734,63	861,47	868,69	1.010,05	1.202,66
Lehrmittel gesamt in EUR (Konto 4276000)	183.095	146.836	119.118	181.556	172.357
Aufwand Lehrmittel je Schüler in EUR	32,75	26,70	21,24	32,66	31,00
Lernmittel gesamt in EUR (Konto 4275000)	156.564	171.354	211.550	210.298	183.334
Aufwand Lernmittel je Schüler in EUR	28,01	31,16	37,73	37,83	32,98

5.14.6. Leistungen für Unterkunft und Heizung

Produkt: 312101 - Leistungen für Unterkunft und Heizung

Organisationseinheit: Sozialamt

Kennzahl	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Durchschnittlicher Aufwand Leistung für Unterkunft und Heizung in € pro Bedarfsgemeinschaft	3.299,30	3.347,97	3.393,85	3.491,84	3.643,51	4.082,25
Aufwand in € pro 1.000 EW zum 31.12. des Jahres	116.040,88	108.250,38	106.677,43	104.455,02	104.955,04	125.951,60

5.14.7. Eingliederungshilfe nach SGB IX

Produkt: 314101 - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Organisationseinheit: Sozialamt

Kennzahl	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Zahlfälle - pro 1000 EW - zum 31.12. des Jahres	3,59	3,23	3,51	3,54	3,60	3,63
Durchschnittliche Aufwendung pro Zahlfall in €	8.624	7.993	7.214	8.887	9.111	9.756
Anzahl - Heilpädagogische Leistungen für Kinder im nichtschulpflichtigen Alter (i. E. und a. E.) - Gesamt - pro 1.000 EW	2,09	2,04	2,14	2,19	2,23	2,14
Anzahl - Hilfen zu einer angemessenen Schulbildung innerhalb von Einrichtungen - Gesamt - pro 1.000 EW	0,61	0,68	0,93	0,96	1,00	1,09
Anzahl - Hilfen zu selbstbestimmtem Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten (vollstationäre Fälle über 65 Jahre)	105	0	0	0	0	0
Aufwendungen - € pro 1.000 EW - für Eingliederungshilfe von behinderten Menschen - Gesamt	30.961,85	25.831,08	25.339,74	31.486,72	32.771,09	35.453,99

5.14.8. Hilfe zur Erziehung

Produkt 363301 – Hilfe zur Erziehung

Organisationseinheit: Jugendamt

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Hilfe zur Erziehung § 27 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	70	67	73	70	60
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	11,8	12,2	13,1	13	12
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	879,98	933,67	869,11	960,63	1.346,62
Soziale Gruppenarbeit § 29 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	19	24	24	24	24
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	11,7	13,8	16,5	12,4	12,4
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	838,73	751,84	774,13	794,55	878,11
Erziehungsbeistand/ Betreuungshelfer § 30 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	49	52	55	59	55
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	12,4	16,0	15,0	12,7	14,5

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	595,49	555,06	550,99	542,49	596,71

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Sozialpädagogische Familienhilfe § 31 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	214	215	215	224	241
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	16,5	17,0	15,7	15,1	15,9
Aufwand je ambulante Hilfe im Jahr (Pauschalfinanzierung) in €	1.054,23	1.160,69	1.216,60	1.280,91	1.350,12
Erziehung in einer Tagesgruppe § 32 SGB VIII					
Durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr je Hilfeart	99	102	101	96	94
Durchschnittliche Verweildauer in Monaten	17,3	20,7	22,9	21,5	20,8
Durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	2.291,40	2.410,46	2.514,01	2.552,94	2.744,23
Vollzeitpflege § 33 SGB VIII					
durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	270	267	277	279	286
durchschnittliche Verweildauer in Monaten	69,9	63,6	54,8	54,9	71,6

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	953,56	1.002,54	974,41	1.102,18	1.457,24
Betreutes Wohnen § 34 SGB VIII					
durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	6	9	7	7	9
durchschnittliche Verweildauer in Monaten	10,2	15,7	15,7	7,1	8,2

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Heimerziehung § 34 SGB VIII					
durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	377	379	370	346	338
durchschnittliche Verweildauer in Monaten	23,8	27,3	32,10	40,0	30,3
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	4.470,71	4.767,02	4.917,13	5.186,34	6.010,46
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

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Intensive soz.-päd. Einzelbetreuung stationär § 35 SGB VIII					
durchschnittliche monatliche Fallzahl im Jahr	1	1	1	1	2
durchschnittliche Verweildauer in Monaten	12,6	k.A.	20,0	k.A.	9,1
durchschnittlicher Aufwand je Fall je Hilfeart und Monat in €	5.729,16	8.348,80	7.634,43	7.264,80	6.446,92

5.14.9. Gesundheitspflege

Produkt: 414101 – Gesundheitspflege

Organisationseinheit: Gesundheitsamt

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Anzahl kinder- und jugendärztlicher Vorsorge- und Reihenuntersuchungen und Begutachtungen					
<i>Leistungen erbracht durch:</i>					
<i>Landkreis Zwickau</i>	36.135	20.039	4.585	7.662	27.884
<i>HBK Zwickau pro Jahr</i>	0	0	0	0	0
<i>Honorarärzte pro Jahr</i>	477	0	132	221	637
Insgesamt	477	0	4.717	7.883	28.521

Anzahl gruppenprophylaktischer Maßnahmen pro Jahr	1.400	702	0	0	641
Förderleistung freier Träger (Landesmittel und kommunale Mittel) pro Jahr in €	1.497.952,16	1.490.594,12	1.543.515,37	1.439.986,50	1.445.285,50
Kommunales Fördervolumen freie Träger in €	860.556,00	858.189,44	894.546,00	834.546,00	834.546,00
Durchschnittliches kommunales Fördervolumen pro 1.000 EW in €	2.731,91	2.739,15	2.878,73	2.685,65	2.684,82

5.14.10. Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen

Produkt: 54210101 - Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Kreisstraßen

Organisationseinheit: Amt für Straßenbau

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Neu- und Ausbaukosten (Gesamtinvestitionen ¹ je km Kreisstraße ²) in EUR	30.151,22	18.972,47	13.506,72	9.900,19	20.595,18
Prüfung von Ingenieurbauwerken (Brücken und Stützwände)	30	42	43	72	40

¹ Investitionsauszahlungen (Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb)

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

5.14.11. Öffentlicher Personennahverkehr

Produkt: 54710101 - Öffentlicher Personennahverkehr

Organisationseinheit: Straßenverkehrsamt

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Zuschuss je Fahrplankilometer (€ pro km)	0,78	1,13	1,13	1,38	1,36
Zuschuss je Beförderungsfall (€ pro Beförderungsfall)	0,69	1,04	1,07	1,30	1,28

5.14.12. Planerische und rechtliche Grundlagen der Abfallwirtschaft

Produkt:

53710101 - Planerische und rechtliche Grundlagen der Abfallwirtschaft

53710106 - Öffentlich-rechtliche Abfallentsorgung Landkreis Zwickau

Organisationseinheit: Amt für Abfallwirtschaft

in EUR

Kennzahl	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023
Aufwand der Einsammlung, Behandlung bzw. Verwertung wilder Ablagerungen in EUR pro Jahr	49.101	45.884	13.214	10.170	14.350
Gesamterträge aus Abfallgebühren gemäß Abfallgebührensatzung (Grundgebühren und Leistungsgebühren nach Gebührentatbestand) in EUR pro Jahr	15.387.843	15.740.995	15.892.434	15.783.525	15.826.102
Erlöse aus Verwertung PPK u. a. in EUR	1.442.855	531.335	2.598.649	3.562.169	1.555.649
Interne Leistungsbeziehungen Erträge in EUR	0	39.577	61.343	63.331	62.155
gebührenrelevanter Gesamtaufwand Abfallwirtschaft in EUR	16.487.598	16.502.528	16.789.108	16.712.159	17.350.078
Personalkosten in EUR	1.138.002	1.061.764	1.046.508	1.041.094	1.114.415
Kostendeckungsgrad der Abfallgebühren in % - ohne Beachtung Sonderposten Gebührenüberschuss	95,49	92,87	104,02	109,33	94,47
Jahresergebnis Zuführung/Entnahme Sonderposten in EUR	-794.902	-1.252.385	716.809	1.665.110	-1.020.587

Hinweis: Es kommt zum Auseinanderfallen von Haushaltsrecht und Gebührenrecht.

5.15. Mitgliedschaften Landrat, Fachbediensteter des Finanzwesens, Kreistagsmitglieder

5.15.1. Landrat und Fachbediensteter für das Finanzwesen

➤ Landrat Herr Carsten Michaelis

Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Sparkasse Chemnitz	Mitglied Verwaltungsrat
Sparkasse Zwickau	Mitglied Verwaltungsrat
Tourismus- und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Autobus GmbH Sachsen – Regionalverkehr	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
Heinrich-Braun-Klinikum gGmbH	Mitglied
Business and Innovation Centre Zwickau GmbH	Mitglied
Tourismusverband Chemnitz Zwickau Region e.V.	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
Wohnungsbaugenossenschaft Chemnitz West eG	Mitglied Aufsichtsrat

5.15.2. 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 Business and Innovation Centre (BIC) Zwickau GmbH Kultour Z. GmbH	Verbandsrat Verbandsversammlung Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat
Brückner, Ute	BfZ gemeinnützige GmbH und BfZ Service GmbH	Vorsitzende Aufsichtsrat
Czarnecki, Stefan	Sparkasse Zwickau GGV Werdau GmbH Zukunftsregion Zwickau e.V. Arbeiterwohlfahrt Zwickau e.V. GID mbH Südwestsachsen AWO Kreisverband Zwickau e.V. AWO Zwickau gGmbH Soziale Betreuung Jobcenter Zwickau Pleißental-Klinik GmbH Jugendring Westsachsen e.V.	Mitglied Verwaltungsrat Mitglied Aufsichtsrat Vorstand Gesellschaftervertreter Geschäftsführer Vorstand Gesellschaftervertreter Mitglied Beirat Mitglied Aufsichtsrat Vorstand

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
	Verein der Freunde, Förderer und Ehemaligen des Gymnasiums „Alexander-von-Humboldt“ Werdau	Vorstand
Dahlberg, Thorsten	Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
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 Verbandsversammlung
Dr. Dresler, Peter	Dr. Dresler Projektentwicklungs GmbH i.L.	Gesellschafter, Liquidator
Dressel, Lutz	Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat
Dr. Elsel, Wolfgang	Rettungszweckverband „Südwestsachsen“	Verbandsrat Verbandsversammlung
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	Rettungszweckverband „Südwestsachsen“ Planungsverband Region Chemnitz	Verbandsrat Verbandsversammlung Verbandsrat Verbandsversammlung
Forster, Carol	GGZ Arena Zwickau Sparkasse Zwickau	Mitglied im Aufsichtsrat Mitglied im Verwaltungsrat
Franke, Michael	Jobcenter Zwickau Planungsverband Region Chemnitz	Mitglied Beirat Verbandsrat
Gärtner, Mike	Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Gentsch, Patrick	keine Angabe	
Gerber, Bernd	Pleißental-Klinik GmbH Diakoniewerk Westsachsen gGmbH Malergeschäft Gerber GmbH	Aufsichtsrat Kuratoriumsvorsitzender Gesellschafter
Gerold, Andreas	Beschäftigungsförderung Zwickau gGmbH BFZ Service GmbH GGZ – Zwickau mbH Stadtwerke Zwickau Holding GmbH BIC GmbH Wohnungs- und Verwaltungsgesellschaft Meerane GmbH Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen Planungsverband Region Chemnitz Sparkassenzweckverband Chemnitz Pleißental-Klinik GmbH Kulturkonvent Sächs. Landkreistag	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Verbandsrat Verbandsversammlung stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung Verbandsrat Verbandsversammlung Aufsichtsrat stellv. Vertreter Verbandsversammlung (Kulturkonvent Kulturraum Vogtland-Zwickau) Mitglied Landkreisversammlung 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	keine Angabe	
Hähner-Springmühl, Friedrich	Kommunalentsorgung Chemnitzer Land GmbH Theater Plauen-Zwickau KTMC Puppentheater Zwickau Konvent	Mitglied Aufsichtsrat Aufsichtsrat Vorsitz Aufsichtsrat Stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Beratendes Mitglied

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Hagen, Tronje	Heimbetriebsgesellschaft Kirchberg Sommerbadverein Mülsen e. V. Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen Gafug	stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Vorsitzender (Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb) Verbandsrat Verbandsversammlung Vorsitz Aufsichtsrat
Hamann, Dagmar	-	
Heinzig, Steffi	-	
Prof. Dr. Heßberg	Planungsverband Region Chemnitz Verwaltungsrat der Sparkasse Zwickau	Verbandsrat Verbandsversammlung Verwaltungsratsmitglied
Heuschneider, Andreas	-	
Hinkelmann, Jens	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen Zweckverband Frohnbach	Verbandsrat Verbandsversammlung Stellvertretender Verbandsvorsitzender
Hoffmann, Mario	Planungsverband Region Chemnitz Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Verbandsrat Verbandsversammlung Mitglied Trägerversammlung
Hofmann, Jürgen	Jobcenter Zwickau	Mitglied Beirat
Homilius, Erich	Autobus GmbH Sachsen – Regionalverkehr Sparkassenzweckverband Chemnitz Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat Verbandsrat Verbandsversammlung Mitglied Aufsichtsrat
Itzek, Sven	Kulturkonvent	Vertreter Verbandsversammlung (Kulturkonvent Kulturraum 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 Verwaltungsrat

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Kögler, Tino	keine Angabe	
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	-	
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 Regional-Wasser/Abwasser-Zweckverband Zwickau/Werdau Klärschlammmanagement Westsachsen GmbH	Mitglied Verwaltungsrat Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Verbandsvorsitzender Vorsitzender Aufsichtsrat
Löffler, Jan	Pleißental-Klinik GmbH Rettungszweckverband „Südwestsachsen“ Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Mitglied Aufsichtsrat stellvertretender Verbandsrat Verbandsversammlung Mitglied Trägerversammlung
Dr. Luther, Michael	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH HBK-Poliklinik gemeinnützige GmbH Heinrich-Braun-Klinikum gemeinnützige GmbH August Horch Museum Zwickau gGmbH Stadion Zwickau Betriebs GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates Mitglied des Aufsichtsrates Mitglied des Aufsichtsrates Mitglied des Aufsichtsrates Mitglied des Aufsichtsrates
Mehlhorn, Andreas	keine Angabe	
Meyer Bernd (verstorben im Mai 2023)	-- keine --	-- Mitgliedschaft --
Möckel, Frank	-	

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
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 IBN Katrin und Thomas Nordheim GbR Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen Planungsverband Region Chemnitz	Verbandsrat Verbandsversammlung Gesellschafter Verbandsrat Verbandsversammlung stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung
Obst, Dorothee	Wasserwerke Zwickau GmbH Kommunale Versorgungs- und Energiedienstleistungsgesellschaft Südsachsen mbH Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Kirchberg Gemeinnützige Heimbetriebsgesellschaft mbH Kirchberg Landkreisversammlung sächs. Landkreistag Zweckverband Gasversorgung Südsachsen KISA Paritätischer Wohlfahrtsverband	Mitglied Aufsichtsrat Geschäftsführerin Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Stellv. Mitglied Mitglied Verwaltungsrat Mitglied Verwaltungsrat Beirat
Obst, Tino	Entsorgungsgesellschaft Zwickauer Land mbH Verwaltungsausschuss der Agentur für Arbeit Business and Innovation Centre (BIC) Zwickau GmbH Wasserwerke Zwickau GmbH	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Aufsichtsrat
Öhler, Dietmar	Sparkassenzweckverband Chemnitz	Verbandsrat Verbandsversammlung
Osse, Andreas	Tourismus und Sport GmbH	Mitglied Aufsichtsrat

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Otto, Gerald	Rettungszweckverband „Südwestsachsen“ Städtische Verkehrsbetriebe Zwickau SVZ GmbH Gebäude- und Grundstücksgesellschaft Zwickau GGZ mbH Rettungszweckverband Südwestsachsen RZV AWO Kreisverband Zwickau e.V.	Verbandsrat Aufsichtsratsvorsitzender stellv. Aufsichtsratsvorsitzender Verbandsrat ehrenamtl. Präsident
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	-	
Raphael, André	Pleißental-Klinik GmbH Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Trägerversammlung
Richter, Daniel	Kulturraum Vogtland-Zwickau	Stellvertretendes Mitglied
Dr. Rickauer, Hans-Christian	Sparkasse Chemnitz Lions Hilfswerk Limbach-Oberfrohna e.V.	Verwaltungsrat Vorsitzender
Rißmann, Toni	Rißmann Metallbau GmbH Wohnungsgesellschaft Wilkau-Haßlau mbH Gewerbeverein Wilkau-Haßlau	Geschäftsführender Gesellschafter Stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Vorsitzender
Rose, Frank	keine Angabe	
Salzwedel, Marina	Kommunaler Sozialverband Sachsen Rudolf-Virchow-Klinikum Glauchau	Verbandsrat Verbandsversammlung Mitglied Aufsichtsrat
Schäfer, Danny	Autobus Sachsen GmbH Sparkasse Zwickau Trägerversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen	Mitglied Aufsichtsrat Mitglied Verwaltungsrat Mitgliedschaft im Beirat für Schülerbeförderung
Scheibel, Kevin	Trägerversammlung Sparkasse Zwickau	Mitglied Trägerversammlung

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
Schenk, Thomas	keine Angabe	
Prof. Dr. Schindler, Joachim	Sparkassenzweckverband Chemnitz Sparkasse Chemnitz Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH	Mitglied Verwaltungsrat und Vertreter Verbandsversammlung Kreditausschuss Mitglied Aufsichtsrat
Schreier, Sebastian	-	
Schultz, Alexander	-	
Schütze, Heiko	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung
Schwarz, Alexander	Jobcenter Zwickau	Mitglied Beirat
Sonntag, Gerhard	Zweckverband Abfallwirtschaft Südwestsachsen	stellv. Verbandsrat Verbandsversammlung
Springer, Ines	Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH Tourismus und Sport GmbH	Vorsitz Aufsichtsrat Stellvertretende Aufsichtsratsvorsitzende
Streubel, Wolfgang	Sparkassenzweckverband Chemnitz LEADER-Region Schönburger Land	stellvertretender Verbandsrat Verbandsversammlung LAG-Vorsitzender
Süß, Steffen	keine Angabe	
Theis, Dieter	Sport und Freizeit GmbH	Mitglied im Aufsichtsrat
Tippelt, Nico	-	
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

Name	Bezeichnung Organ/Verein/GmbH etc. gem. § 88 Abs. 3 Nr. 2 - 4 SächsGemO	Mitgliedschaft oder Funktion
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
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 Verbandsversammlung Mitglied
Wohlgemuth, Karlheinz	-	
Wunderlich, Jörn	Planungsverband Region Chemnitz Sparkassenzweckverband Chemnitz Abwasserzweckverband	stellv. Mitglied Verbandsversammlung Mitglied Verbandsversammlung Verbandsrat Verbandsversammlung
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	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		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	392.985,77	582.900	1.207.129,00	689.957,71	-517.171
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	186.678,08	345.900	345.900,00	261.104,32	-84.796
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.506,50	29.800	29.800,00	19.665,37	-10.135
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	170.667,92	182.200	182.200,00	179.452,52	-2.747
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	666.800,42	395.200	395.200,00	510.580,94	115.381
+	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	402.509,93	231.800	231.800,00	555.804,75	324.005
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.659.470,54	1.421.900	2.046.129,00	1.955.461,29	-90.668
3	anteilige Personalaufwendungen	15.473.581,76	17.007.600	18.404.900,00	16.319.536,43	-2.085.364
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.099.396,07	9.588.200	10.640.629,97	8.019.870,18	-2.620.760
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1.203.085,85	3.059.800	3.059.800,00	1.269.427,87	-1.790.372
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.463,81	10.000	10.000,00	676,11	-9.324
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	278.142,64	364.000	364.000,00	264.706,05	-99.294
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	3.188.932,90	4.112.200	4.111.860,00	3.085.857,47	-1.026.003
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	27.244.603,03	34.141.800	36.591.189,97	28.960.074,11	-7.631.116
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-25.585.132,49	-32.719.900	-34.545.060,97	-27.004.612,82	7.540.448
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	832.750,16	903.800	903.800,00	883.141,07	-20.659
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	234.962,24	227.500	227.500,00	250.536,95	23.037
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	597.787,92	676.300	676.300,00	632.604,12	-43.696
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-24.987.344,57	-32.043.600	-33.868.760,97	-26.372.008,70	7.496.752

Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung Produktbereich 12

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
		2022	2023	2023	2023	(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	348.159,37	329.000	329.000,00	302.153,85	-26.846
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	247.466,14	225.700	225.700,00	234.315,45	8.615
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.211.166,81	4.228.500	4.228.500,00	4.399.085,51	170.586
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	26.326,99	15.600	15.600,00	21.162,06	5.562
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.361,61	394.000	394.000,00	352.526,70	-41.473
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	139,32	0	0,00	101,00	101
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	2.862.814,23	2.521.400	2.521.400,00	3.119.349,01	597.949
2 =	anteilige ordentliche Erträge	7.768.968,33	7.488.500	7.488.500,00	8.194.378,13	705.878
3	anteilige Personalaufwendungen	10.160.623,68	11.635.200	11.635.200,00	11.519.622,37	-115.578
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	513.655,73	652.400	652.400,00	507.097,23	-145.303
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	335.005,43	353.900	353.900,00	345.642,45	-8.258
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	2.095.768,07	2.162.300	2.162.300,00	2.256.105,45	93.805
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	964.638,70	1.058.100	1.054.931,70	1.010.264,95	-44.667
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	14.069.691,61	15.861.900	15.858.731,70	15.638.732,45	-219.999
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-6.300.723,28	-8.373.400	-8.370.231,70	-7.444.354,32	925.877
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	34.890,95	30.500	30.500,00	37.492,51	6.993
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	63.948,08	65.300	65.300,00	67.227,10	1.927
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)	-29.057,13	-34.800	-34.800,00	-29.734,59	5.065
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-6.329.780,41	-8.408.200	-8.405.031,70	-7.474.088,91	930.943

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
		2022	2023	2023	2023	(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	7.517.331,98	7.680.500	10.206.688,93	7.508.147,90	-3.432.479
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	1.576.051,55	1.663.500	1.663.500,00	1.596.592,16	-66.908
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.737,14	26.500	26.500,00	43.004,68	16.505
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	220.439,44	116.600	116.600,00	130.853,92	14.254
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.039.712,76	869.700	869.700,00	1.034.952,09	165.252
+	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	8.600,00	0	0,00	19.988,70	19.989
2 =	anteilige ordentliche Erträge	8.825.821,32	8.693.300	11.219.488,93	8.736.947,29	-3.216.479
3	anteilige Personalaufwendungen	2.578.564,03	2.816.300	2.816.300,00	2.758.052,74	-58.247
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.888.690,44	12.571.100	15.773.448,36	10.469.838,27	-6.100.366
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	2.673.895,43	3.053.300	3.053.300,00	2.688.343,91	-364.956
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	10.914.541,18	14.322.500	14.322.500,00	13.378.637,45	-943.863
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	1.006.047,19	1.158.600	1.158.349,63	1.042.306,28	-116.043
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	28.061.738,27	33.921.800	37.123.897,99	30.337.178,65	-7.583.475
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-19.235.916,95	-25.228.500	-25.904.409,06	-21.600.231,36	4.366.996
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	20.516,48	50.800	50.800,00	26.242,57	-24.557
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	19.474,45	24.100	24.100,00	20.090,98	-4.009
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	1.042,03	26.700	26.700,00	6.151,59	-20.548
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-19.234.874,92	-25.201.800	-25.877.709,06	-21.594.079,77	4.346.448

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
		2022	2023	2023	2023	(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	1.794.256,85	2.041.700	2.057.700,00	1.757.279,40	-300.421
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	214.295,56	181.900	181.900,00	237.569,31	55.669
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	702.126,10	649.300	649.300,00	721.567,45	72.267
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	317.478,52	339.600	339.600,00	389.467,89	49.868
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.958,38	103.200	103.200,00	102.258,38	-942
+	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	2.916.819,85	3.133.800	3.149.800,00	2.970.573,12	-179.227
3	anteilige Personalaufwendungen	2.992.561,67	3.764.300	3.764.300,00	3.226.881,33	-537.419
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.121.351,49	1.448.600	1.464.600,00	1.200.756,87	-263.843
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	376.566,95	363.600	363.600,00	418.436,44	54.836
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	5,00	5
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	257.587,93	170.000	170.000,00	165.372,31	-4.628
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	91.622,29	119.900	119.900,00	110.145,09	-9.755
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	4.839.690,33	5.866.400	5.882.400,00	5.121.597,04	-760.803
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.922.870,48	-2.732.600	-2.732.600,00	-2.151.023,92	581.576
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	1.624,00	1.000	1.000,00	3.897,04	2.897
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	133.435,13	163.200	163.200,00	156.832,45	-6.368
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-131.811,13	-162.200	-162.200,00	-152.935,41	9.265
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-2.054.681,61	-2.894.800	-2.894.800,00	-2.303.959,33	590.841

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
		2022	2023	2023	2023	(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	24.863.063,91	29.393.000	29.393.000,00	32.440.189,63	3.047.190
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	81.824,58	109.500	109.500,00	94.525,68	-14.974
+	anteilige sonstige Transfererträge	3.706.939,81	4.484.600	4.484.600,00	3.361.444,77	-1.123.155
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	873,45	2.000	2.000,00	2.733,95	734
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.737,70	3.400	3.400,00	662.324,59	658.925
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.675.738,34	62.272.300	62.272.300,00	58.424.003,83	-3.848.296
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	300	300,00	0,00	-300
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	10.392,58	5.000	5.000,00	6.068,79	1.069
2 =	anteilige ordentliche Erträge	80.244.270,39	96.160.600	96.160.600,00	94.896.765,56	-1.263.834
3	anteilige Personalaufwendungen	15.582.052,36	17.326.100	17.326.100,00	17.299.931,55	-26.168
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.088,01	153.800	153.800,00	57.235,71	-96.564
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	189.029,74	210.400	210.400,00	179.479,51	-30.920
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	300	300,00	0,00	-300
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	121.632.191,38	140.782.800	141.224.303,42	135.534.420,51	-5.689.883
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	40.100.227,98	47.523.300	47.320.929,39	47.444.750,41	123.821
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	177.588.589,47	205.996.700	206.235.832,81	200.515.817,69	-5.720.015
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-97.344.319,08	-109.836.100	-110.075.232,81	-105.619.052,13	4.456.181
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	228.374,37	300.000	300.000,00	279.508,85	-20.491
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	416.510,59	506.900	506.900,00	462.368,69	-44.531
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-188.136,22	-206.900	-206.900,00	-182.859,84	24.040
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-97.532.455,30	-110.043.000	-110.282.132,81	-105.801.911,97	4.480.221

Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Produktbereich 36

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
		2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	5.906.455,90	6.378.700	6.488.580,77	6.115.758,92	-372.822
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	662.211,30	390.700	390.700,00	840.351,71	449.652
+	anteilige sonstige Transfererträge	2.628.817,27	2.374.000	2.374.000,00	2.657.254,21	283.254
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.250,00	0	0,00	1.441,38	1.441
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.981.384,22	4.677.400	4.677.400,00	2.158.200,14	-2.519.200
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	229,67	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	2.655,77	0	0,00	6.632,73	6.633
2	= anteilige ordentliche Erträge	11.522.792,83	13.430.100	13.539.980,77	10.939.287,38	-2.600.693
3	anteilige Personalaufwendungen	7.953.355,97	8.390.400	8.390.400,00	8.841.199,85	450.800
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.440,64	116.900	116.900,00	103.776,29	-13.124
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	15.564,57	420.700	420.700,00	19.717,94	-400.982
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	194,09	1.500	1.500,00	1.006,99	-493
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	62.608.096,01	70.022.900	72.014.541,55	69.465.055,50	-2.559.986
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	1.834.948,78	1.519.000	1.519.000,00	2.166.150,54	647.151
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	72.472.600,06	80.471.400	82.463.041,55	80.596.907,11	-1.876.634
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-60.949.807,23	-67.041.300	-68.923.060,78	-69.657.619,73	-724.059
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	10.000	10.000,00	0,00	-10.000
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	107.353,15	111.700	111.700,00	114.619,88	2.920
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-107.353,15	-101.700	-101.700,00	-114.619,88	-12.920
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-61.057.160,38	-67.143.000	-69.024.760,78	-69.772.239,61	-736.979

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
		2022	2023	2023	2023	(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	1.356.234,15	2.318.800	2.318.800,00	1.741.276,24	-577.524
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	168.397,50	143.100	143.100,00	143.252,59	153
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.343,71	259.500	259.500,00	246.722,26	-12.778
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.310,55	30.000	30.000,00	5.190,46	-24.810
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.183,35	72.400	72.400,00	47.503,21	-24.897
	+ 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	4.139,82	100	100,00	14,00	-86
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.587.211,58	2.680.800	2.680.800,00	2.040.706,17	-640.094
3	anteilige Personalaufwendungen	2.672.226,73	4.494.100	4.494.100,00	3.959.793,69	-534.306
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.936,24	215.700	215.700,00	84.543,93	-131.156
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	246.263,33	164.200	164.200,00	822.673,09	658.473
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	1.611.999,67	1.695.100	1.695.100,00	1.648.969,78	-46.130
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	97.468,55	152.200	152.200,00	111.867,75	-40.332
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	4.677.894,52	6.721.300	6.721.300,00	6.627.848,24	-93.452
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-3.090.682,94	-4.040.500	-4.040.500,00	-4.587.142,07	-546.642
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	82.896,60	87.200	87.200,00	82.191,74	-5.008
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)	82.896,60	87.200	87.200,00	82.191,74	-5.008
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-3.007.786,34	-3.953.300	-3.953.300,00	-4.504.950,33	-551.650

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
		2022	2023	2023	2023	(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	248.763,76	0	2.195.096,48	413.511,37	-1.781.585
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	162,75	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.128.612,44	1.182.500	1.182.500,00	1.099.670,40	-82.830
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.066,71	278.800	278.800,00	104.752,72	-174.047
+	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	3.211,01	300	300,00	1.829,06	1.529
2 =	anteilige ordentliche Erträge	1.478.653,92	1.461.600	3.656.696,48	1.619.763,55	-2.036.933
3	anteilige Personalaufwendungen	5.710.415,62	6.514.200	6.514.200,00	6.255.116,56	-259.083
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.617,86	356.100	348.628,30	69.034,80	-279.594
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	12.124,12	11.600	11.600,00	15.266,75	3.667
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	95.628,37	0	2.195.096,48	336.572,73	-1.858.524
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	109.787,89	309.200	305.434,48	92.277,89	-213.157
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	6.154.573,86	7.191.100	9.374.959,26	6.768.268,73	-2.606.691
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.675.919,94	-5.729.500	-5.718.262,78	-5.148.505,18	569.758
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	6.434,01	12.900	12.900,00	6.619,93	-6.280
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-6.434,01	-12.900	-12.900,00	-6.619,93	6.280
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-4.682.353,95	-5.742.400	-5.731.162,78	-5.155.125,11	576.038

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
		2022	2023	2023	2023	(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	4.498,02	1.003.600	1.530.205,94	43.036,09	-1.487.170
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	265,07	3.600	3.600,00	1.391,63	-2.208
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.783.524,56	15.800.200	15.800.200,00	15.824.277,01	24.077
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.994.363,63	3.269.100	3.269.100,00	3.036.834,07	-232.266
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	61,53	0	0,00	58,00	58
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	21.155,68	1.517.300	1.517.300,00	1.249.372,35	-267.928
2 =	anteilige ordentliche Erträge	20.803.603,42	21.590.200	22.116.805,94	20.153.577,52	-1.963.228
3	anteilige Personalaufwendungen	1.253.971,55	1.404.500	1.404.500,00	1.332.707,34	-71.793
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.359.175,28	19.123.600	20.219.224,09	18.241.891,66	-1.977.332
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	58.824,41	61.600	61.600,00	43.821,20	-17.779
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	27.416,85	0	43.000,00	51.350,34	8.350
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	2.491.510,52	46.200	46.200,00	46.650,10	450
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	634.111,82	796.100	796.100,00	780.842,09	-15.258
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	21.825.010,43	21.432.000	22.570.624,09	20.497.262,73	-2.073.361
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.021.407,01	158.200	-453.818,15	-343.685,21	110.133
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	63.330,97	65.400	65.400,00	62.154,79	-3.245
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	275.455,42	332.300	332.300,00	290.079,15	-42.221
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-212.124,45	-266.900	-266.900,00	-227.924,36	38.976
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.233.531,46	-108.700	-720.718,15	-571.609,57	149.109

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
		2022	2023	2023	2023	(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	17.759.935,84	18.734.900	19.284.900,00	18.801.468,60	-483.431
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	3.333.669,97	3.110.200	3.110.200,00	3.339.087,25	228.887
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.488,20	8.500	8.500,00	6.952,51	-1.547
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	150.980,11	149.500	149.500,00	140.128,62	-9.371
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.748.160,92	2.366.900	2.366.900,00	2.768.263,97	401.364
+	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	64.465,06	0	0,00	60.436,85	60.437
2	= anteilige ordentliche Erträge	22.733.030,13	21.259.800	21.809.800,00	21.777.250,55	-32.549
3	anteilige Personalaufwendungen	6.009.428,71	5.990.200	5.990.200,00	6.341.495,21	351.295
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.614.626,39	4.819.600	5.369.600,00	3.703.383,11	-1.666.217
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	5.594.861,63	6.186.600	6.186.600,00	5.584.716,27	-601.884
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	687,40	0	0,00	41,88	42
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	22.640.483,45	23.142.700	23.142.700,00	22.082.225,63	-1.060.474
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	25.164,30	38.400	38.400,00	42.290,33	3.890
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	37.885.251,88	40.177.500	40.727.500,00	37.754.152,43	-2.973.348
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-15.152.221,75	-18.917.700	-18.917.700,00	-15.976.901,88	2.940.798
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	1.800	1.800,00	0,00	-1.800
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	0,00	-1.800
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-15.152.221,75	-18.915.900	-18.915.900,00	-15.976.901,88	2.938.998

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
		2022	2023	2023	2023	(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	273.624,35	1.327.400	763.000,00	312.994,61	-450.005
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	274,17	1.200	1.200,00	274,18	-926
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	425.865,54	1.801.700	1.801.700,00	1.481.356,19	-320.344
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.041,08	20.000	20.000,00	993,33	-19.007
	+ 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	6.016,23	21.000	21.000,00	28.945,27	7.945
2	= anteilige ordentliche Erträge	706.547,20	3.170.100	2.605.700,00	1.824.289,40	-781.411
3	anteilige Personalaufwendungen	5.427.945,66	5.753.500	5.745.643,03	5.671.821,87	-73.821
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.476,90	1.978.700	3.384.441,15	228.529,94	-3.155.911
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	4.206,83	6.000	6.000,00	12.429,45	6.429
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	344.008,00	1.279.500	794.500,00	383.922,32	-410.578
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	202.133,34	301.000	303.856,97	172.020,33	-131.837
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	6.205.770,73	9.318.700	10.234.441,15	6.468.723,91	-3.765.717
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-5.499.223,53	-6.148.600	-7.628.741,15	-4.644.434,51	2.984.307
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)	-5.499.223,53	-6.148.600	-7.628.741,15	-4.644.434,51	2.984.307

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
		2022	2023	2023	2023	(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	211.211,98	491.600	491.600,00	204.641,27	-286.959
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	23.538,63	23.600	23.600,00	24.076,69	477
+	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	102.066,19	111.500	111.500,00	111.881,86	382
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	154.711,21	115.000	115.000,00	54.750,46	-60.250
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	146,12	0	0,00	49,41	49
2	= anteilige ordentliche Erträge	503.135,50	753.100	753.100,00	406.323,00	-346.777
3	anteilige Personalaufwendungen	506.964,53	510.800	510.800,00	643.991,08	133.191
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	742.016,73	911.000	912.500,00	751.145,97	-161.354
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	211.437,28	214.600	214.600,00	212.184,92	-2.415
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35,39	0	0,00	304,71	305
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	532.271,00	585.000	585.000,00	527.224,00	-57.776
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	209.742,22	304.200	302.700,00	204.591,03	-98.109
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.202.467,15	2.525.600	2.525.600,00	2.339.441,71	-186.158
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.699.331,65	-1.772.500	-1.772.500,00	-1.933.118,71	-160.619
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	6.810,46	6.600	6.600,00	6.253,44	-347
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-6.810,46	-6.600	-6.600,00	-6.253,44	347
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.706.142,11	-1.779.100	-1.779.100,00	-1.939.372,15	-160.272

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
		2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	13.010.844,65	5.986.500	5.986.500,00	5.235.163,86	-751.336
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	227.366.745,41	262.253.200	264.063.964,05	269.079.617,42	5.015.653
	darunter: Umlagen	134.891.139,91	152.272.900	152.272.900,00	151.987.539,19	-285.361
	aufgelöste Sonderposten	1.422.684,72	1.422.600	1.422.600,00	1.422.684,71	85
+	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	78.657,92	0	0,00	89.147,52	89.148
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.045.895,51	0	0,00	2.106.268,10	2.106.268
2 =	anteilige ordentliche Erträge	241.502.143,49	268.239.700	270.050.464,05	276.510.196,90	6.459.733
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	53.057,84	0	0,00	1.142.056,66	1.142.057
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55.324,23	425.100	425.100,00	425.003,40	-97
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	2.984.565,16	3.001.800	3.204.170,61	3.204.084,73	-86
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	3.092.947,23	3.426.900	3.629.270,61	4.771.144,79	1.141.874
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	238.409.196,26	264.812.800	266.421.193,44	271.739.052,11	5.317.859
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)	238.409.196,26	264.812.800	266.421.193,44	271.739.052,11	5.317.859

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
		2022	2023	2023	2023	(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	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige 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)	0,00	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	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
		2022	2023	2023	2023	(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	486.105,40	237.000	861.229,00	821.058,16	-40.171
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	22.485,89	29.800	29.800,00	26.551,54	-3.248
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	165.962,26	182.200	182.200,00	175.574,53	-6.625
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	699.940,51	395.200	395.200,00	530.112,70	134.913
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16,87	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.296,66	231.800	231.800,00	232.944,30	1.144
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.604.807,59	1.076.000	1.700.229,00	1.786.241,23	86.012
3	anteilige Personalauszahlungen	15.252.594,02	16.908.200	18.305.500,00	16.375.755,01	-1.929.745
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.847.602,49	9.588.200	10.605.921,79	7.969.377,63	-2.636.544
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	10.000	10.000,00	2.866,43	-7.134
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.805,89	364.000	364.000,00	263.721,37	-100.279
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.169.710,73	4.112.200	4.111.860,00	2.938.886,50	-1.172.974
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.542.713,13	30.982.600	33.397.281,79	27.550.606,94	-5.846.675
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-23.937.905,54	-29.906.600	-31.697.052,79	-25.764.365,71	5.932.687
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.050.149,70	114.200	801.223,11	708.156,00	-93.067
	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	436.000,00	0	0,00	122.000,00	122.000
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	15.337,90	0	0,00	2.550,00	2.550
+	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	1.501.487,60	114.200	801.223,11	832.706,00	31.483

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung Produktbereich 11

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	59.356,90	238.300	159.754,08	46.044,08	-113.710
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	4.000,00	-558,04	-4.558
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.228.549,97	360.000	787.358,55	148.693,74	-638.665
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	664.346,95	986.000	1.287.784,66	502.033,59	-785.751
	+ 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	2.952.253,82	1.584.300	2.238.897,29	696.213,37	-1.542.684
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.450.766,22	-1.470.100	-1.437.674,18	136.492,63	1.574.167
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-25.388.671,76	-31.376.700	-33.134.726,97	-25.627.873,08	7.506.854
	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 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		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	101.149,45	103.300	103.300,00	67.071,73	-36.228
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	4.198.212,16	4.228.500	4.228.500,00	4.368.111,10	139.611
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.673,40	15.600	15.600,00	26.057,00	10.457
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	356.560,07	394.000	394.000,00	337.476,31	-56.524
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	139,32	0	0,00	101,00	101
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.742.294,02	2.521.400	2.521.400,00	2.970.235,82	448.836
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.419.028,42	7.262.800	7.262.800,00	7.769.052,96	506.253
3	anteilige Personalauszahlungen	10.127.984,01	11.599.500	11.599.500,00	11.530.611,12	-68.889
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	512.367,04	652.400	624.400,00	529.581,44	-94.819
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.020.158,32	2.162.300	2.162.300,00	2.164.320,40	2.020
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	932.258,92	1.058.100	1.054.931,70	1.026.006,79	-28.925
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.592.768,29	15.472.300	15.441.131,70	15.250.519,75	-190.612
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-6.173.739,87	-8.209.500	-8.178.331,70	-7.481.466,79	696.865
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.149,48	339.800	339.800,00	51.515,12	-288.285
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	319.800	319.800,00	43.445,94	-276.354
	+ 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	1,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	39.870,73	0	0,00	17.240,24	17.240
	+ 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	80.021,21	339.800	339.800,00	68.755,36	-271.045
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	28.000,00	74,26	-27.926

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
			2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.128,44	0	0,00	49.332,34	49.332
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	90.442,42	485.300	1.066.453,94	362.404,87	-707.578
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	81.772,60	80.000	65.981,05	64.499,00	-7.071
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	178.343,46	565.300	1.160.434,99	476.310,47	-693.243
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-98.322,25	-225.500	-820.634,99	-407.555,11	422.198
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-6.272.062,12	-8.435.000	-8.998.966,69	-7.889.021,90	1.119.063
		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
		2022	2023	2023	2023	(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	3.320.925,69	6.017.000	9.295.993,82	4.334.808,97	-4.961.185
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	41.906,59	26.500	26.500,00	35.809,48	9.309
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	181.122,74	116.600	116.600,00	167.064,02	50.464
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	940.694,27	869.700	869.700,00	972.709,89	103.010
	+ 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	10.638,90	10.639
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.484.649,29	7.029.800	10.308.793,82	5.521.031,26	-4.787.763
3	anteilige Personalauszahlungen	2.571.908,62	2.816.300	2.816.300,00	2.761.325,45	-54.975
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.955.082,29	12.571.100	15.968.803,71	9.103.013,89	-7.742.933
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.284.020,31	14.322.500	14.322.500,00	13.730.877,80	-591.622
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.012.836,09	1.158.600	1.158.349,63	1.022.575,35	-135.774
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.823.847,31	30.868.500	34.265.953,34	26.617.792,49	-8.525.304
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-19.339.198,02	-23.838.700	-23.957.159,52	-21.096.761,23	3.737.541
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.461.135,10	4.202.400	6.472.274,12	553.246,27	-5.969.888
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	1.751.200	1.751.200,00	2.196,26	-1.749.004
	+ 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	833.108,80	833.109
	+ 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 03 Schulträgeraufgaben Produktbereich 21 - 24

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.461.135,10	4.202.400	6.472.274,12	1.386.355,07	-5.136.779
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.261,00	3.400	3.400,00	19.949,92	16.550
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	16.500,00	0,00	-16.500
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.978.935,09	2.520.000	6.732.235,22	2.175.813,76	-4.858.558
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	495.148,85	1.217.100	1.724.289,47	457.322,17	-1.385.840
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	3.640,00	3.700	3.700,00	3.640,00	-60
	+ 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	3.479.984,94	3.744.200	8.480.124,69	2.656.725,85	-6.244.407
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.018.849,84	458.200	-2.007.850,57	-1.270.370,78	1.107.628
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-20.358.047,86	-23.380.500	-25.965.010,09	-22.367.132,01	4.845.169
	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
		2022	2023	2023	2023	(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	1.610.877,37	1.859.800	1.875.800,00	1.509.369,34	-366.431
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	684.125,02	649.300	649.300,00	731.272,23	81.972
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	235.909,78	339.600	339.600,00	407.322,00	67.722
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.958,38	103.200	103.200,00	102.258,38	-942
+	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	2.633.870,55	2.951.900	2.967.900,00	2.750.221,95	-217.678
3	anteilige Personalauszahlungen	2.992.308,92	3.769.800	3.769.800,00	3.223.498,94	-546.301
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.194.046,03	1.448.600	1.394.676,51	1.229.823,98	-164.853
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	486,13	0	0,00	5,00	5
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	270.253,82	170.000	170.000,00	143.517,11	-26.483
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.523,02	119.900	119.900,00	109.626,09	-10.274
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.549.617,92	5.508.300	5.454.376,51	4.706.471,12	-747.905
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.915.747,37	-2.556.400	-2.486.476,51	-1.956.249,17	530.227
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	147.685,34	187.500	453.734,44	326.126,79	-127.608
	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 04 Kultur und Wissenschaft Produktbereich 25 - 29

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		Euro				
		1	2	3	4	5
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	147.685,34	187.500	453.734,44	326.126,79	-127.608
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	46.033,44	0	35.576,51	35.690,14	114
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	2.360,84	0	5.219,75	100,46	-20.619
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.484,58	300.000	1.014.315,35	315.104,05	-699.211
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	233.783,99	200.000	326.004,04	206.773,05	-119.231
	+ 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	327.662,85	500.000	1.381.115,65	557.667,70	-838.948
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-179.977,51	-312.500	-927.381,21	-231.540,91	711.340
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.095.724,88	-2.868.900	-3.413.857,72	-2.187.790,08	1.241.568
	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
		2022	2023	2023	2023	(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	24.289.596,54	29.283.500	29.283.500,00	33.155.412,28	3.871.912
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	5.141.317,54	5.534.900	5.534.900,00	4.907.324,67	-627.575
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	695,30	2.000	2.000,00	2.575,95	576
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.332,57	3.400	3.400,00	92.542,38	89.142
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.088.377,59	62.272.300	62.272.300,00	50.456.651,66	-11.815.648
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	300	300,00	0,00	-300
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.505,01	5.000	5.000,00	2.721,89	-2.278
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.529.824,55	97.101.400	97.101.400,00	88.617.228,83	-8.484.171
3	anteilige Personalauszahlungen	15.589.208,03	17.356.000	17.356.000,00	17.343.454,46	-12.546
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	88.098,78	153.800	153.800,00	68.913,53	-84.886
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	300	300,00	0,00	-300
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.879.621,93	140.782.800	141.198.981,16	138.230.078,07	-2.968.903
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.661.113,12	48.573.600	48.371.229,39	49.234.840,78	863.611
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.218.041,86	206.866.500	207.080.310,55	204.877.286,84	-2.203.024
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-96.688.217,31	-109.765.100	-109.978.910,55	-116.260.058,01	-6.281.147
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.549,42	514.600	514.600,00	-16.532,17	-531.132
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	514.600	514.600,00	0,00	-514.600
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 05 Soziale Hilfen Produktbereich 31 - 35

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		Euro				
		1	2	3	4	5
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	69.549,42	514.600	514.600,00	-16.532,17	-531.132
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	9.168,52	0	1.606,50	1.606,50	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	69.549,42	514.600	514.600,00	-16.532,17	-531.132
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	78.717,94	514.600	516.206,50	-14.925,67	-531.132
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-9.168,52	0	-1.606,50	-1.606,50	0
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-96.697.385,83	-109.765.100	-109.980.517,05	-116.261.664,51	-6.281.147
	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 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		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	5.100.590,75	5.988.000	6.097.880,77	4.752.389,33	-1.345.491
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	2.364.491,12	2.374.000	2.374.000,00	2.877.756,01	503.756
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	4.691,38	4.691
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.690.946,59	4.677.400	4.677.400,00	4.494.028,56	-183.371
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	360,32	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.209,07	0	0,00	4.540,86	4.541
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.157.597,85	13.039.400	13.149.280,77	12.133.406,14	-1.015.875
3	anteilige Personalauszahlungen	8.024.120,50	8.433.000	8.433.000,00	8.858.263,14	425.263
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.687,75	116.900	116.900,00	96.200,89	-20.699
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.287,36	1.500	1.500,00	1.201,08	-299
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.565.674,31	70.022.900	71.983.863,81	67.398.761,47	-4.595.602
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.059.073,07	1.519.000	1.519.000,00	2.173.850,63	654.851
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.711.842,99	80.093.300	82.054.263,81	78.528.277,21	-3.536.487
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-60.554.245,14	-67.053.900	-68.904.983,04	-66.394.871,07	2.520.612
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.325.465,83	0	1.122.607,15	689.758,24	-432.849
	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
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.325.465,83	0	1.122.607,15	689.758,24	-432.849
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

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
			2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.443.063,33	0	1.258.060,48	378.239,54	-879.821
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.443.063,33	0	1.258.060,48	378.239,54	-879.821
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-117.597,50	0	-135.453,33	311.518,70	446.972
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-60.671.842,64	-67.053.900	-69.040.436,37	-66.083.352,37	2.967.584
		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 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2022	2023	2023	2023	
		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	1.700.521,59	2.175.700	2.175.700,00	1.993.058,13	-182.642
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	217.036,30	259.500	259.500,00	252.628,00	-6.872
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.163,99	30.000	30.000,00	5.327,30	-24.673
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.637,68	72.400	72.400,00	45.680,56	-26.719
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100,00	0,00	-100
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.927.359,56	2.537.700	2.537.700,00	2.296.693,99	-241.006
3	anteilige Personalauszahlungen	2.596.199,18	4.577.400	4.560.400,00	4.036.738,92	-523.661
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.054,07	215.700	194.980,00	82.160,95	-112.819
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.606.761,38	1.695.100	1.695.100,00	1.638.451,18	-56.649
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.396,73	152.200	152.200,00	112.439,78	-39.760
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.354.411,36	6.640.400	6.602.680,00	5.869.790,83	-732.889
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.427.051,80	-4.102.700	-4.064.980,00	-3.573.096,84	491.883
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

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
			2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.500	10.500,00	1.889,78	-8.610
	+	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	10.500	10.500,00	1.889,78	-8.610
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	-10.500	-10.500,00	-1.889,78	8.610
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.427.051,80	-4.113.200	-4.075.480,00	-3.574.986,62	500.493
		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 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		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	241.190,34	0	0,00	22.663,81	22.664
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.109.051,12	1.182.500	1.182.500,00	962.858,85	-219.641
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.313,30	278.800	278.800,00	78.667,32	-200.133
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.000,00	300	300,00	1.000,00	700
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.462.554,76	1.461.600	1.461.600,00	1.065.189,98	-396.410
3	anteilige Personalauszahlungen	5.686.358,91	6.518.100	6.518.100,00	6.176.684,28	-341.416
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	166.591,78	356.100	348.628,30	125.988,20	-222.640
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.868,06	0	2.262.856,79	385.592,15	-1.877.265
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.668,21	309.200	305.434,48	100.688,03	-204.746
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.000.486,96	7.183.400	9.435.019,57	6.788.952,66	-2.646.067
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.537.932,20	-5.721.800	-7.973.419,57	-5.723.762,68	2.249.657
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	145.000,00	0,00	-145.000

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
			2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	145.000,00	0,00	-145.000
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	-145.000,00	0,00	145.000
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-4.537.932,20	-5.721.800	-8.118.419,57	-5.723.762,68	2.394.657
		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 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		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	215.341,73	1.000.000	1.314.308,28	51.178,86	-1.263.129
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	15.852.387,03	15.800.200	15.800.200,00	15.791.654,36	-8.546
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.084.056,06	3.269.100	3.269.100,00	3.148.831,82	-120.268
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	61,53	0	0,00	58,00	58
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48,38	100	100,00	36,22	-64
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.151.894,73	20.069.400	20.383.708,28	18.991.759,26	-1.391.949
3	anteilige Personalauszahlungen	1.313.630,99	1.404.500	1.404.500,00	1.343.902,93	-60.597
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.412.137,78	19.123.600	20.244.525,79	17.983.135,34	-2.261.390
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.737,25	46.200	46.200,00	34.922,25	-11.278
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	629.749,92	796.100	796.100,00	746.266,98	-49.833
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.392.255,94	21.370.400	22.491.325,79	20.108.227,50	-2.383.098
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	1.759.638,79	-1.301.000	-2.107.617,51	-1.116.468,24	991.149
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.301,45	55.336.800	197.210.692,00	5.301,45	-197.205.391
	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
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.301,45	55.336.800	197.210.692,00	5.301,45	-197.205.391
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	5.890,50	20.000	66.477,29	5.890,50	-60.587

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
			2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.921,10	64.489.200	208.259.862,71	5.120,75	-208.254.742
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	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	20.811,60	64.509.200	208.331.340,00	11.011,25	-208.320.329
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-15.510,15	-9.172.400	-11.120.648,00	-5.709,80	11.114.938
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	1.744.128,64	-10.473.400	-13.228.265,51	-1.122.178,04	12.106.087
		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 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		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	16.337.110,23	15.624.700	16.174.700,00	16.047.126,67	-127.573
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	8.224,71	8.500	8.500,00	6.644,30	-1.856
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	180.883,37	149.500	149.500,00	149.667,37	167
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.524.269,85	2.366.900	2.366.900,00	4.804.141,89	2.437.242
	+ 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	19.050.488,16	18.149.600	18.699.600,00	21.007.580,23	2.307.980
3	anteilige Personalauszahlungen	5.936.283,50	5.979.700	5.979.700,00	6.345.170,74	365.471
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.414.896,60	4.819.600	5.997.773,02	4.153.497,15	-1.844.276
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	45.650,26	0	0,00	2.111,60	2.112
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.667.933,61	23.142.700	23.142.700,00	22.635.761,54	-506.938
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.171,78	38.400	38.400,00	42.276,13	3.876
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.089.935,75	33.980.400	35.158.573,02	33.178.817,16	-1.979.756
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-11.039.447,59	-15.830.800	-16.458.973,02	-12.171.236,93	4.287.736
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.959.372,21	3.431.500	9.950.554,51	3.816.079,38	-6.134.475
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	2.291.500	3.759.470,38	0,00	-3.759.470
	+ 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	3.909,08	0	0,00	11.478,84	11.479
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	73.787,51	0	0,00	7.762,06	7.762
	+ 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	2.037.068,80	3.431.500	9.950.554,51	3.835.320,28	-6.115.234
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	140,45	1.000	1.000,00	0,00	-1.000

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
			2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	6.227,71	125.000	477.697,78	50.609,21	-427.089
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.117.895,48	5.583.300	23.210.476,54	3.992.269,84	-19.218.207
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	584.219,74	850.000	1.124.856,23	321.809,18	-803.047
	+	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	817.000	1.071.165,24	112.757,24	-958.408
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.708.483,38	7.376.300	25.885.195,79	4.477.445,47	-21.407.750
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-671.414,58	-3.944.800	-15.934.641,28	-642.125,19	15.292.516
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-11.710.862,17	-19.775.600	-32.393.614,30	-12.813.362,12	19.580.252
		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 11 Naturschutz- u. Landschaftspflege, Umwelt Produktbereich 55 - 56

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 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		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	167.644,35	1.326.200	488.699,46	231.978,35	-256.721
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	429.161,15	333.500	333.500,00	374.205,21	40.705
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.041,08	20.000	20.000,00	993,33	-19.007
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.388,04	21.000	21.000,00	13.769,04	-7.231
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	615.234,62	1.700.700	863.199,46	620.945,93	-242.254
3	anteilige Personalauszahlungen	5.419.478,29	5.753.500	5.753.500,00	5.690.832,34	-62.668
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	261.769,49	1.978.700	3.509.194,72	250.271,16	-3.258.924
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.808,00	1.279.500	279.500,00	383.922,32	104.422
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.382,34	301.000	296.000,00	188.399,02	-107.601
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.199.438,12	9.312.700	9.838.194,72	6.513.424,84	-3.324.770
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-5.584.203,50	-7.612.000	-8.974.995,26	-5.892.478,91	3.082.516
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	12.000	150.000,00	60.000,00	-90.000
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	12.000	150.000,00	60.000,00	-90.000
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	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	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.209,67	32.500	114.700,00	3.742,86	-113.357
	+	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	650.000,00	60.000,00	-590.000
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.209,67	32.500	764.700,00	63.742,86	-703.357
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-4.209,67	-20.500	-614.700,00	-3.742,86	613.357
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-5.588.413,17	-7.632.500	-9.589.695,26	-5.896.221,77	3.695.873
		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 2023	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2022	2023		2023	
		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	486.471,22	468.000	468.000,00	460.610,85	-7.389
	+ 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	102.066,19	111.500	111.500,00	111.881,86	382
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	154.711,21	115.000	115.000,00	54.750,46	-60.250
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	778.248,62	729.500	729.500,00	662.243,17	-67.257
3	anteilige Personalauszahlungen	508.353,43	510.800	510.800,00	643.881,25	133.081
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	744.958,56	911.000	912.300,00	637.145,45	-275.155
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	340,10	340
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	532.271,00	585.000	585.000,00	527.224,00	-57.776
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.616,40	320.200	318.591,12	236.717,63	-81.873
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.945.199,39	2.327.000	2.326.691,12	2.045.308,43	-281.383
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.166.950,77	-1.597.500	-1.597.191,12	-1.383.065,26	214.126
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.005,67	0	10.988,13	10.988,13	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	56.161,52	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	57.167,19	0	10.988,13	10.988,13	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	23.477,51	0	0,00	0,00	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
			2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.124,80	0	1.591,14	0,00	-1.591
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.955,17	29.000	39.105,98	25.134,65	-13.971
	+	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	27.557,48	29.000	40.697,12	25.134,65	-15.562
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	29.609,71	-29.000	-29.708,99	-14.146,52	15.562
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.137.341,06	-1.626.500	-1.626.900,11	-1.397.211,78	229.688
		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
		2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	13.063.088,84	5.986.500	5.986.500,00	5.159.402,44	-827.098
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	222.841.440,33	260.830.600	262.641.364,05	267.656.932,71	5.015.569
	+ 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	19.201,00	0	0,00	156.124,38	156.124
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.923.730,17	266.817.100	268.627.864,05	272.972.459,53	4.344.595
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	55.324,23	425.100	425.100,00	425.003,40	-97
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.984.565,16	3.001.800	3.204.170,61	3.204.084,73	-86
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.039.889,39	3.426.900	3.629.270,61	3.629.088,13	-182
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	232.883.840,78	263.390.200	264.998.593,44	269.343.371,40	4.344.778
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.039.246,77	0	0,00	5.151.657,43	5.151.657
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	2.039.246,77	0	0,00	5.151.657,43	5.151.657
	+ 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	510,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	1.500.000,00	0	0,00	4.000.000,00	4.000.000
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.539.756,77	0	0,00	9.151.657,43	9.151.657
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 13 Allgemeine Finanzwirtschaft Produktbereich 61

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2022	2023	2023	2023	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	10.500.000,00	0	0,00	3.000.000,00	3.000.000
	+	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	10.500.000,00	0	0,00	3.000.000,00	3.000.000
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-6.960.243,23	0	0,00	6.151.657,43	6.151.657
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	225.923.597,55	263.390.200	264.998.593,44	275.495.028,83	10.496.435
		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
		2022	2023	2023	2023	(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	804.908,78	0	0,00	179.969,44	179.969
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	452,00	0	0,00	35,00	35
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	450.667,18	0	0,00	2.021,26	2.021
	+ 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	1.256.027,96	0	0,00	182.025,70	182.026
3	anteilige Personalauszahlungen	3.955.070,78	0	37.720,00	24.824,66	-12.895
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	243.621,56	10.000	54.918,45	31.250,00	-23.668
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	727,23	727
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	827.696,32	0	56.000,00	13.151,12	-42.849
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	830.401,65	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.856.790,31	10.000	148.638,45	69.953,01	-78.685
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-4.600.762,35	-10.000	-148.638,45	112.072,69	260.711
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.809.500,52	1.132.200	4.358.063,75	4.777.600,99	419.537
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0

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
			2022	2023	2023	2023	(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	3.809.500,52	1.132.200	4.358.063,75	4.777.600,99	419.537
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	6.997,20	6.997,20	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	637,06	5.000	100.471,39	15.977,06	-84.494
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.617.724,95	1.450.400	3.079.944,52	2.412.129,16	-667.815
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.187,62	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.619.549,63	1.455.400	3.187.413,11	2.435.103,42	-752.310
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	189.950,89	-323.200	1.170.650,64	2.342.497,57	1.171.847
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-4.410.811,46	-333.200	1.022.012,19	2.454.570,26	1.432.558
		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