

Große Kreisstadt **Großenhain**



## **Jahresabschluss zum 31.12.2021**

**Freundliche Stadt im Grünen.**

**Teilhaushalt 1**
**GB  
Oberbürgermeister**
**Teilhaushalt 2**
**GB Stadtkultur  
und Ordnung**
**Teilhaushalt 3**
**GB Finanzen  
und Allgemeine  
Verwaltung**
**Teilhaushalt 4**
**GB Bau**
**Teilhaushalt 5**
**GB Finanzen und  
Allgemeine  
Verwaltung**  
Schulen/Kitas

**Teilhaushalt 6**
**GB Finanzen und  
Allgemeine  
Verwaltung**  
Steuern/Allg Finanzen  
und Wirtschaft

| Produkte |                      | Produkte |                                                                          | Produkte |                                                | Produkte |                                                                                                                 | Produkte |                                                                | Produkte |                                                               |
|----------|----------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------|
| 111101   | Gemeindeorgane       | 111614   | Bauhof                                                                   | 111201   | Innere Verwaltungs-<br>angelegenheiten         | 111305   | Gebäude- und<br>Liegenschaftsmanagement                                                                         | 211101   | Grundschulen in<br>öffentlicher Trägerschaft                   | 611001   | Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen,<br>allgemeine Umlagen     |
| 111401   | Rechnungsprüfung     | 122101   | Ordnungsaufgaben                                                         | 111301   | Finanzverwaltung                               | 424101   | Sportstätten                                                                                                    | 215101   | Oberschulen in<br>öffentlicher Trägerschaft                    | 612001   | Sonstige allgemeine<br>Finanzwirtschaft                       |
| 121201   | Statistik und Wahlen | 122102   | Gewerbeangelegenheiten                                                   | 312201   | Grundsicherung für<br>Arbeitsuchende n. SGB II | 424201   | NaturErlebnisBad                                                                                                | 217101   | Gymnasien in öffentlicher<br>Trägerschaft                      |          |                                                               |
| 571001   | Wirtschaftsförderung | 122201   | Meldewesen                                                               | 551001   | Elektrizitätsversorgung                        | 511101   | Stadtentwicklung                                                                                                | 221501   | Förderschulen für<br>Lernförderung                             |          |                                                               |
|          |                      | 122202   | Standesamt                                                               | 552001   | Gasversorgung                                  | 521001   | Bau- und<br>Grundstücksordnung                                                                                  | 361201   | Förderung von Kindern in<br>Tagespflege                        |          |                                                               |
|          |                      | 122301   | Aufgaben der unteren<br>Straßenverkehrsbehörde                           | 554001   | Fernwärmeversorgung                            | 536001   | Versorgung mit<br>technischer Informations-<br>und Telekommunikations-<br>infrastruktur                         | 365201   | Zuschüsse an freie Träger<br>für Kindertages-<br>einrichtungen |          |                                                               |
|          |                      | 126001   | Brandschutz                                                              |          |                                                | 537001   | Abfallwirtschaft                                                                                                | 421001   | Förderung des Sports                                           |          |                                                               |
|          |                      | 128001   | Katastrophen- u. Zivilschutz                                             |          |                                                | 538001   | Abwasserbeseitigung                                                                                             |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 252001   | Museen                                                                   |          |                                                | 541001   | Gemeindestraßen                                                                                                 |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 272001   | Bücherei                                                                 |          |                                                | 542001   | Kreisstraßen                                                                                                    |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 281001   | Einrichtung der kulturellen<br>Bildung                                   |          |                                                | 545001   | Staatsstraßen                                                                                                   |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 281002   | Soziokulturelles Zentrum                                                 |          |                                                | 544001   | Bundesstraßen                                                                                                   |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 315101   | Begegnungsstätte                                                         |          |                                                | 545101   | Straßenreinigung                                                                                                |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 351101   | Förderung von Trägern der<br>Wohlfahrtspflege                            |          |                                                | 545201   | Winterdienst an<br>Gemeindestraßen, Wegen<br>und Plätzen                                                        |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 351101   | Sonstige soziale<br>Angelegenheiten                                      |          |                                                | 552001   | Öffentliche Gewässer und<br>wasserbauliche Anlagen                                                              |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 362601   | Sonstige Jugendarbeit                                                    |          |                                                | 753001   | Besondere Schadensere-<br>ignisse im Bereich<br>„Ver- und Entsorgung“                                           |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 366201   | Zuschüsse an freie Träger<br>der Jugendarbeit                            |          |                                                |          |                                                                                                                 |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 546001   | Parkeinrichtungen                                                        |          |                                                | 754001   | Besondere Schadensere-<br>ignisse im Bereich<br>„Verkehrsflächen/-<br>anlagen, öffentlicher<br>Personenverkehr“ |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 551001   | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau                                     |          |                                                |          |                                                                                                                 |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 553001   | Friedhofs- und<br>Bestattungswesen                                       |          |                                                |          |                                                                                                                 |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 555101   | Bewirtschaftung<br>Waldfächen                                            |          |                                                | 755001   | Besondere Schadensere-<br>ignisse im Bereich „Na-<br>tur- u. Landschaftspflege“                                 |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 573003   | Märkte                                                                   |          |                                                |          |                                                                                                                 |          |                                                                |          |                                                               |
|          |                      | 573005   | Sonstige allgemeine<br>Einrichtungen                                     |          |                                                |          |                                                                                                                 |          |                                                                |          | = Schlüsselprodukte                                           |
|          |                      | 575001   | Tourismusförderung/<br>Bürgerservice                                     |          |                                                |          |                                                                                                                 |          |                                                                |          | = Unterbudgets<br>innerhalb eines Budgets<br>(= Teilhaushalt) |
|          |                      | 712001   | Besondere Schadensere-<br>ignisse im Bereich<br>„Sicherheit und Ordnung“ |          |                                                |          |                                                                                                                 |          |                                                                |          |                                                               |

## Inhalt

|                                                                                                                                             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. Allgemeines.....                                                                                                                         | 3  |
| 1. Rechtliche Grundlagen .....                                                                                                              | 3  |
| 2. Jahresergebnis .....                                                                                                                     | 4  |
| II. Vermögensrechnung (Bilanz) .....                                                                                                        | 5  |
| Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und die übertragenen Ermächtigungen, die nicht<br>in dem Jahresabschluss berücksichtigt sind: ..... | 5  |
| III. Anhang.....                                                                                                                            | 6  |
| 1. Gliederungsgrundsätze .....                                                                                                              | 6  |
| 2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze .....                                                                                            | 6  |
| 3. Erläuterung von Bilanzpositionen .....                                                                                                   | 11 |
| 3.1 Aktiva.....                                                                                                                             | 11 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände .....                                                                                                     | 11 |
| Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen (aktive Sonderposten).....                                                              | 11 |
| Sachanlagevermögen .....                                                                                                                    | 12 |
| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen .....                                                                        | 13 |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen .....                                                                          | 13 |
| Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br>.....                                                     | 14 |
| Bauten auf fremden Grund und Boden.....                                                                                                     | 15 |
| Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler.....                                                                                                   | 16 |
| Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge .....                                                                                              | 16 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere.....                                                                                              | 17 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.....                                                                                              | 18 |
| Finanzanlagevermögen.....                                                                                                                   | 18 |
| Anteile an verbundenen Unternehmen .....                                                                                                    | 19 |
| Beteiligungen .....                                                                                                                         | 19 |
| Umlaufvermögen .....                                                                                                                        | 20 |
| Vorräte .....                                                                                                                               | 20 |
| Forderungen.....                                                                                                                            | 21 |
| Liquide Mittel .....                                                                                                                        | 22 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....                                                                                                     | 22 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 3.2 Passiva .....                                                                                                                                                                                                                                                                       | 22 |
| Kapitalposition .....                                                                                                                                                                                                                                                                   | 22 |
| Basiskapital .....                                                                                                                                                                                                                                                                      | 23 |
| Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital (Verrechnung 1) .....                                                                                                                                                                          | 23 |
| Ermittlung des Zuführungsbetrages aus Zugängen auf Alt-Investitionen nach dem 31.12.2017 zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 24 Abs. 3 SächsKomHVO (Verrechnung 2) in Verbindung mit Verwaltungsvorschrift (VwV) Kommunale Hauswirtschaft Ziffer I Nr. 4d) ..... | 25 |
| Rücklagen .....                                                                                                                                                                                                                                                                         | 26 |
| Sonderposten.....                                                                                                                                                                                                                                                                       | 27 |
| Rückstellungen.....                                                                                                                                                                                                                                                                     | 29 |
| Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit.....                                                                                                                                                                                           | 30 |
| Sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten .....                                                                                                                                                                                        | 30 |
| Verbindlichkeiten .....                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30 |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....                                                                                                                                                                                                                                                 | 31 |

### Anlagen zum Jahresabschluss

|    |                                                                                                           |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Ergebnisrechnung                                                                                          |
| 2  | Finanzrechnung                                                                                            |
| 3  | Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2021                                                                 |
| 4  | Teilergebnisrechnungen                                                                                    |
| 5  | Teilfinanzrechnungen A                                                                                    |
| 6  | Forderungsübersicht                                                                                       |
| 7  | Verbindlichkeitenübersicht                                                                                |
| 8  | Anlagenübersicht (Anlagevermögen)                                                                         |
| 9  | Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital |
| 10 | Rechenschaftsbericht                                                                                      |

# I. Allgemeines

## 1. Rechtliche Grundlagen

Die Stadt Großenhain hat gemäß §§ 88 und 88b Sächsische Gemeindeordnung (SächsGemO) i. V. m. §§ 47 bis 54 Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO) jährlich zum 31.12. einen Jahresabschluss aufzustellen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses ist an die Vorschriften des handelsrechtlichen Jahresabschlusses für große Kapitalgesellschaften angelehnt. Es müssen sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen ausgewiesen werden, sofern nichts anderes bestimmt ist. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung hat der Jahresabschluss die den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Vermögens-, Finanz- und Ertragslage darzustellen.

Der Jahresabschluss umfasst

- die Vermögensrechnung mit der Gegenüberstellung der Vermögensgegenstände und Schulden und dem Ausweis des Eigenkapitals,
- die Ergebnisrechnung mit der Gegenüberstellung aller Erträge und Aufwendungen, einschließlich der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen,
- die Finanzrechnung mit der Erfassung aller Zahlungsflüsse durch Einzahlungen und Auszahlungen,
- den Rechenschaftsbericht sowie
- den Anhang mit Erläuterungsbericht einschließlich Nachweisen zu Anlagevermögen, Forderungen und Verbindlichkeiten sowie übertragenen Haushaltsermächtigungen.

Grundsätzlich ist der Jahresabschluss eines jeden Jahres bis zum 30.06. des Folgejahres aufzustellen und nach örtlicher Rechnungsprüfung bis 31.12. des Folgejahres durch den Stadtrat festzustellen. Aufgrund einer umfangreichen Umstellung der Finanzsoftware und der damit verbundenen Überführung von mehr als 40.000 Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und über 8.500 Produktsachkonten in das neue System sowie der zusätzlichen Implementierung der Kosten-Leistungs-Rechnung konnte der vorliegende Jahresabschluss erst jetzt final aufgestellt werden. Der Jahresabschluss 2022 soll im 4. Quartal 2025 und der Jahresabschluss 2023 spätestens im 1. Quartal 2026 beschlossen werden.

## 2. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

|                       | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR   |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Jahresergebnis</b> |                      |                     |
| Ordentliches Ergebnis | 507.802,02           | 1.932.101,61        |
| Sonderergebnis        | 772.364,20           | 1.884.069,82        |
| <b>SUMME</b>          | <b>1.280.166,22</b>  | <b>3.816.171,43</b> |

Das Sonderergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

|                               | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR   |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Sonderergebnis</b>         |                      |                     |
| Außerordentliche Erträge      | 1.410.277,66         | 2.262.485,74        |
| Außerordentliche Aufwendungen | - 637.913,46         | - 378.415,92        |
| <b>SUMME</b>                  | <b>772.364,20</b>    | <b>1.884.069,82</b> |

Die außerordentlichen Erträge betreffen im Wesentlichen die Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 763.637,88 EUR und beweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von 37.376,60 EUR. In Folge der Corona-Pandemie stehen Erträge in Höhe von 550.571,98 EUR zu Buche. Wesentlich waren 201.903,16 EUR für die Entlastung der entgangenen Elternbeiträge in den Kindertagesstätten und 215.693,82 EUR für die Erstattungen für Aufwendungen des Corona-Testzentrum im Soziokulturellen Zentrum „Alberttreff“.

Die außerordentlichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Restbuchwerte der Abgänge von Vermögensgegenständen sowie mit Veräußerungen im Zusammenhang stehende Aufwendungen in Höhe von 188.426,38 EUR. Weitere Aufwendungen betreffen die Corona-Pandemie in Höhe von 439.154,04 EUR, davon 185.296,31 EUR die Kindertagesstätten betreffend.

## II. Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung mit einer Bilanzsumme in Höhe von 215.931.698,61 EUR befindet sich in Anlage 3.

### Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und die übertragenen Ermächtigungen, die nicht in dem Jahresabschluss berücksichtigt sind:

Gemäß § 46 SächsKomHVO sind unter der Vermögensrechnung (Bilanz) die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind. Vorbelastungen aus zu übertragende Haushaltsermächtigungen aus dem Jahr 2021 in das Jahr 2022 bestanden abweichend zum Vorjahr nicht, da eine Neuveranschlagung der notwendigen Auszahlungen und zu erwartenden Einzahlungen im neuen Doppelhaushalt 2022/2023 erfolgte.

|                                                                                      | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre</b>                                         |                      |                       |
| Vorbelastungen aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Investitionen            | 0,00                 | 8.236.299,18          |
| Vorbelastungen aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Instandhaltungsmaßnahmen | 0,00                 | 1.232.203,87          |
| <b>Auszahlungen gesamt</b>                                                           | <b>0,00</b>          | <b>9.468.503,05</b>   |
| Einzahlung aus Aufnahmen von Krediten für Investitionen                              | 0,00                 | 0,00                  |
| Einzahlung für Investitionen                                                         | 0,00                 | - 5.126.965,92        |
| <b>Einzahlungen gesamt</b>                                                           | <b>0,00</b>          | <b>- 5.126.965,92</b> |
| <b>SALDO</b>                                                                         | <b>0,00</b>          | <b>4.341.537,13</b>   |

Eine Ausfallbürgschaft gegenüber dem verbundenen Unternehmen Großenhainer Wohnungsverwaltungs- und Baugesellschaft mbH beträgt 1.137.750,00 EUR.

Das entsprechende Darlehen der Gesellschaft valutiert zum 31.12.2021 in Höhe von 861.000,00 EUR (Vorjahr: 984.000,00 EUR).

## III. Anhang

### 1. Gliederungsgrundsätze

Die Gliederungsvorschriften zur Vermögensrechnung (Bilanz) gemäß § 51 SächsKomHVO fanden uneingeschränkt Anwendung. Die Bilanz wurde in Kontenform aufgestellt und entspricht dem Muster 13 zu vorgenannter Gesetzesgrundlage. Dem Anhang sind als Anlagen die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht und die Verbindlichkeitenübersicht beigelegt. Eine Übersicht für die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen besteht aus den vorgenannten Gründen nicht. Die Gliederung erfolgte nach § 54 Abs. 1 bis Abs. 3 SächsKomHVO in Verbindung mit § 128 Satz 1 Nr. 4 SächsGemO.

### 2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung des in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisenden Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten sowie der Rechnungsabgrenzungsposten richtet sich nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (vgl. § 37 SächsKomHVO). Dabei gilt insbesondere:

- Die Wertansätze der Bilanz des Haushaltsjahres müssen mit denen der Schlussbilanz des Vorjahres übereinstimmen.
- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten. Ausnahmen von der Bilanzierung der Rechnungsabgrenzungsposten können in einer gesonderten Dienstanweisung geregelt werden.
- Es ist wirklichkeitsgetreu zu bewerten. Vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind nur zu berücksichtigen, sofern sie am Abschlussstichtag realisiert sind.
- Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung im Jahresabschluss zu berücksichtigen.
- Die Bewertungsmethoden der Eröffnungsbilanz bzw. des vorangegangenen Jahresabschlusses sollen beibehalten werden.

Von den vorgenannten Grundsätzen darf nur in Ausnahmefällen abgewichen werden. Abweichungen sind zu begründen.

#### **Wertansätze für Vermögensgegenstände**

Vermögensgegenstände sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen für den Zeitraum zwischen Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.

Anschaffungskosten sind Aufwendungen, die geleistet werden müssen, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den

Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie nachträgliche Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Herstellungskosten sind Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Die Gemeinkosten bleiben bei der Berechnung unberücksichtigt.

Zinsen für Fremdkapital gehören nicht zu den Herstellungskosten.

Forderungen sind mit dem durch Einzel- oder Pauschalwertberichtigung verminderten Nominalbetrag anzusetzen. Stehen mehrere Wertansätze zur Auswahl, so ist am Bilanzstichtag der niedrigste anzusetzen.

### **Wertansätze für Rechnungsabgrenzungsposten**

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind mit dem Nominalwert der vor dem Bilanzstichtag geleisteten Ausgaben, die einen Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag betreffen, anzusetzen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind mit dem Nominalwert der vor dem Bilanzstichtag erhaltenen Einnahmen, die einen Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag betreffen, anzusetzen. Ist der Rückzahlungsbetrag einer Verbindlichkeit höher als der Ausgabebetrag, so ist der Unterschiedsbetrag (Disagio) als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu erfassen. Der Unterschiedsbetrag ist durch planmäßige jährliche Abschreibungen zu tilgen, die auf die gesamte Laufzeit der Verbindlichkeit verteilt werden können.

### **Wertansätze für Sonderposten**

Als Sonderposten sind insbesondere Zuwendungen, Zuweisungen gemäß § 15 des Sächsischen Finanzausgleichgesetzes (SächsFAG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 23. April 2021 (SächsGVBl. S. 487), Beiträge gemäß §§ 26 bis 32 des Sächsischen Kommunalabgabengesetzes (SächsKAG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 9. März 2018 (SächsGVBl. S. 116), das durch Artikel 2 Absatz 17 des Gesetzes vom 5. April 2019 (SächsGVBl. S. 245) geändert worden ist, Beiträge gemäß Baugesetzbuch (BauGB) in der Fassung der Bekanntmachung vom 3. November 2017 (BGBl. I S. 3634), das zuletzt durch Artikel 2 des Gesetzes vom 8. August 2020 (BGBl. I S. 1728) geändert worden ist, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Geld- und Sachgeschenke für Investitionen auszuweisen. Ferner sind Sonderposten für erhaltene investive Umlagen und für unentgeltliche Vermögensübertragungen auszuweisen. Sonderposten sind mit den ursprünglichen Beträgen, abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen, anzusetzen. Bei Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände unterbleibt eine Auflösung des Sonderpostens bis zum Abgang des Vermögensgegenstandes. Im Zusammenhang mit Vermögensveräußerungen oder außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallende Auflösungsbeträge sind im Sonderergebnis auszuweisen.

Sonderposten sind den damit bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zuzuordnen. Die Auflösung bemisst sich nach der Bilanzentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Kostenüberschüsse gem. § 10 Abs. 2 SächsKAG sind spätestens am Ende des Bemessungszeitraumes als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Dies gilt auch für gebühreneretzende privatrechtliche Entgelte.

### **Wertansätze für Rückstellungen**

Rückstellungen sind zu bilden für ungewisse Verbindlichkeiten, die am Abschlussstichtag dem Grund oder der Höhe nach unsicher sind, und für Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunkts ihres Eintritts unbestimmt sind. Eine genau bestimmbare Schuld ist als Verbindlichkeit auszuweisen. Rückstellungen sind gemäß § 41 SächsKomHVO i. V. m. § 85 a Absatz 1 SächsGemO zu bilden.

Für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren sind Rückstellungen anzusetzen, sofern der voraussichtliche Verlust nicht geringfügig sein wird.

Rückstellungen sind in der Höhe des auf der Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung ermittelten notwendigen Erfüllungsbetrages anzusetzen. Sie können abgezinst werden, soweit die ihnen zu Grunde liegenden Verbindlichkeiten einen Zinsanteil haben. Rückstellungen dürfen nur aufgelöst werden, soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

### **Wertansätze für Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag anzusetzen. Die noch nicht zweckgerecht verwendeten Zuwendungen mit schwebenden Rückzahlungsverpflichtungen und bereits zurückgeforderten Zuwendungen sind als „sonstige Verbindlichkeiten“ auszuweisen. Dies gilt entsprechend für Vorausleistungen nach den §§ 15 und 23 SächsKAG und nach § 133 Abs. 3 BauGB sowie für ähnliche auf Grund gesetzlicher oder ortsrechtlicher Regelungen erhobene Vorleistungen.

Zuwendungen, die an Dritte weiterzuleiten sind (z. B. Fördermittel oder Spenden), sind als „sonstige Verbindlichkeiten“ auszuweisen.

### **Bewertungsvereinfachung**

Soweit es den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entspricht, kann für den Wertansatz gleichartiger Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens unterstellt werden, dass die zuerst oder die zuletzt angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände zuerst verbraucht oder veräußert worden sind. Ansonsten gelten die Gruppenbewertung und die Bildung von Festwerten als Bewertungsvereinfachungsverfahren.

## **Abschreibungen**

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die planmäßige Abschreibung ist grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer vorzunehmen, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann (lineare Abschreibung). Ausnahmsweise ist eine Abschreibung nach Maßgabe der Leistungsabgabe (Leistungsabschreibung) zulässig, wenn dies dem Nutzungsverlauf wesentlich besser entspricht. Maßgeblich ist die wirtschaftliche Nutzungsdauer, die auf der Grundlage von Erfahrungswerten und unter Berücksichtigung von Beschaffenheit und Nutzung des Vermögensgegenstandes zu bestimmen ist.

Wird durch nachträgliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten eine Verlängerung der Nutzungsdauer erreicht, ist die Nutzungsdauer neu zu bestimmen. Sind die nachträglichen Anschaffungskosten so umfassend, dass dadurch ein neuer Vermögensgegenstand geschaffen wird, ist die voraussichtliche Nutzungsdauer des neuen Vermögensgegenstandes maßgebend.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen ist die in der Anlage zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO enthaltene Abschreibungstabelle zu Grunde zu legen. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens sind die tatsächlichen örtlichen Verhältnisse zu berücksichtigen. Abweichungen von den in der Anlage zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO festgelegten Nutzungsdauern sind nur in begründeten Ausnahmefällen möglich und im Anhang zu erläutern. Die Nutzungsdauern der abnutzbaren Vermögensgegenstände entsprechen mit folgender Ausnahme den in der Anlage zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO festgelegten Werten:

Haltungen, Hausanschlüsse und Schächte des Abwasserkanalsystems werden nicht gemäß § 44 Abs. 3 SächsKomHVO abgeschrieben (Spanne von 40 bis 60 Jahren), sondern mit 72 Jahren. Der Branchenverband „Deutsche Vereinigung für Abwasserwirtschaft“ sieht eine wesentlich längere Nutzungsdauer und eine wesentlich stärkere Ausdifferenzierung derselben anhand der unterschiedlichen Materialien vor. Des Weiteren beweist der weiterhin funktionstüchtige Altbestand (ca. 1/3 der Länge des Kanalnetzes und 50 % der Haltungen) eine längere Nutzungsdauer. Der Altbestand betrifft Anlagen aus den Jahren 1930 bis 1960. Ein vom Abwasserzweckverband „Gemeinschaftskläranlage Großenhain“ (AZV GRH) zum 01.01.2013 übernommener Stauraumkanal wird in der Abschreibung fortgeführt. Die Nutzungsdauer beträgt 80 Jahre.

Vermögensgegenstände werden im Jahr der Anschaffung in gleichen Monatsraten abgeschrieben. Die Abschreibung beginnt mit dem Monatsersten des Monats der Anschaffung oder Herstellung.

Im Jahr der Veräußerung kann für diese Vermögensgegenstände nur der Teil der auf ein Jahr anfallenden Abschreibungen angesetzt werden, der auf die vollen Monate im Zeitraum zwischen Anfang des Jahres und ihrer Veräußerung entfällt.

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die selbständig genutzt werden können und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten für den einzelnen Vermögensgegenstand 800 EUR nicht übersteigen, stellen im Jahr der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe Aufwand dar.

Ohne Rücksicht darauf, ob ihre Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen, um die Vermögensgegenstände mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der ihnen am Bilanzstichtag beizulegen ist. Stellt sich in einem späteren Haushaltsjahr heraus, dass die Gründe für eine außerplanmäßige Abschreibung nicht mehr bestehen, ist der Betrag dieser Abschreibung im Umfang der Werterhöhung unter Berücksichtigung der Abschreibungen, die inzwischen vorzunehmen gewesen wären, zuzuschreiben. Für die Vermögensgegenstände des abnutzbaren Anlagevermögens kann von einer voraussichtlich dauernden Wertminderung ausgegangen werden, wenn der Wert des jeweiligen Vermögensgegenstandes zum Bilanzstichtag mindestens für die halbe Restnutzungsdauer unter dem planmäßigen Restbuchwert liegt.

Bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens sind Abschreibungen vorzunehmen, um diese mit einem niedrigeren Wert anzusetzen, der sich aus einem Börsen- oder Marktpreis am Bilanzstichtag ergibt. Ist ein Börsen- oder Marktpreis nicht festzustellen und übersteigen die Anschaffungs- oder Herstellungskosten den Wert, der den Vermögensgegenständen beizulegen ist, so ist auf diesen Wert abzuschreiben. Stellt sich in einem späteren Jahr heraus, dass die Gründe für eine außerplanmäßige Abschreibung nicht mehr bestehen, ist der Betrag dieser Abschreibung, die inzwischen vorzunehmen gewesen wäre, zuzuschreiben. Abnutzbare, unbewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens dürfen zum Zwecke der Abschreibung in wesentliche, abgrenzbare Komponenten aufgeteilt werden.

### **Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre**

Unter der Vermögensrechnung (Bilanz) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Bürgschaften, Gewährleistungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen sowie übertragene Ansätze für Auszahlungen und Aufwendungen nach § 21 SächsKomHVO.

### 3. Erläuterung von Bilanzpositionen

#### 3.1 Aktiva

##### Immaterielle Vermögensgegenstände

Hierbei handelt es sich insbesondere um verschiedene Softwares sowie dingliche Rechte, die zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert wurden.

|                                          | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR |
|------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b> |                      |                   |
| Softwares, Lizenzen und dingliche Rechte | <b>240.695,13</b>    | <b>228.499,50</b> |
| <b>darunter:</b>                         |                      |                   |
| Zugänge                                  | 74.789,84            | 59.356,50         |
| Abschreibungen                           | - 62.597,21          | - 45.173,47       |
| Abgänge                                  | 0,00                 | - 3,00            |

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Softwares und Lizenzen. Unter anderem wurde eine neue Software für das Meldewesen und das Gewerbeamt in Höhe von 40.400,50 EUR angeschafft.

##### Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen (aktive Sonderposten)

Aktive Sonderposten werden sowohl für die Kapitalumlage der Stadt Großenhain an den Teilzweckverband „Gemeinschaftskläranlage Großenhain“ (AZV GRH), als auch für die Förderung kleiner und mittelständischer Unternehmen sowie privater Investoren ausgewiesen. Des Weiteren werden hier Investitionen an Vermögensgegenständen Dritter bilanziert.

|                                      | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR   |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>aktive Sonderposten</b>           | <b>8.344.288,36</b>  | <b>8.226.113,59</b> |
| davon: AZV GRH                       | 3.274.664,66         | 3.304.383,90        |
| davon: Sonstige aktive Sonderposten  | 5.069.623,70         | 4.921.729,69        |
| <b>Zugänge und Umbuchungen:</b>      |                      |                     |
| AZV GRH                              | 225.644,20           | 90.760,44           |
| Sonstige aktive Sonderposten         | 484.288,41           | 283.524,99          |
| <b>Abschreibungen &amp; Abgänge:</b> |                      |                     |
| AZV GRH                              | 255.363,44           | 341.641,34          |
| Sonstige aktive Sonderposten         | 336.394,40           | 313.118,30          |

Der AZV GRH weist den aktiven Sonderposten der Stadt gleichlautend als passiven Sonderposten in seiner Bilanz aus. Sonstige aktive Sonderposten werden entsprechend der Zweckbindungsfrist bzw. innerhalb von zehn Jahren aufgelöst, sofern keine Zweckbindungsfrist festgelegt ist.

Die Zugänge der sonstigen aktiven Sonderposten betreffen nachträgliche Herstellungskosten in den Projekten der Deutschen Bahn AG für die Eisenbahnüberführungen über die Alte Dorfstraße, Kleinthiemig sowie Zur Waage, Treugeböhla mit einem Wert in Höhe von 161.423,58 EUR. Privat Unternehmen, Vereine und Projekte wurden in Höhe von 322.864,83 EUR gefördert. Da diese Vermögensgegenstände sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Großenhain befinden, sind diese nicht als Infrastrukturvermögen, sondern als aktiver Sonderposten zu bilanzieren.

#### Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen umfasst Grundstücke und Bauten, Infrastrukturvermögen, Maschinen und Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.

|                           | 31.12.2021<br>IN EUR  | VORJAHR<br>IN EUR     |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Sachanlagevermögen</b> | <b>159.944.894,90</b> | <b>160.141.704,07</b> |
| <b>darunter:</b>          |                       |                       |
| Bilanzkorrekturen         | 282.597,62            | 0,00                  |
| Zugänge                   | 4.964.171,24          | 4.658.636,73          |
| Abgänge                   | - 818.594,37          | - 63.726,03           |
| Abschreibungen            | - 5.173.950,23        | - 5.274.882,05        |

Gemäß den Auflagen der überörtlichen Rechnungsprüfung des Rechnungsprüfungsamtes Wurzen für den Sächsischen Rechnungshof sowie des Rechts- und Kommunalamtes des Landkreises Meißen aus der Prüfung der Haushaltsjahre 2010 bis 2019 wurden weitere Korrekturen der Eröffnungsbilanz der Großen Kreisstadt Großenhain zum 01.01.2013 im vorliegenden Jahresabschluss vorgenommen. Des Weiteren erfolgte eine Korrektur des Jahresabschlusses 2017 durch nachträgliche Inventarisierung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Vermögensgegenstände und Werte werden nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen aufgeführt.

#### Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Die Bewertung unbebauter Grundstücke erfolgte zu nicht abschreibungsfähigen Anschaffungs- und Herstellungskosten, zzgl. der Anschaffungsnebenkosten (ggf. vorhandene Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen sind wertmindernd berücksichtigt).

|                              | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR   |
|------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Unbebaute Grundstücke</b> | <b>8.039.161,11</b>  | <b>7.930.240,67</b> |
| <b>darunter:</b>             |                      |                     |
| Zugänge                      | 3.650,80             | 375.078,44          |
| Abgänge                      | - 5.678,34           | - 2.177,76          |

Weitere Umbuchungszugänge aus Anlagen im Bau in Höhe von 110.947,98 EUR betreffen im Wesentlichen die Grünanlagen im 6. Bauabschnitt der Umgestaltung der Wallanlage Carl-Maria-von-Weber-Allee östlich der Dresdner Straße.

#### Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Bebaute Grundstücke werden getrennt als Grundstück und Gebäude bewertet. Gebäude sind mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt, die um planmäßige Abschreibungen für die Zeit der bisherigen Nutzung zu vermindern waren. Außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund einer voraussichtlich dauernden Wertminderung von Gebäuden waren nicht vorzunehmen.

|                            | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Bebaute Grundstücke</b> |                      |                      |
| mit Wohnbauten             | 310.866,41           | 314.891,63           |
| mit sozialen Einrichtungen | 7.236.483,14         | 7.411.519,45         |
| mit Schulen                | 24.895.920,73        | 25.192.148,82        |
| mit Kulturanlagen          | 7.173.781,11         | 7.315.281,18         |
| mit Sportanlagen           | 7.157.482,33         | 7.500.645,45         |
| mit Gartenanlagen          | 378.512,06           | 378.512,06           |
| mit Verwaltungsgebäuden    | 4.246.951,85         | 4.310.632,70         |
| mit sonstigen Gebäuden     | 6.485.044,27         | 6.609.548,09         |
| <b>SUMME</b>               | <b>57.885.041,90</b> | <b>59.033.179,38</b> |
| <b>darunter:</b>           |                      |                      |
| Bilanzkorrekturen          | 16.155,30            | 0,00                 |
| Zugänge                    | 38.206,08            | 9.686,01             |
| Abgänge                    | -65.201,60           | - 35.983,10          |
| Abschreibungen             | - 1.481.390,19       | - 1.458.839,81       |

Die Bilanzkorrekturen betreffen die Korrektur der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013. Es handelt sich um die nachträgliche Aktivierung der Beleuchtungsanlage auf dem Sportplatz Bauda mit 1,00 EUR sowie die Nachaktivierung einer gepflasterten Fläche in der Außenanlage des Cottbusser Bahnhofs in Höhe von 16.154,30 EUR.

Wesentliche Zugänge und Umbuchungen von fertiggestellten Anlagen im Bau:

|                                                             | IN EUR     |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| Erweiterung Sporthalle 1. Oberschule „Am Kupferberg“        | 145.455,45 |
| Kindertagesstätte „Kinderhaus am Schacht“ Neubau Gerätehaus | 47.254,79  |
| Umbau „Alte Kelterei“ nachträgliche Herstellungskosten      | 28.162,48  |

#### Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zum Infrastrukturvermögen zählen alle Sachanlagen, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Infrastruktur dienen. Es umfasst somit neben dem jeweiligen Grund und Boden, die darauf befindlichen Aufbauten wie Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel, sonstige ingenieurtechnische Anlagen sowie Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens werden getrennt ausgewiesen. Die Bauten sind mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt, die um planmäßige Abschreibungen für die Zeit der bisherigen Nutzung zu vermindern waren.

|                                                  | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Infrastrukturvermögen</b>                     |                      |                      |
| Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen  | 6.408.059,39         | 5.563.133,85         |
| Stromversorgungsanlagen                          | 7.056,00             | 7.056,00             |
| Abfallbeseitigungsanlagen                        | 11.170,83            | 11.170,83            |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen   | 39.192.977,00        | 39.514.485,65        |
| Straßen, Wege, Plätze u. Verkehrslenkungsanlagen | 31.510.361,37        | 32.328.295,72        |
| Sonstiges Infrastrukturvermögen                  | 5.387.916,40         | 5.575.488,33         |
| <b>SUMME</b>                                     | <b>82.517.540,99</b> | <b>82.999.630,38</b> |
| <b>darunter:</b>                                 |                      |                      |
| Bilanzkorrekturen                                | 266.438,32           | 0,00                 |
| Zugänge                                          | 133.445,63           | 40.852,02            |
| Abgänge                                          | - 244.580,29         | - 3.427,13           |
| Abschreibungen                                   | - 2.707.216,19       | - 2.754.723,86       |

Die Bilanzkorrekturen betreffen die Korrektur der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013. Es handelt sich um die nachträgliche Aktivierung von sechs Löschwasserbrunnen in Höhe von 6,00 EUR sowie 20 Straßendurchlässe in Höhe von 70.464,38 EUR. Mit der Korrektur des Jahresabschlusses 2017 wird nunmehr ein von der Deutschen Bahn an die Große Kreisstadt Großenhain übertragener Straßendurchlass zwischen den Ortsteilen Zscheschen und Zschauitz in Höhe von 195.967,94 EUR bilanziert.

Wesentliche Zugänge und Umbuchung von fertiggestellten Anlagen im Bau:

|                                                                                                                              | IN EUR     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Brücke Röderneugraben                                                                                                        | 653.323,80 |
| Abwasserkanäle Markusstraße & Weinbrunnenstraße                                                                              | 283.854,53 |
| Mischwasserkanal Schlosswiesenstraße                                                                                         | 255.693,35 |
| diverse Hausanschlüsse                                                                                                       | 32.347,80  |
| Regenwasserzisterne in der Wallanlage Carl-Maria-von-Weber-Allee                                                             | 98.969,80  |
| Gehweg Kreisstraße 8512 Hauptstraße Zabeltitz und Am Bahnhof Zabeltitz                                                       | 313.901,89 |
| Umgestaltung Wallanlage 6. Bauabschnitt Carl-Maria-von Weber-Alle (östlich Dresdner Straße)                                  | 169.019,65 |
| Übertragung der Kreisstraße K8530 zwischen Großenhain und Ortsteil Rostig durch den Landkreis Meißen (Straße und Durchlässe) | 61.874,22  |
| Gehweg im Buswartebereich Dr.-Külz-Straße                                                                                    | 60.715,91  |
| Gehweg Schlosswiesenstraße                                                                                                   | 38.282,15  |

#### Bauten auf fremden Grund und Boden

In dieser Bilanzposition wurden sechs Trauerhallen, ein Feuerwehrgerätehaus und ein Pumpenhaus bilanziert. Der wirtschaftliche Eigentümer der Bauten ist nicht mit dem Eigentümer des Grundes und Bodens identisch. Gebäude sind mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt, die um planmäßige Abschreibungen für die Zeit der bisherigen Nutzung zu vermindern waren. Außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund einer voraussichtlich dauernden Wertminderung von Gebäuden waren nicht vorzunehmen.

|                                           | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR |
|-------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Bauten auf fremden Grund und Boden</b> | <b>262.600,27</b>    | <b>271.779,90</b> |
| <b>darunter:</b>                          |                      |                   |
| Abschreibungen                            | - 9.179,63           | - 9.657,23        |

#### Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände sind z. B. Gemälde, Plastiken und Skulpturen oder wertvolle Bücher und Sammlungen. Zu den Kulturdenkmälern gehören z. B. Gebäude, Brunnen, Ehrenmale, Statuen und Säulen.

Diese Bilanzposition enthält hauptsächlich den Bestand der Museen der Stadt Großenhain - im Museum Alte Lateinschule im Zentrum von Großenhain sowie im Bauernmuseum in Zabeltitz. Diese Vermögensgegenstände unterliegen keiner Abschreibung. Technisch abnutzbare Kunstgegenstände (u. a. Musikinstrumente) und Denkmäler werden abgeschrieben, sofern umfangreiche Sanierungsaufwendungen nach dem 01.01.1990 zu verzeichnen waren.

|                                            | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR   |
|--------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Kunstgegenstände und Kunstdenkmäler</b> | <b>1.749.710,00</b>  | <b>1.698.184,31</b> |
| <b>darunter:</b>                           |                      |                     |
| Abschreibungen                             | - 1.901,20           | - 2.733,61          |

Ein weiterer Umbuchungszugang in Höhe von 53.426,89 EUR betrifft einen Erweiterungsaufbau der unter Denkmalschutz stehenden Stadtmauer. Dieser wurde im Rahmen der Umgestaltung der Wallanlage östlich der Dresdner Straße notwendig.

#### Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sind mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt, die um planmäßige Abschreibungen für die Zeit der bisherigen Nutzung zu vermindern waren. Diese Bilanzposition enthält auch die Straßenbeleuchtung.

|                                                 | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR   |
|-------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b> | <b>4.888.512,58</b>  | <b>4.141.665,11</b> |
| <b>darunter:</b>                                |                      |                     |
| Bilanzkorrekturen                               | 3,00                 | 0,00                |
| Zugänge                                         | 401.612,22           | 917.114,97          |
| Abgänge                                         | - 374.231,77         | - 6.923,59          |
| Abschreibungen                                  | - 636.871,11         | - 728.848,13        |

Die Bilanzkorrekturen betreffen die Korrektur der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013. Es handelt sich um die Änderung der Darstellungsweise in der Bilanz in Höhe der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der bis zum Bilanzstichtag angefallenen Abschreibungen. Der zu aktivierende Wert der alten Vermögensgegenstände (einen Toilettenwagen, einen Lastkraftwagen und die Flutlichtbeleuchtung des Sportplatzes Bauda) zum Bilanzstichtag mit jeweils 1,00 EUR hat sich dadurch nicht verändert.

Wesentliche Zugänge und Umbuchung von ursprünglichen Anlagen im Bau:

IN EUR

|                                                                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Straßenbeleuchtungen insbesondere in den Ortsteilen Bauda, Kleinthiemig, Skäßchen, Weißnitz Stroga und Rostig | 421.017,93 |
| Feuerwehrlöschfahrzeug LF 10                                                                                  | 329.321,24 |
| Stadtbauhof Mehrzweckgeräteträger                                                                             | 239.547,00 |
| 2. Grundschule „Am Bobersberg“, Photovoltaikanlage                                                            | 53.003,42  |
| Stadtbauhof Photovoltaikanlage                                                                                | 33.241,10  |
| Stadtbauhof Frontmäher                                                                                        | 31.297,00  |

Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere

Unter der Position „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ sind vor allem die beweglichen Vermögensgegenstände der Verwaltung und nachgeordneten Einrichtungen zu bilanzieren. Sie sind mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt, die um planmäßige Abschreibungen für die Zeit der bisherigen Nutzung zu vermindern waren. Ab dem 01.01.2018 werden Vermögensgegenstände, die einzeln nutzbar sind und deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 800,00 EUR nicht übersteigen, im Aufwand der Ergebnisrechnung erfasst.

|                                             | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR   |
|---------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>   |                      |                     |
| Schulausstattung                            | 525.578,68           | 381.670,36          |
| Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.331.950,94         | 1.284.370,17        |
| <b>SUMME</b>                                | <b>1.857.529,62</b>  | <b>1.666.040,53</b> |
| <b>darunter:</b>                            |                      |                     |
| Bilanzkorrekturen                           | 1,00                 | 0,00                |
| Zugänge                                     | 465.004,36           | 358.824,73          |
| Abgänge                                     | - 25.353,68          | - 2.615,06          |
| Abschreibungen                              | - 337.390,29         | - 329.189,78        |

Die Zugänge und weitere Umbuchungen aus Anlagen im Bau in Höhe von 73.263,46 EUR betreffen im Wesentlichen die Digitalisierung der 1. Oberschule „Am Kupferberg“, der 2. Oberschule „Am Schacht“ sowie der Schule mit Förderschwerpunkt lernen. Des Weiteren wurden vor allem Ersatzbeschaffungen vor allem für die Freiwillige Feuerwehr, Sportanlagen und der Bewirtschaftung des ruhenden Verkehrs vorgenommen.

#### Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind Vorauszahlungen auf den Kaufpreis bzw. dessen Nebenkosten von Sachanlagen.

Anlagen im Bau stellen diverse begonnene und bis zum Bilanzstichtag nicht fertiggestellte Investitionsvorhaben dar. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Eine Minderung um planmäßige Abschreibungen entfällt, da diese erst mit der Fertigstellung des Vermögensgegenstandes beginnt bzw. wenn der betriebsbereite Zustand erreicht wird.

|                                                  | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR   |
|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b> |                      |                     |
| Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen           | 56.281,43            | 140.144,80          |
| Anlagen im Bau                                   | 2.688.517,00         | 2.261.108,99        |
| <b>SUMME</b>                                     | <b>2.744.798,43</b>  | <b>2.401.253,79</b> |

|                                                               |                    |                      |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                                               |                    | 31.12.2021<br>IN EUR |
| Wesentliche Anlagen im Bau sind:                              |                    |                      |
| Projekt                                                       | Fertigstellung     |                      |
| Neubau Kindertagesstätte Chladeniusstraße                     | 2023               | 1.247.997,31         |
| Regenrückhaltebecken Industrie- und Gewerbegebiet „Flugplatz“ | noch nicht bekannt | 347.650,38           |
| Pausenhof Schule mit Förderschwerpunkt Lernen                 | 2022               | 192.391,87           |
| Digitalisierung 2. Oberschule „Am Schacht“                    | 2022               | 159.646,24           |
| Wallanlage Carl-Maria-von-Weber-Allee 7. Bauabschnitt         | 2022               | 109.669,33           |

#### Finanzanlagevermögen

Finanzanlagen sind Beteiligungen an Unternehmen, Anteile an verbundenen Unternehmen, Wertpapiere des Anlagevermögens und langfristige Ausleihungen. Zu den Finanzanlagen gehören auch das in Sondervermögen eingebrachte Kapital sowie Kapitaleinlagen in Zweckverbänden und anderen kommunalen Zusammenschlüssen. Die Finanzanlagen der Stadt Großenhain wurden im Wesentlichen durch die Eigenkapitalspiegelmethode bewertet.

|                                    | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Finanzanlagevermögen</b>        |                      |                      |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 19.149.744,06        | 18.278.433,70        |
| Beteiligungen                      | 11.536.260,50        | 11.490.636,93        |
| <b>SUMME</b>                       | <b>30.686.004,56</b> | <b>29.769.070,63</b> |
| <b>darunter:</b>                   |                      |                      |
| Zugänge                            | 243.800,00           | 302.000,00           |
| Abschreibungen                     | - 151.035,09         | - 295.528,93         |
| <b>Zuschreibungen</b>              | <b>824.169,02</b>    | <b>505.553,78</b>    |

#### Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind sogenannte Tochterunternehmen der Kommune, in denen die Kommune einen herrschenden Einfluss ausübt. Dieser wird regelmäßig dann erreicht, wenn das Anteilsverhältnis über 50 Prozent liegt. Die Beteiligungshöhe beträgt in beiden nachfolgend aufgeführten Unternehmen 100 Prozent.

|                                                                    | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>                          |                      |                      |
| - Großenhainer Wohnungsverwaltungs- und Baugesellschaft mbH (GWVB) | 18.375.631,13        | 17.818.341,56        |
| - Kulturzentrum Großenhain GmbH (KZG)                              | 774.112,93           | 460.092,14           |
| <b>SUMME</b>                                                       | <b>19.149.744,06</b> | <b>18.278.433,70</b> |
| <b>darunter:</b>                                                   |                      |                      |
| Zugänge                                                            | 243.800,00           | 302.000,00           |
| Abschreibungen                                                     | 0,00                 | - 170.176,16         |
| <b>Zuschreibungen</b>                                              | <b>627.510,36</b>    | <b>421.303,60</b>    |

Die Zugänge betreffen die Einzahlungen in das Eigenkapital der KZG. Die Zuschreibungen entsprechen dem Bilanzgewinn 2021 der GWVB in Höhe von 557.289,57 EUR und dem Bilanzgewinn der KZG in Höhe von 70.220,79 EUR. Die Verluste der KZG wurden u. a. durch Corona-Hilfen ausgeglichen.

#### Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile, die die Kommune an Unternehmen oder Einrichtungen auf Dauer hält (mindestens ein Jahr). Hierbei steht der Bindungswille im Vordergrund.

|                                                                              | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Beteiligungen</b>                                                         |                      |                      |
| Regionaler Zweckverband kommunale Wasserversorgung Riesa/Großenhain          | 7.369.767,96         | 7.443.186,60         |
| Abwasserzweckverband „Röderaue“                                              | 1.762.473,04         | 1.764.971,49         |
| Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der Energieversorgung Sachsen Ost GmbH | 1.293.384,06         | 1.219.404,59         |
| Trinkwasserzweckverband „Pfeifholz“                                          | 1.057.756,61         | 1.041.956,20         |
| Abwasserzweckverband „Gemeinschaftskläranlage Großenhain“                    | 15.969,06            | 16.117,12            |
| Zweckverband Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden                  | 1.208,82             | 2.760,12             |
| Wirtschaftsförderung Region Meißen GmbH                                      | 1.400,00             | 1.400,00             |
| Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen                      | 34.300,95            | 840,81               |
| <b>SUMME</b>                                                                 | <b>11.536.260,50</b> | <b>11.490.636,93</b> |

Die Beteiligung erwirtschafteten 2021 insgesamt einen Gewinn in Höhe von 45.623,57 EUR (Vorjahr Verlust 41.102,59 EUR), der sich im Ergebnis der Großen Kreisstadt Großenhain erhöhend auswirkt.

#### Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen beinhaltet diejenigen Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft (bis zu einem Jahr) dem Geschäftsbetrieb zu dienen bestimmt sind. Hierunter fallen Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

#### Vorräte

In der Bilanzposition „Vorräte“ sind die zur Veräußerung bestimmten Vermögensgegenstände, vor allem Grundstücke und Gebäude bilanziert. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, abzüglich Abschreibungen auf den niedrigsten Wert (Marktwert, sofern Erkenntnisse vorhanden waren bzw. Sachwert). Unter die Vorräte fallen auch die Grundstücke des Industrie- und Gewerbegebietes „Flugplatz“ im Norden von Großenhain. Die Grundstücke wurden im Jahr 1998 vom Freistaat Sachsen erworben, im Wesentlichen von Altlasten befreit, erschlossen und seit 1999 an Investoren veräußert. Es wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um etwaige Abschreibungen, auf den niedrigsten Wert bewertet. Erhaltene Fördermittel wurden abgezogen.

|                                                         | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR |
|---------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Vorräte</b>                                          |                      |                   |
| Sonstige Gebäude und Grundstücke                        | 139.642,32           | 177.035,04        |
| Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet<br>„Flugplatz“ | 260.323,03           | 277.446,74        |
| Sonstige Vorräte an Roh-, Hilfs- u.<br>Betriebsstoffen  | 4.828,82             | 5.442,50          |
| <b>SUMME</b>                                            | <b>404.794,17</b>    | <b>459.924,28</b> |
| <b>darunter:</b>                                        |                      |                   |
| Zugänge                                                 | 1.676,32             | 39.069,04         |
| Abgänge                                                 | - 56.806,43          | - 15.750,11       |

Im Wert zum Bilanzstichtag für sonstige Gebäude und Grundstücke sind zu veräußernde Grundstücke im Gewerbegebiet Zscheschen mit einem Wert in Höhe von 137.965,00 EUR enthalten.

Die Zugänge betreffen zur Veräußerung bestimmte Grundstücke, deren Veräußerung bereits vom Stadtrat beschlossen wurde bzw. Grundstücksveräußerungsverhandlungen laufen. Damit dienen diese Grundstücke nicht mehr dauerhaft der Stadt Großenhain und sind vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen umzugliedern.

Die Abgänge beinhalten die Restbuchwerte der veräußerten Grundstücke sowie den Verbrauch an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen.

## Forderungen

Forderungen sind zum Nominalwert, abzüglich von Einzelwertberichtigungen nach der Höhe der voraussichtlichen Einbringlichkeit, zu bewerten. Nicht einbringliche oder zweifelhafte Forderungen werden unter Anwendung des strengen Niederstwertprinzips nach folgendem Verfahren in Bezug auf die Überfälligkeit wertberichtigt:

|                          |                        |
|--------------------------|------------------------|
| Überfälligkeit 9 Monate  | Wertberichtigung 50 %  |
| Überfälligkeit 12 Monate | Wertberichtigung 75 %  |
| Überfälligkeit 18 Monate | Wertberichtigung 100 % |

Sind Gründe bekannt, die eine sofortige Wertberichtigung in voller Höhe rechtfertigen, erfolgt die volle Wertberichtigung. Alle nicht bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses bezahlten, überfälligen und damit nicht werthaltigen Forderungen wurden in voller Höhe einzelwertberichtigt. Die Einteilung der Forderungen nach ihrer Rückzahlungsfrist (kurz-, mittel- oder langfristig) sind der Forderungsübersicht **Anlage 6** zu entnehmen.

|                                                            | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR   |
|------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Forderungen <u>abzüglich der Wertberichtigungen</u></b> |                      |                     |
| Öffentlich-rechtliche Ford. aus Dienstleistungen           | 175.020,20           | 1.176.627,83        |
| Steuerforderungen                                          | 748.442,66           | 690.881,44          |
| Forderungen aus Transferleistungen                         | 901.982,14           | 1.849.139,29        |
| Sonstige öffentliche-rechtliche Forderungen                | 2.578.017,37         | 107.862,03          |
| <b>Zwischensumme öffentlich-rechtliche Forderungen</b>     | <b>4.403.462,37</b>  | <b>3.824.510,59</b> |
| Privatrechtliche Forderungen                               | 759.963,65           | 922.166,01          |
| <b>SUMME</b>                                               | <b>5.163.426,02</b>  | <b>4.746.676,60</b> |

Gemäß § 38 Absatz 4 SächsKomHVO wurde eine Pauschalwertberichtigung auf alle werthaltigen bzw. nicht einzelwertberichtigten Forderungen in Höhe von 1% dieser Forderungen ergebnismindernd in Höhe von 38.252,44 EUR vorgenommen. Durch die Forderungsbewertung sowie durch die Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen im Jahr 2021 entstand ein Verlust in Höhe von -280.383,30 EUR (Vorjahr: -110.210,61 EUR). Wertberichtigungen auf Forderungen wirken ergebnismindernd. Gegenüber dem AZV Gemeinschaftskläranlage Großenhain bestehen Forderungen aus noch nicht verwendeter Kapitalumlage in Höhe von 185.446,43 EUR (Vorjahr: 29.726,82 EUR). Dieser Wert wird spiegelbildlich in der Bilanz des AZV als passiver Sonderposten dargestellt.

### Liquide Mittel

Liquide Mittel sind alle Barkassen- und Bankbestände. Der Nachweis erfolgte mit Kontoauszug bzw. durch das Kassenbuch. Die Minderung der liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr beträgt 680.416,65 EUR.

|                       | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Liquide Mittel</b> |                      |                      |
| Sichteinlagen         | 7.877.464,67         | 6.590.943,21         |
| Sonstige Einlagen     | 3.234.135,45         | 5.201.073,56         |
| <b>SUMME</b>          | <b>11.111.600,12</b> | <b>11.792.016,77</b> |

Die liquiden Mittel wurden durch Kontoauszüge bzw. Saldenbestätigung nachgewiesen.

### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für den Zeitraum nach dem Abschlussstichtag darstellen.

|                                          | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR |
|------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b> | <b>35.995,35</b>     | <b>55.974,18</b>  |

## 3.2 Passiva

### Kapitalposition

Die Kapitalposition gliedert sich grundsätzlich in das Basiskapital und gesondert auszuweisende Rücklagen. Das Basiskapital ergibt sich aus dem Überschuss der Aktivposten über die Rücklagen sowie die weiteren Passivposten.

|                        | 31.12.2021<br>IN EUR  | VORJAHR<br>IN EUR     |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Kapitalposition</b> |                       |                       |
| Basiskapital           | 81.161.673,16         | 83.449.975,94         |
| Rücklagen              | 35.995.602,85         | 32.008.652,80         |
| <b>SUMME</b>           | <b>117.157.276,01</b> | <b>115.458.628,74</b> |

Durch Rechtsänderungen ab dem 01.01.2018 im § 72 SächsGemO (Allgemeine Haushaltsgrundsätze) in Verbindung mit § 24 SächsKomHVO (Haushaltsausgleich) unterliegt die Kapitalposition neuen Aufteilungsgrundsätzen. Diese sollen u. a. sicherstellen, dass ein Teil des Kapitals eingriffssicher bleibt und die Rücklagen für eventuelle Verluste in künftigen Jahren aufgebaut werden können.

Das **eingriffssichere Basiskapital** beträgt gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO **ein Drittel des auf den 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals, demnach 32.651.674,70 EUR**. Das restliche Basiskapital in Höhe von 48.509.998,46 EUR (Vorjahr: 50.798.301,24 EUR) steht zur Verrechnung mit dem Ressourcenverbrauch des Altvermögens zur Verfügung (vgl. Erläuterungen zu Verrechnung 1 und Verrechnung 2). Es findet ein Passivtausch zwischen Basiskapital und Rücklagen statt. Dies beeinflusst die Höhe der Kapitalposition insgesamt nicht.

#### Basiskapital

Kapitalzuschüsse nach § 13 Abs. 2 SächsKAG (hier Abwasseranschlussbeiträge) sind gemäß § 36 Abs. 7 SächsKomHVO direkt dem Basiskapital zuzuführen. Diese bilden eine Unterposition des Basiskapitals. Das Basiskapital setzt sich wie folgt zusammen:

|                                                | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Basiskapital</b>                            |                      |                      |
| Eingriffssicheres Basiskapital                 | 32.651.674,70        | 32.651.674,70        |
| Sonstiges Basiskapital                         | 35.770.255,11        | 38.477.038,94        |
| Abwasseranschlussbeiträge und Kapitalzuschüsse | 14.751.971,12        | 14.426.850,26        |
| Eröffnungsbilanzkorrekturen im Anlagevermögen  | - 2.012.227,77       | - 2.105.587,96       |
| <b>SUMME</b>                                   | <b>81.161.673,16</b> | <b>83.449.975,94</b> |

#### Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital (Verrechnung 1)

Basierend auf der o. g. Rechtsänderung wird seit dem 01.01.2018 zwischen den **Alt-Investitionen** und den **Neu-Investitionen** unterschieden. Alt-Investitionen sind Vermögenszugänge des Anlagevermögens bis zum 31.12.2017. Neu-Investitionen sind Vermögenszugänge nach dem 31.12.2017. **Neu-Investitionen haben zur Folge, dass die darauf entfallenden Abschreibungen abzüglich zugeordneter aufzulösender Sonderposten vollumfänglich durch den Haushalt erwirtschaftet werden müssen.** Um diese Gesetzesänderung für die kommunalen Haushalte abzumildern, wurde die Verrechnung von Fehlbeträgen aus Abschreibungen der Alt-Investitionen im § 24 Absatz 2 SächsKomHVO wie folgt geregelt:

„Ein Fehlbetrag gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 der SächsGemO ist ein negativer Saldo aus den Abschreibungen, den Zuschreibungen, den Erträgen und Aufwendungen aus der Veräußerung und dem Abgang des zum 31.12.2017 festgestellten Anlagevermögens sowie den Erträgen und Aufwendungen aus den diesem zugeordneten Sonderposten. Der Fehlbetrag gemäß Satz 1 ist getrennt nach Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses zu ermitteln. Er darf unabhängig von einer Deckung gemäß Absatz 1 im Haushaltsjahr seiner Entstehung bis zum vollen Betrag mit dem Basiskapital verrechnet werden, sofern durch die Verrechnung nicht ein Drittel des zum 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals unterschritten wird.“

Der maximale Fehlbetrag für das Haushaltsjahr 2021 wird wie folgt ermittelt, den entsprechenden Rücklagen zugeführt und mit dem Basiskapital verrechnet:

| POSITION |                                                                                            | ERGEBNIS<br>2021<br>IN EUR |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1        | Abschreibungen Alt-Investitionen                                                           | 4.527.395,68               |
| 2        | + Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen                   | 71.526,02                  |
| 3        | + Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten Sonderposten      | 2,22                       |
| 4        | = Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)                                          | 4.598.923,92               |
| 5        | Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen                                           | 755.243,03                 |
| 6        | + Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen                        | 145.155,70                 |
| 7        | + Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten Sonderposten            | 2.034.778,92               |
| 8        | = Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)                                          | 2.935.177,65               |
| 9        | = Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO (Nummer 8 ./. Nummer 4) | -1.663.746,27              |

Der vorgenannte Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO in Höhe von 1.663.476,27 EUR (Maximalbetrag) ist nach seiner Herkunft aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis zu qualifizieren. Diese Qualifizierung ergibt die folgende Aufteilung:

|                                                      | IN EUR               |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis             | -1.685.319,82        |
| Fehlbetrag aus dem Sonderergebnis (hier: Überschuss) | 21.573,55            |
| <b>GESAMTSUMME</b>                                   | <b>-1.663.746,27</b> |

Da die außerordentlichen Erträge die außerordentlichen Aufwendungen übersteigen, ergibt sich ein Überschuss. Da ausschließlich Fehlbeträge mit dem Basiskapital verrechnet werden dürfen, wird nur der **Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.685.319,82 EUR der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt**. Der Überschuss aus dem Sonderergebnis wird nicht verrechnet.

Ermittlung des Zuführungsbetrages aus Zugängen auf Alt-Investitionen nach dem 31.12.2017 zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 24 Abs. 3 SächsKomHVO (Verrechnung 2) in Verbindung mit Verwaltungsvorschrift (VwV) Kommunale Hauswirtschaft Ziffer I Nr. 4d)

Der § 24 Abs. 3 SächsKomHVO bestimmt sinngemäß, dass eine Alt-Investition zu einer Neu-Investition wird, wenn nach dem 31.12.2017 auf die Alt-Investition nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten im Anlagevermögen (Teilzugänge) aktiviert werden. Das bedeutet, dass ab dem Zeitpunkt eines solchen Teilzuganges die Abschreibungen abzüglich der darauf entfallenden Auflösungsbeträge aus Sonderposten ebenfalls vom Haushalt vollumfänglich erwirtschaftet werden müssen. Um diesen sogenannten rechnerischen „Umswitcheffekt“ von Alt-Investition in eine Neu-Investition ebenfalls für die kommunalen Haushalte abzumildern, sieht die o. g. Rechtsvorschrift vor, dass der Restbuchwert vor dem Teilzugang vom Basiskapital in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses umzugliedern ist und zwar im Zeitpunkt des Teilzugangs. Restbuchwerte von zugeordneten Sonderposten sind dabei ebenfalls zu berücksichtigen. **Damit stellt der Gesetzgeber sicher, dass die vorgenannte Rücklage erhöht wird und vorsorglich zur Verrechnung mit Verlusten in künftigen Haushaltsjahren zur Verfügung steht.**

Die Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gemäß § 24 Abs. 3 SächsKomHVO betrifft sechs Anlagevermögensgegenstände und beträgt: **1.021.464,01 EUR.**

Unter Berücksichtigung der vorgenannten Verrechnungen und Umgliederungen ergibt sich folgende Entwicklung des Basiskapitals:

**IN EUR**

| <b>Entwicklung des Basiskapitals</b>                                                                   |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Basiskapital zum 01.01.2021</b>                                                                     | <b>83.449.975,94</b> |
| Zugang Abwasseranschlussbeiträge und Kapitalzuschüsse                                                  | 325.120,86           |
| Zugang aus Bilanzkorrekturen im Anlagevermögen                                                         | 93.360,19            |
| Abgang aus Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO   | - 1.685.319,82       |
| Abgang aus Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO          | 0,00                 |
| Abgang aus Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gemäß § 24 Abs. 3 SächsKomHVO | - 1.021.464,01       |
| <b>BASISKAPITAL ZUM 31.12.2021</b>                                                                     | <b>81.161.673,16</b> |

## Rücklagen

Gemäß § 23 SächsKomHVO sind Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses getrennten Rücklagen zuzuführen:

|                                               | <b>31.12.2021<br/>IN EUR</b> | <b>VORJAHR<br/>IN EUR</b> |
|-----------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| <b>Rücklagen</b>                              |                              |                           |
| aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 20.416.715,69                | 18.223.593,85             |
| aus Überschüssen des Sonderergebnisses        | 15.578.887,16                | 13.785.058,95             |
| <b>SUMME</b>                                  | <b>35.995.602,85</b>         | <b>32.008.652,80</b>      |

Die Rücklagen haben sich wie folgt entwickelt:

|                                                                               | <b>IN EUR</b>        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b> |                      |
| <b>Rücklage zum 01.01.2021</b>                                                | <b>18.223.593,85</b> |
| Zugang aus ordentlichem Ergebnis 2021                                         | 507.802,02           |
| Zugang aus Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO   | 1.685.319,82         |
| <b>Rücklage zum 31.12.2021</b>                                                | <b>20.416.715,69</b> |

|                                                                             | <b>IN EUR</b>        |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses</b>      |                      |
| <b>Rücklage zum 01.01.2021</b>                                              | <b>13.785.058,95</b> |
| Zugang aus Sonderergebnis 2021                                              | 772.364,20           |
| Zugang aus Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO | 0,00                 |
| Zugang gemäß § 24 Abs. 3 SächsKomHVO („Umswitcheffekt“)                     | 1.021.464,01         |
| <b>Rücklage zum 31.12.2021</b>                                              | <b>15.578.887,16</b> |

## Sonderposten

Als Sonderposten sind insbesondere Zuwendungen für Investitionen, einschließlich Geld- und Sachgeschenken, sowie aufgrund gesetzlicher oder ortsrechtlicher Regelungen erhobene Beiträge (z. B. Straßenbaubeiträge), Kostenerstattungen oder ähnliche Entgelte auszuweisen. Sie sind mit dem Zuführungsbetrag, abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen, anzusetzen. Die Auflösungen erfolgen zeitgleich mit den Abschreibungen der geförderten Vermögensgegenstände.

Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                                                                           | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| für empfangene Investitionszuwendungen                                                                    | 58.348.976,99        | 58.413.721,17        |
| für Abwasseranlagen                                                                                       | 6.420.576,90         | 6.548.216,72         |
| für Abwasserabgabe bis 2012                                                                               | 886.705,07           | 903.541,41           |
| für investive Schlüsselzuweisungen bis 2012                                                               | 5.293.403,02         | 5.845.758,12         |
| für investive Schlüsselzuweisungen ab 2016                                                                | 5.112.835,03         | 4.805.848,73         |
| für Zuweisungen nach § 5 Abs. 4 Sächsisches Investitionskraftstärkungsgesetz                              | 154.255,85           | 157.496,63           |
| für pauschale Zuweisung zur Stärkung des ländlichen Raumes im Freistaat Sachsen in den Jahr 2018 bis 2021 | 133.652,71           | 68.096,78            |
| für empfangene Investitionszuwendungen von Gemeindeverbänden und Gemeinden                                | 2.123,26             | 0,00                 |
| <b>Zwischensumme</b>                                                                                      | <b>76.352.528,83</b> | <b>76.742.679,56</b> |
| Sonderposten für Investitionsbeiträge (Straßenbaubeiträge)                                                | 580.091,54           | 607.988,32           |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich                                                                   | 544.883,39           | 0,00                 |
| Sonstige Sonderposten                                                                                     | 9.990.476,59         | 9.657.369,20         |
| <b>SUMME</b>                                                                                              | <b>87.467.980,35</b> | <b>87.008.037,08</b> |
|                                                                                                           | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
| <b>Sonderposten</b>                                                                                       |                      |                      |
| <b>darunter:</b>                                                                                          |                      |                      |
| Zugänge                                                                                                   | 3.627.156,40         | 3.227.896,59         |
| Abgänge                                                                                                   | - 25.584,29          | - 445.029,89         |
| Ertragswirksame Auflösungen                                                                               | - 3.353.751,09       | - 3.469.924,91       |
| Zuschreibungen                                                                                            | 3,229                | 0,00                 |

Diese Sonderposten enthalten auch die Werte für entgeltfreie Übertragungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Darunter fallen die übertragenen Verkehrsflächen oder sonstige Vermögensgegenstände nach Erschließung durch Dritte oder die Übertragung von Verkehrsflächen von nicht mehr zuständigen Straßenbaulastträgern (z. B. Landkreis Meißen) nach der Herabstufung auf die Gemeinde. Die Ermittlung der Werte erfolgt entweder an Hand der Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. deren fortgeführten Buchwerten oder der Ersatzwerte. Diese Werte werden im Anlagevermögen abgeschrieben. Die Abschreibungen sind ergebnismindernder Aufwand. Die Sonderposten werden in gleicher Höhe über die Restnutzungsdauer ergebniserhöhend aufgelöst. Somit entsteht durch die Übertragung von Vermögensgegenständen abschreibungsseitig kein Verlust.

Die Eröffnungsbilanzkorrektur betrifft die Nachaktivierung einer gepflasterten Fläche in der Außenanlage des Cottbusser Bahnhofs in Höhe von 16.154,30 EUR. Diese Fläche wurde nicht entgeltlich angeschafft, sondern von der Deutschen Bahn an die Stadt Großenhain übertragen (vgl. Bebaute Grundstücke, Seite 14).

Mit der Korrektur des Jahresabschlusses 2017 wird ein von der Deutschen Bahn an die Große Kreisstadt Großenhain übertragener Straßendurchlass zwischen den Ortsteilen Zscheschen und Zschauitz in Höhe von 195.967,94 EUR bilanziert (vgl. Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Seite 15). Durch die kostenfreie Übertragung des Bauwerkes an die Stadt, ist ein Sonderposten zu bilanzieren.

Die Sonderpostenzugänge enthalten u. a. investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 594.643,69 EUR (Vorjahr: 1.043.411,31 EUR), die auf verschiedene, gesetzlich bestimmte Investitionen verteilt wurden. Folgende Vermögensgegenstände wurde damit bezuschusst:

|                                                              | <b>31.12.2021<br/>IN EUR</b> |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Verwendung investiver Schlüsselzuweisungen u. a. für:</b> |                              |
| Großtanklöschfahrzeug GTLF 9000                              | 292.088,12                   |
| Straßenbeleuchtung inklusive Umrüstung                       | 113.381,69                   |
| Kanalbau Markusstraße/Weinbrunnenstraße                      | 94.000,00                    |
| Feuerlöschfahrzeug LF 10                                     | 86.942,88                    |

In der Nachkalkulation der Abwassergebühren für den Zeitraum 2019 bis 2023 ging ein Gebührenüberschuss in Höhe von 1.062.558,77 EUR ermittelt. Bis zum Jahr 2021 betrug der Gebührenüberschuss 748.614,38 EUR, der gemäß § 40 Abs. 3 SächsKomHVO als Sonderposten zu passivieren ist. Die Abschmelzung der Gebührenüberdeckung wird in der nachfolgenden Gebührenkalkulationsperiode genommen.

Die Zugänge aus weiteren Fördermitteln und Kostenerstattungen betrafen im Wesentlichen folgende Vermögensgegenstände (Fördermittelverwendung ab Zeitpunkt des Abschreibungsbeginns):

|                                                                                                               | <b>31.12.2021<br/>IN EUR</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Brücke über Röderneugraben Nähe Stadtbauhof                                                                   | 568.850,00                   |
| 6. Bauabschnitt der Umgestaltung der Wallanlage in der Carl-Maria-von-Weber-Allee östlich der Dresdner Straße | 413.434,71                   |
| Gehweg Kreisstraße 8512 Hauptstraße Zabeltitz und Am Bahnhof Zabeltitz                                        | 265.039,48                   |
| Eisenbahnüberführung Zur Waage Treugeböhla                                                                    | 147.656,00                   |
| Feuerlöschfahrzeug LF 10                                                                                      | 126.000,00                   |
| Umbau NaturErlebnisBad                                                                                        | 74.693,27                    |
| Anbau Geräteraum 1. Oberschule Kupferberg                                                                     | 74.077,83                    |
| Entwässerungsanlage 1. Oberschule Kupferberg                                                                  | 73.147,77                    |
| Umstufung Kreisstraße 8530 Großenhain <-> Rostig                                                              | 61.874,22                    |

#### Rückstellungen

Rückstellungen sind für Verpflichtungen zu bilden, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und Fälligkeit jedoch nicht bekannt sind. Die Bewertung der Höhe nach erfolgte im Rahmen einer sachgerechten Schätzung in Höhe des zu erwartenden Erfüllungsbetrages.

Die Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                                                                                                                                       | <b>31.12.2021<br/>IN EUR</b> | <b>VORJAHR<br/>IN EUR</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| <b>Rückstellungen</b>                                                                                                                                                 |                              |                           |
| Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit                                                                              | 468.982,78                   | 383.951,83                |
| drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren, drohende Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Rechtsgeschäften | 5.500,00                     | 5.500,00                  |
| sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten                                                                            | 1.117.254,09                 | 664.979,54                |
| <b>SUMME</b>                                                                                                                                                          | <b>1.591.736,87</b>          | <b>1.054.431,37</b>       |

## Erläuterungen zu wesentlichen Rückstellungen:

### Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit

Die Arbeitnehmer der Stadtverwaltung, die einen Altersteilzeitvertrag unterzeichnet haben, wählten das sogenannte Blockmodell. Demnach verzichteten sie in der ersten Hälfte der Altersteilzeitphase auf die Hälfte des Nettolohnes bei voller Arbeitsstundenanzahl. Dies führt zu Rückstellungen in Höhe des offenen Erfüllungsrückstandes nebst Aufstockungsbetrag und Sozialabgabenanteilen. Ab dem Jahr 2023 gibt es keine tarifvertraglichen Neuverträge für Altersteilzeit. Insofern enden die Zuführungen zu dieser Rückstellung im Jahr 2024. Die Inanspruchnahme endet voraussichtlich im Jahr 2028.

### Sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten

- a) Umweltverbindlichkeiten Industrie- und Gewerbegebiet „Flugplatz“ **578.218,84 EUR** (Vorjahr: 125.944,29 EUR) sind vertragsgebundene Verpflichtungen aus möglicher Inanspruchnahme der Stadt für Mehraufwendungen der Altlastenbeseitigung (mit Laufzeit- und/oder Betragsbegrenzung). Durch die Grundstücksveräußerungen der die Flurstück 701/19 und 701/45 mit Übergang von Besitz/Nutzen/Lasten im Jahr 2021 waren gewinnmindernde Rückstellungen in Höhe von 471.016,50 EUR zu bilden. Diese können vertragsgemäß bis zum 31.12.2023 in Anspruch genommen werden.
- b) Rückständiger Grunderwerb **472.035,25 EUR** (Vorjahr: 472.035,25 EUR) für Grundstücke, die die Stadt wirtschaftlich nutzt, die sich jedoch nicht im Eigentum der Stadt befinden (Bewertung zu Bodenrichtwerten, zuzüglich Nebenkosten für Kaufvertragsbeurkundung, Vermessung, Grundbuchkosten und Grunderwerbsteuer).
- c) weitere einzelne Rückstellungen **67.000,00 EUR** (Vorjahr: 67.000,00 EUR)

### Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Leistungsverpflichtungen, die rechtlich erzwingbar sind und eine wirtschaftliche Belastung darstellen. Der Ausweis der Verbindlichkeiten erfolgt zum Nominalbetrag. Diese werden durch Saldennachweise bzw. Saldenbestätigungen im Fall von Darlehnsverträgen nachgewiesen. Ansonsten erfolgt der Nachweis durch die empfangene Rechnung. Abweichend davon werden Zahlungseingänge für noch nicht zweckentsprechend verwendete Zuwendungen (Fördermittel, Spenden usw.) als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                  | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR    |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Verbindlichkeiten</b>                         |                      |                      |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen            | 6.557.133,74         | 8.113.751,80         |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 471.682,61           | 1.327.256,27         |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen         | 0,00                 | 0,00                 |
| Sonstige Verbindlichkeiten                       | 2.231.132,33         | 1.987.390,10         |
| <b>SUMME</b>                                     | <b>9.259.948,68</b>  | <b>11.428.398,17</b> |

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind 2.154.066,33 EUR (Vorjahr: 1.752.500,95 EUR) Verbindlichkeiten aus noch nicht zweckentsprechend verwendeten Zuwendungen enthalten. Diese Verbindlichkeiten werden nach Abschluss der Investitionsvorhaben in den Sonderposten umgebucht und über die Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände ergebniserhöhend aufgelöst. Betreffen die Fördermittel laufende Aufwendungen, wie z. B. Instandhaltungen, erfolgt die Umbuchung nach Beendigung der Maßnahme ergebniserhöhend in den Ertrag. Die noch nicht zweckentsprechend verwendeten Fördermittel gliedern sich wie folgt:

|                                                              | 31.12.2021<br>IN EUR | VORJAHR<br>IN EUR |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>noch nicht zweckentsprechend verwendete Fördermittel:</b> |                      |                   |
| aus investiven Schlüsselzuweisungen                          | 197.566,28           | 440.947,97        |
| aus Fördermitteln für Anlagen im Bau                         | 1.846.014,18         | 1.120.458,59      |
| aus sonstigen Fördermitteln                                  | 65.385,87            | 145.994,39        |

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen enthalten Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sowie gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht in Höhe von 42,60 EUR (Vorjahr: 7.050,05 EUR). Es handelt sich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

Die Einteilung der Verbindlichkeiten nach ihrer Rückzahlungsfrist (kurz-, mittel- oder langfristig) ist der **Anlage 7** zu entnehmen.

#### Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten ist zu bilden, sofern Zahlungseingänge vor dem Bilanzstichtag zu verzeichnen sind, die Erträge nach diesem Bilanzstichtag darstellen.

Bei den bestehenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von **454.756,70 EUR** handelt es sich um Erhaltungsmehraufwandsentschädigungen für Verkehrsanlagen. Die Auflösung der Erhaltungsmehraufwandsentschädigungen erfolgt über die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände gemäß Anlage zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO.

Großenhain, 17.09.2024



Dr. Sven Mißbach  
Oberbürgermeister

## Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                         | Ergebnis      | Planansatz | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis  | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------|---------------|--------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                         | 2020          | 2021       | 2021                        | 2021          | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                            |                                                                                                                         | Euro          |            |                             |               |                                            |
|                            |                                                                                                                         | 1             | 2          | 3                           | 4             | 5                                          |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                            | 14.504.380,16 | 13.927.000 | 13.927.000,00               | 15.442.170,93 | 1.515.171                                  |
|                            | darunter: Grundsteuer A, B, C und D                                                                                     | 2.382.674,71  | 2.326.000  | 2.326.000,00                | 2.249.685,75  | -76.314                                    |
|                            | Gewerbesteuer                                                                                                           | 5.732.081,86  | 5.500.000  | 5.500.000,00                | 6.394.946,24  | 894.946                                    |
|                            | Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer                                                                                  | 4.746.452,96  | 4.700.000  | 4.700.000,00                | 5.295.007,53  | 595.008                                    |
|                            | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                                      | 1.537.458,74  | 1.295.000  | 1.295.000,00                | 1.415.231,87  | 120.232                                    |
| 2                          | + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                                      | 21.970.085,72 | 26.255.200 | 26.506.142,41               | 22.518.924,25 | -3.987.218                                 |
|                            | darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen                                                                               | 9.900.601,81  | 8.277.000  | 8.277.000,00                | 8.232.745,18  | -44.255                                    |
|                            | sonstige allgemeine Zuweisungen                                                                                         | 167.969,96    | 548.700    | 548.700,00                  | 406.130,38    | -142.570                                   |
|                            | allgemeine Umlagen                                                                                                      | 0,00          | 0          | 0,00                        | 0,00          | 0                                          |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                                 | 3.391.964,21  | 3.759.300  | 3.759.300,00                | 3.356.002,72  | -403.297                                   |
| 3                          | + sonstige Transfererträge                                                                                              | 0,00          | 0          | 0,00                        | 0,00          | 0                                          |
| 4                          | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                               | 2.688.692,07  | 2.645.900  | 2.645.900,00                | 2.866.195,81  | 220.296                                    |
| 5                          | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                    | 344.273,76    | 554.600    | 554.600,00                  | 369.765,58    | -184.834                                   |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                  | 539.429,27    | 445.100    | 445.100,00                  | 554.219,32    | 109.119                                    |
| 7                          | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                                     | 274.498,28    | 296.700    | 296.700,00                  | 304.190,51    | 7.491                                      |
| 8                          | +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                                | 46.323,22     | 5.000      | 5.000,00                    | 9.793,21      | 4.793                                      |
| 9                          | + sonstige ordentliche Erträge                                                                                          | 1.457.834,93  | 1.349.700  | 1.349.700,00                | 1.792.213,39  | 442.513                                    |
| 10                         | = ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)                                                                                  | 41.825.517,41 | 45.479.200 | 45.730.142,41               | 43.857.473,00 | -1.872.669                                 |
| 11                         | Personalaufwendungen                                                                                                    | 6.784.989,61  | 7.043.300  | 7.043.300,00                | 6.866.805,65  | -176.494                                   |
|                            | darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit                 | 188.460,28    | 149.900    | 149.900,00                  | 196.871,06    | 46.971                                     |
| 12                         | + Versorgungsaufwendungen                                                                                               | 0,00          | 0          | 0,00                        | 0,00          | 0                                          |
| 13                         | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                           | 6.319.429,47  | 6.776.800  | 8.034.990,92                | 6.289.102,72  | -1.745.888                                 |
| 14                         | + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                               | 5.775.667,03  | 6.364.000  | 6.364.000,00                | 5.653.636,34  | -710.364                                   |
| 15                         | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                | 130.783,33    | 125.600    | 175.502,85                  | 216.286,63    | 40.784                                     |
| 16                         | + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen               | 19.552.290,46 | 23.491.100 | 23.575.288,95               | 22.978.583,78 | -596.705                                   |
|                            | darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen                                | 0,00          | 0          | 0,00                        | 0,00          | 0                                          |
| 17                         | + sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                     | 1.330.255,90  | 1.559.600  | 1.528.742,37                | 1.345.255,86  | -183.487                                   |
| 18                         | = ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)                                                                           | 39.893.415,80 | 45.360.400 | 46.721.825,09               | 43.349.670,98 | -3.372.154                                 |
| 19                         | = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)                                                                        | 1.932.101,61  | 118.800    | -991.682,68                 | 507.802,02    | 1.499.485                                  |
| 20                         | außerordentliche Erträge                                                                                                | 2.262.485,74  | 326.800    | 326.800,00                  | 1.410.277,66  | 1.083.478                                  |
| 21                         | außerordentliche Aufwendungen                                                                                           | 378.415,92    | 52.900     | 285.155,98                  | 637.913,46    | 352.757                                    |
| 22                         | = Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)                                                                               | 1.884.069,82  | 273.900    | 41.644,02                   | 772.364,20    | 730.720                                    |
| 23                         | = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)                                                       | 3.816.171,43  | 392.700    | -950.038,66                 | 1.280.166,22  | 2.230.205                                  |
| 24                         | Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren                                                   | 0,00          | 0          | 0,00                        | 0,00          | 0                                          |
| 25                         | Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren                                                          | 0,00          | 0          | 0,00                        | 0,00          | 0                                          |
| 26                         | Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO       | 2.046.479,68  | 0          | 0,00                        | 1.685.319,82  | 1.685.319                                  |
| 27                         | Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO | 0,00          | 0          | 0,00                        | 0,00          | 0                                          |
| 28                         | = verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]                                               | 5.862.651,11  | 392.700    | -950.038,66                 | 2.965.486,04  | 3.915.524                                  |

## Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

|   |                                                                                                                                                                                 | Betrag in Euro |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1 | Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird,<br>darunter: ordentliches Ergebnis 507.802,02 Euro | 2.193.121,84   |
|   | darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO                                           | 1.685.319,82   |
| 2 | Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird                                                                   | 772.364,20     |
|   | darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO                                                  | 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 Folgejahre vorzutragen ist                                                                                                            | 0,00           |

## Finanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                             | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                             | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                           |                                                                                                                             | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                           |                                                                                                                             | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
| 1                         | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                | 13.975.033,47        | 13.927.000        | 13.927.000                  | 15.812.224,93        | 1.885.225                                  |
|                           | darunter: Grundsteuer A, B, C und D                                                                                         | 2.394.279,56         | 2.326.000         | 2.326.000                   | 2.257.352,17         | -68.648                                    |
|                           | Gewerbesteuer                                                                                                               | 5.330.307,97         | 5.500.000         | 5.500.000                   | 6.767.471,99         | 1.267.472                                  |
|                           | Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer                                                                                      | 4.678.260,99         | 4.700.000         | 4.700.000                   | 5.278.897,79         | 578.898                                    |
|                           | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                                          | 1.478.674,71         | 1.295.000         | 1.295.000                   | 1.430.698,56         | 135.699                                    |
| 2                         | + Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                                 | 16.921.230,31        | 22.620.100        | 22.871.042                  | 19.424.157,69        | -3.446.885                                 |
|                           | darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen                                                                                   | 9.467.834,00         | 8.277.000         | 8.277.000                   | 8.232.745,18         | -44.255                                    |
|                           | sonstige allgemeine Zuweisungen                                                                                             | 909.164,96           | 548.700           | 548.700                     | 406.130,38           | -142.570                                   |
|                           | allgemeine Umlagen                                                                                                          | 0,00                 | 0                 | 0                           | 0,00                 | 0                                          |
| 3                         | + sonstige Transfereinzahlungen                                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0                           | 0,00                 | 0                                          |
| 4                         | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                                 | 2.632.954,44         | 2.645.900         | 2.645.900                   | 2.746.444,60         | 100.545                                    |
| 5                         | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                        | 1.559.693,69         | 554.600           | 554.600                     | 351.855,30           | -202.745                                   |
| 6                         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                      | 539.085,34           | 445.100           | 445.100                     | 678.048,17           | 232.948                                    |
| 7                         | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                    | 274.498,28           | 296.700           | 296.700                     | 304.019,51           | 7.320                                      |
| 8                         | + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                | 869.854,79           | 727.600           | 727.600                     | 674.335,67           | -53.264                                    |
| 9                         | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)</b>                                                  | <b>36.772.350,32</b> | <b>41.217.000</b> | <b>41.467.942</b>           | <b>39.991.085,87</b> | <b>-1.476.857</b>                          |
| 10                        | Personalauszahlungen                                                                                                        | 6.725.498,18         | 6.994.300         | 7.011.690                   | 6.790.231,16         | -221.459                                   |
| 11                        | + Versorgungsauszahlungen                                                                                                   | 0,00                 | 0                 | 0                           | 0,00                 | 0                                          |
| 12                        | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                               | 6.570.812,14         | 6.766.300         | 8.504.981                   | 5.807.573,62         | -2.697.408                                 |
| 13                        | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                    | 133.019,05           | 125.600           | 175.503                     | 209.087,82           | 33.585                                     |
| 14                        | + Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                   | 18.873.102,22        | 23.246.500        | 23.330.689                  | 22.554.855,81        | -775.833                                   |
| 15                        | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                | 1.385.865,55         | 1.559.600         | 1.529.452                   | 1.354.117,19         | -175.335                                   |
| 16                        | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)</b>                                                | <b>33.688.297,14</b> | <b>38.692.300</b> | <b>40.552.315</b>           | <b>36.715.865,60</b> | <b>-3.836.450</b>                          |
| 17                        | = <b>Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)</b> | <b>3.084.053,18</b>  | <b>2.524.700</b>  | <b>915.627</b>              | <b>3.275.220,27</b>  | <b>2.359.593</b>                           |
| 18                        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                    | 3.333.418,15         | 4.146.100         | 9.235.679                   | 3.150.791,36         | -6.084.888                                 |
| 19                        | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                                  | 23.773,38            | 12.000            | 12.000                      | 6.768,79             | -5.231                                     |
| 20                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                                  | 0,00                 | 0                 | 0                           | 0,00                 | 0                                          |
| 21                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen             | 128.990,95           | 296.200           | 296.200                     | 332.599,98           | 36.400                                     |
| 22                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen                                                           | 30.310,00            | 2.600             | 2.600                       | 37.809,60            | 35.210                                     |
| 23                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                        | 0,00                 | 0                 | 0                           | 0,00                 | 0                                          |
| 24                        | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                                           | 139.032,28           | 0                 | 128.310                     | 1.114,89             | -127.195                                   |
| 25                        | = <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)</b>                                                         | <b>3.655.524,76</b>  | <b>4.456.900</b>  | <b>9.674.789</b>            | <b>3.529.084,62</b>  | <b>-6.145.704</b>                          |
| 26                        | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                                         | 55.894,90            | 76.500            | 143.472                     | 74.854,10            | -68.618                                    |
| 27                        | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen                  | 49.127,46            | 37.200            | 144.925                     | 159.395,75           | 14.471                                     |
| 28                        | + Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                             | 3.447.028,01         | 4.462.700         | 10.894.674                  | 3.364.071,78         | -7.530.602                                 |
| 29                        | + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                                | 1.016.520,38         | 615.900           | 1.785.202                   | 1.369.783,83         | -415.418                                   |
| 30                        | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                             | 302.000,00           | 243.800           | 271.050                     | 263.083,56           | -7.967                                     |
| 31                        | + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                                          | 547.418,56           | 1.546.500         | 2.117.303                   | 652.417,60           | -1.464.886                                 |
| 32                        | + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                                           | 0,00                 | 0                 | 0                           | 0,00                 | 0                                          |
| 33                        | = <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)</b>                                                         | <b>5.417.989,31</b>  | <b>6.982.600</b>  | <b>15.356.627</b>           | <b>5.883.606,62</b>  | <b>-9.473.020</b>                          |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ergebnis             | Planansatz         | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2020                 | 2021               | 2021                     | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                  |
|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Euro                 |                    |                          |                      |                                         |
|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1                    | 2                  | 3                        | 4                    | 5                                       |
|                           | nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)                                                                                                                   | 0,00                 | 0                  | 0                        | 0,00                 | 0                                       |
| <b>34</b>                 | <b>= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>-1.762.464,55</b> | <b>-2.525.700</b>  | <b>-5.681.838</b>        | <b>-2.354.522,00</b> | <b>3.327.316</b>                        |
| <b>35</b>                 | <b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)</b>                                                                                                                                                                                                                                    | <b>1.321.588,63</b>  | <b>-1.000</b>      | <b>-4.766.211</b>        | <b>920.698,27</b>    | <b>5.686.909</b>                        |
| 36                        | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen                                                                                                                                                                            | 0,00                 | 0                  | 0                        | 0,00                 | 0                                       |
| 37                        | Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                 | 0                  | 0                        | 0,00                 | 0                                       |
| 38                        | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen                                                                                                                                                                             | 1.187.706,97         | 1.556.700          | 1.556.700                | 1.556.618,06         | -82                                     |
|                           | darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen                                                                                                                                                                                                                                                 |                      | 0                  | 0                        |                      |                                         |
|                           | Auszahlungen für außerordentliche Tilgung                                                                                                                                                                                                                                                          | 203.638,43           | 722.900            | 722.900,0                | 722.865,80           | -34                                     |
| 39                        | Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                 | 0                  | 0                        | 0,00                 | 0                                       |
| <b>40</b>                 | <b>= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummern 36 + 37) ./ (Nummern 38 + 39)</b>                                                                                                                                                                                                     | <b>-1.187.706,97</b> | <b>-1.556.700</b>  | <b>-1.556.700</b>        | <b>-1.556.618,06</b> | <b>82</b>                               |
| <b>41</b>                 | <b>= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>133.881,66</b>    | <b>-1.557.700</b>  | <b>-6.322.911</b>        | <b>-635.919,79</b>   | <b>5.686.991</b>                        |
| 42                        | Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                 | 0                  | 0                        | 0,00                 | 0                                       |
| 43                        | Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                 | 0                  | 0                        | 0,00                 | 0                                       |
| 44                        | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern                                                                                                                                                                                                                                                            | 14.500.428,28        |                    |                          | 16.877.428,64        |                                         |
| 45                        | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern                                                                                                                                                                                                                                                            | 14.526.554,87        |                    |                          | 16.921.925,50        |                                         |
| <b>46</b>                 | <b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]</b>                                                                                                                                                                                                           | <b>-26.126,59</b>    |                    |                          | <b>-44.496,86</b>    |                                         |
| <b>47</b>                 | <b>= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)</b>                                                                                                                                                                                                              | <b>107.755,07</b>    |                    |                          | <b>-680.416,65</b>   |                                         |
| 48                        | Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre                                                                                                                                                                                                                                          |                      | 5.126.966          | 5.126.966                |                      |                                         |
| 49                        | Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre                                                                                                                                                                                                                                          |                      | 9.468.503          | 9.468.503                |                      |                                         |
| <b>50</b>                 | <b>= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)]</b>                                                                                                                                                                |                      | <b>-16.153.169</b> | <b>-20.918.380</b>       |                      |                                         |
| 51                        | Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                 | 0                  | 0                        | 0,00                 | 0                                       |
| 52                        | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                 | 0                  | 0                        | 0,00                 | 0                                       |
| <b>53</b>                 | <b>= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52) bzw. (Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)]</b>                                                                                                                                                    |                      | <b>-1.557.700</b>  | <b>-6.322.911</b>        |                      |                                         |
| <b>54</b>                 | <b>Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)</b>                                                                                                                                                                            | <b>11.684.261,70</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                 | <b>11.792.016,77</b> | <b>11.792.017</b>                       |
|                           | darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln                                                                                                                                                                                                                                                         | 11.684.261,70        |                    |                          | 11.792.016,77        | 11.792.017                              |
| <b>55</b>                 | <b>= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>11.792.016,77</b> | <b>-1.557.700</b>  | <b>-6.322.911</b>        | <b>11.111.600,12</b> |                                         |
|                           | darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln                                                                                                                                                                                                                                                         | 11.658.135,11        |                    |                          | 11.747.519,91        |                                         |
|                           | 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 | 6.605.696,28         | 8.539.300          | 16.913.327               | 7.440.224,68         | -9.473.102                              |
|                           | Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung                                                                                                                                                                                                           | 10.029.552,22        | 0                  | 0                        | 8.757.078,12         | 8.757.078                               |

| Aktivseite |                                                                          | 2021           | 2020           | Passivseite |                                                                                                                                                                                                                                                                | 2021           | 2020           |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|            |                                                                          | in Euro        |                |             |                                                                                                                                                                                                                                                                | in Euro        |                |
| 1.         | Anlagevermögen                                                           | 199.215.882,95 | 198.365.387,79 | 1.          | Kapitalposition                                                                                                                                                                                                                                                | 117.157.276,01 | 115.458.628,74 |
| a)         | Immaterielle Vermögensgegenstände                                        | 240.695,13     | 228.499,50     | a)          | Basiskapital                                                                                                                                                                                                                                                   | 81.161.673,16  | 83.449.975,94  |
| b)         | Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen                      | 8.344.288,36   | 8.226.113,59   |             | darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf                                                                                                              |                |                |
| c)         | Sachanlagevermögen                                                       | 159.944.894,90 | 160.141.704,07 | b)          | Rücklagen                                                                                                                                                                                                                                                      | 32.651.674,70  | 32.651.674,70  |
| aa)        | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen           | 8.039.161,11   | 7.930.240,67   |             |                                                                                                                                                                                                                                                                | 35.995.602,85  | 32.008.652,80  |
| bb)        | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen             | 57.885.041,90  | 59.032.909,38  | aa)         | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                                                                                                                                                                                        | 20.416.715,69  | 18.223.593,85  |
| cc)        | Infrastrukturvermögen                                                    | 82.517.540,99  | 82.999.630,38  |             | darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO                                                                                                                                                                         | 6.593.100,40   | 4.907.780,58   |
| dd)        | Bauten auf fremden Grund und Boden                                       | 262.600,27     | 271.779,90     | bb)         | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses                                                                                                                                                                                                               | 15.578.887,16  | 13.785.058,95  |
| ee)        | Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                                     | 1.749.710,00   | 1.698.184,31   |             | darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung                                                                   | 11.413.528,94  | 10.392.064,93  |
| ff)        | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                 | 4.888.512,58   | 4.141.665,11   | cc)         | Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen                                                                                                                                                                                                   | 0,00           | 0,00           |
| gg)        | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere                                | 1.857.529,62   | 1.666.040,53   | dd)         | Zweckgebundene und sonstige Rücklagen                                                                                                                                                                                                                          | 0,00           | 0,00           |
| hh)        | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                | 2.744.798,43   | 2.401.253,79   |             |                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                |
| d)         | Finanzanlagevermögen                                                     | 30.686.004,56  | 29.769.070,63  | c)          | Fehlbeträge                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00           | 0,00           |
| aa)        | Anteile an verbundenen Unternehmen                                       | 19.149.744,06  | 18.278.433,70  | aa)         | Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren                                                                                                                                          | 0,00           | 0,00           |
| bb)        | Beteiligungen                                                            | 11.536.260,50  | 11.490.636,93  | bb)         | Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren                                                                                                                                                    | 0,00           | 0,00           |
| cc)        | Sondervermögen                                                           | 0,00           | 0,00           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                |
| dd)        | Ausleihungen                                                             | 0,00           | 0,00           | 2.          | Sonderposten                                                                                                                                                                                                                                                   | 87.467.980,35  | 87.008.037,08  |
| ee)        | Wertpapiere                                                              | 0,00           | 0,00           | a)          | Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen                                                                                                                                                                                                            | 76.352.528,83  | 76.742.679,56  |
| 2.         | Umlaufvermögen                                                           | 16.679.820,31  | 16.998.617,65  | b)          | Sonderposten für Investitionsbeiträge                                                                                                                                                                                                                          | 580.091,54     | 607.988,32     |
| a)         | Vorräte                                                                  | 404.794,17     | 459.924,28     | c)          | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                                                                                                                                                                                                                        | 544.883,39     | 0,00           |
| b)         | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 4.403.462,37   | 3.824.510,59   | d)          | Sonstige Sonderposten                                                                                                                                                                                                                                          | 9.990.476,59   | 9.657.369,20   |
| c)         | Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens            | 759.963,65     | 922.166,01     | 3.          | Rückstellungen                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.591.736,87   | 1.054.431,37   |
| d)         | Liquide Mittel                                                           | 11.111.600,12  | 11.792.016,77  | a)          | Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit                                                                                                                                                    | 468.982,78     | 383.951,83     |
| 3.         | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                                        | 35.995,35      | 55.974,18      | b)          | Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien                                                                                                                                                                                                   | 0,00           | 0,00           |
| 4.         | Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag                         | 0,00           | 0,00           | c)          | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen                                                                                                                                                                              | 0,00           | 0,00           |
|            | SUMME AKTIVA                                                             | 215.931.698,61 | 215.419.979,62 | d)          | Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes                                                                                                                       | 0,00           | 0,00           |
|            |                                                                          |                |                | e)          | Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen                                                                                                                                                                          | 0,00           | 0,00           |
|            |                                                                          |                |                | f)          | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften                                                                      | 5.500,00       | 5.500,00       |
|            |                                                                          |                |                | g)          | Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr                                                                                                                                                                               | 0,00           | 0,00           |
|            |                                                                          |                |                | h)          | Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind | 1.117.254,09   | 664.979,54     |
|            |                                                                          |                |                | i)          | Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren                                                                                                                                                                    | 0,00           | 0,00           |
|            |                                                                          |                |                | j)          | sonstige Rückstellungen                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00           | 0,00           |
|            |                                                                          |                |                | 4.          | Verbindlichkeiten                                                                                                                                                                                                                                              | 9.259.948,68   | 11.428.398,17  |
|            |                                                                          |                |                | a)          | Verbindlichkeiten in Form von Anleihen                                                                                                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00           |
|            |                                                                          |                |                | b)          | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                                                                                                                                                                                          | 6.557.133,74   | 8.113.751,80   |
|            |                                                                          |                |                | c)          | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften                                                                                                                                                                          | 0,00           | 0,00           |
|            |                                                                          |                |                | d)          | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                                                                                                                               | 471.682,61     | 1.327.256,27   |
|            |                                                                          |                |                | e)          | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                                                                                                                                                       | 0,00           | 0,00           |
|            |                                                                          |                |                | f)          | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                                                                                                                                     | 2.231.132,33   | 1.987.390,10   |
|            |                                                                          |                |                | 5.          | Passive Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                                                                                                                                             | 454.756,70     | 470.484,26     |
|            |                                                                          |                |                |             | SUMME PASSIVA                                                                                                                                                                                                                                                  | 215.931.698,61 | 215.419.979,62 |

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre (insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 Euro; Bürgschaften 861.000,00 Euro; Gewährverträge 0,00 Euro und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 0,00 Euro sowie übertragene Ansätze für Auszahlungen Euro und Aufwendungen 0,00 Euro) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt) |                                                                                                               | Ergebnis           | Planansatz      | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                               |                                                                                                               | 2020               | 2021            | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                               |                                                                                                               | Euro               |                 |                             |                      |                                            |
|                                                                               |                                                                                                               | 1                  | 2               | 3                           | 4                    | 5                                          |
| 1                                                                             | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00               | 0               | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                    | 0,00               | 74.800          | 74.800,00                   | 12.315,63            | -62.484                                    |
|                                                                               | 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                                                                  | 4.782,94           | 3.200           | 3.200,00                    | 1.591,43             | -1.609                                     |
| +                                                                             | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 32.179,51          | 33.000          | 33.000,00                   | 39.677,90            | 6.678                                      |
| +                                                                             | 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                        | 18.741,95            | 18.742                                     |
| <b>2</b>                                                                      | <b>= anteilige ordentliche Erträge</b>                                                                        | <b>36.962,45</b>   | <b>111.000</b>  | <b>111.000,00</b>           | <b>72.326,91</b>     | <b>-38.673</b>                             |
| 3                                                                             | anteilige Personalaufwendungen                                                                                | 625.148,51         | 653.100         | 653.100,00                  | 671.879,90           | 18.780                                     |
| +                                                                             | anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                             | 0,00               | 0               | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 78.268,94          | 195.150         | 201.302,74                  | 556.385,22           | 355.082                                    |
| +                                                                             | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                             | 784,91             | 800             | 800,00                      | 778,61               | -21                                        |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                              | 0,00               | 0               | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen | 51.804,00          | 28.800          | 28.800,00                   | 27.554,00            | -1.246                                     |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                   | 105.261,54         | 120.400         | 123.000,00                  | 129.558,37           | 6.558                                      |
| <b>4</b>                                                                      | <b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                                                                   | <b>861.267,90</b>  | <b>998.250</b>  | <b>1.007.002,74</b>         | <b>1.386.156,10</b>  | <b>379.153</b>                             |
| <b>5</b>                                                                      | <b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                 | <b>-824.305,45</b> | <b>-887.250</b> | <b>-896.002,74</b>          | <b>-1.313.829,19</b> | <b>-417.826</b>                            |
| 6                                                                             | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                           | 2.089,49           | 1.700           | 1.700,00                    | 1.926,81             | 227                                        |
| 7                                                                             | anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                       | 9.720,81           | 2.800           | 2.800,00                    | 12.455,25            | 9.655                                      |
| 8                                                                             | anteilige kalkulatorische Kosten                                                                              | 0,00               | 0               | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| <b>9</b>                                                                      | <b>= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>                                    | <b>-7.631,32</b>   | <b>-1.100</b>   | <b>-1.100,00</b>            | <b>-10.528,44</b>    | <b>-9.428</b>                              |
| <b>10</b>                                                                     | <b>= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>                                         | <b>-831.936,77</b> | <b>-888.350</b> | <b>-897.102,74</b>          | <b>-1.324.357,63</b> | <b>-427.255</b>                            |

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt) |                                                                                                               | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2021 | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz<br>(Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                               |                                                                                                               | 2020                 | 2021              |                                     | 2021                 |                                                                      |
|                                                                               |                                                                                                               | Euro                 |                   |                                     |                      |                                                                      |
|                                                                               |                                                                                                               | 1                    | 2                 | 3                                   | 4                    | 5                                                                    |
| 1                                                                             | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                                | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                             | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                    | 711.188,94           | 650.000           | 651.976,46                          | 783.223,74           | 131.247                                                              |
|                                                                               | darunter: Umlagen                                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                                | 0,00                 | 0                                                                    |
|                                                                               | aufgelöste Sonderposten                                                                                       | 516.858,29           | 431.700           | 431.700,00                          | 503.319,16           | 71.619                                                               |
| +                                                                             | anteilige sonstige Transfererträge                                                                            | 0,00                 | 0                 | 0,00                                | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                             | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 274.508,62           | 337.800           | 337.800,00                          | 305.626,34           | -32.174                                                              |
| +                                                                             | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 60.633,43            | 138.400           | 138.400,00                          | 61.214,59            | -77.185                                                              |
| +                                                                             | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 51.836,27            | 48.200            | 48.200,00                           | 59.284,65            | 11.085                                                               |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                   | 967,00               | 0                 | 0,00                                | 1.084,23             | 1.084                                                                |
| +/-                                                                           | anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                | 46.323,22            | 5.000             | 5.000,00                            | 9.793,21             | 4.793                                                                |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                        | 123.895,13           | 121.500           | 121.500,00                          | 136.048,84           | 14.549                                                               |
| <b>2 =</b>                                                                    | <b>anteilige ordentliche Erträge</b>                                                                          | <b>1.269.352,61</b>  | <b>1.300.900</b>  | <b>1.302.876,46</b>                 | <b>1.356.275,60</b>  | <b>53.399</b>                                                        |
| 3                                                                             | anteilige Personalaufwendungen                                                                                | 3.009.217,08         | 3.125.100         | 3.125.100,00                        | 3.116.720,96         | -8.379                                                               |
| +                                                                             | anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                                | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                             | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 1.084.975,00         | 1.389.050         | 1.438.914,44                        | 1.180.058,18         | -258.856                                                             |
| +                                                                             | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                             | 1.001.038,06         | 1.088.500         | 1.088.500,00                        | 880.507,06           | -207.993                                                             |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                              | 5.105,45             | 0                 | 0,00                                | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                             | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen | 122.204,72           | 104.900           | 104.900,00                          | 135.643,36           | 30.743                                                               |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                   | 164.189,02           | 197.200           | 197.200,00                          | 172.423,70           | -24.776                                                              |
| <b>4 =</b>                                                                    | <b>anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                                                                     | <b>5.386.729,33</b>  | <b>5.904.750</b>  | <b>5.954.614,44</b>                 | <b>5.485.353,26</b>  | <b>-469.261</b>                                                      |
| <b>5 =</b>                                                                    | <b>anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                   | <b>-4.117.376,72</b> | <b>-4.603.850</b> | <b>-4.651.737,98</b>                | <b>-4.129.077,66</b> | <b>522.660</b>                                                       |
| 6                                                                             | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                           | 1.875.175,64         | 2.305.500         | 2.305.500,00                        | 2.023.022,60         | -282.477                                                             |
| 7 +                                                                           | anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                       | 964.335,48           | 1.153.200         | 1.153.200,00                        | 839.704,61           | -313.495                                                             |
| 8 +                                                                           | anteilige kalkulatorische Kosten                                                                              | 0,00                 | 0                 | 0,00                                | 0,00                 | 0                                                                    |
| <b>9 =</b>                                                                    | <b>anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>                                      | <b>910.840,16</b>    | <b>1.152.300</b>  | <b>1.152.300,00</b>                 | <b>1.183.317,99</b>  | <b>31.018</b>                                                        |
| <b>10 =</b>                                                                   | <b>anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>                                           | <b>-3.206.536,56</b> | <b>-3.451.550</b> | <b>-3.499.437,98</b>                | <b>-2.945.759,67</b> | <b>553.678</b>                                                       |

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt) |                                                                                                               | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                               |                                                                                                               | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                               |                                                                                                               | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                               |                                                                                                               | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
| 1                                                                             | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                    | 23.575,40            | 11.500            | 11.500,00                   | 31.525,40            | 20.025                                     |
|                                                                               | darunter: Umlagen                                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                               | aufgelöste Sonderposten                                                                                       | 23.135,40            | 11.000            | 11.000,00                   | 31.085,40            | 20.085                                     |
| +                                                                             | anteilige sonstige Transfererträge                                                                            | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 2.320,19             | 1.800             | 1.800,00                    | 2.858,55             | 1.059                                      |
| +                                                                             | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 1.116,60             | 1.500             | 1.500,00                    | 1.320,51             | -179                                       |
| +                                                                             | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 162.758,96           | 141.600           | 141.600,00                  | 160.731,25           | 19.131                                     |
| +                                                                             | 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                                                                        | 72.300,00            | 0                 | 0,00                        | 33.463,14            | 33.463                                     |
| <b>2 =</b>                                                                    | <b>anteilige ordentliche Erträge</b>                                                                          | <b>262.071,15</b>    | <b>156.400</b>    | <b>156.400,00</b>           | <b>229.898,85</b>    | <b>73.499</b>                              |
| 3                                                                             | anteilige Personalaufwendungen                                                                                | 730.740,19           | 710.800           | 710.800,00                  | 820.560,07           | 109.760                                    |
| +                                                                             | anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 327.081,95           | 348.300           | 399.798,11                  | 332.031,45           | -67.767                                    |
| +                                                                             | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                             | 110.873,72           | 127.600           | 127.600,00                  | 138.393,50           | 10.794                                     |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                              | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen | 33.367,90            | 60.500            | 60.500,00                   | 40.738,23            | -19.762                                    |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                   | 270.691,32           | 275.500           | 267.203,17                  | 269.060,17           | 1.857                                      |
| <b>4 =</b>                                                                    | <b>anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                                                                     | <b>1.472.755,08</b>  | <b>1.522.700</b>  | <b>1.565.901,28</b>         | <b>1.600.783,42</b>  | <b>34.882</b>                              |
| <b>5 =</b>                                                                    | <b>anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                   | <b>-1.210.683,93</b> | <b>-1.366.300</b> | <b>-1.409.501,28</b>        | <b>-1.370.884,57</b> | <b>38.617</b>                              |
| 6                                                                             | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                           | 48.814,90            | 47.300            | 47.300,00                   | 48.579,29            | 1.279                                      |
| 7 +                                                                           | anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                       | 22.352,45            | 34.600            | 34.600,00                   | 9.138,28             | -25.462                                    |
| 8 +                                                                           | anteilige kalkulatorische Kosten                                                                              | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| <b>9 =</b>                                                                    | <b>anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>                                      | <b>26.462,45</b>     | <b>12.700</b>     | <b>12.700,00</b>            | <b>39.441,01</b>     | <b>26.741</b>                              |
| <b>10 =</b>                                                                   | <b>anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>                                           | <b>-1.184.221,48</b> | <b>-1.353.600</b> | <b>-1.396.801,28</b>        | <b>-1.331.443,56</b> | <b>65.358</b>                              |

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt) |                                                                                                               | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                               |                                                                                                               | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                               |                                                                                                               | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                               |                                                                                                               | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
| 1                                                                             | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                    | 5.394.873,53         | 10.890.100        | 11.079.365,95               | 7.429.466,95         | -3.649.899                                 |
|                                                                               | darunter: Umlagen                                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                               | aufgelöste Sonderposten                                                                                       | 1.086.184,21         | 1.638.600         | 1.638.600,00                | 1.058.379,28         | -580.221                                   |
| +                                                                             | anteilige sonstige Transfererträge                                                                            | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 53.113,00            | 41.000            | 41.000,00                   | 59.087,29            | 18.087                                     |
| +                                                                             | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 23.188,11            | 29.000            | 29.000,00                   | 34.665,00            | 5.665                                      |
| +                                                                             | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 16.505,05            | 21.000            | 21.000,00                   | 16.025,05            | -4.975                                     |
| +                                                                             | 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                                                                        | 16,86                | 0                 | 0,00                        | 3.516,20             | 3.516                                      |
| <b>2</b>                                                                      | <b>= anteilige ordentliche Erträge</b>                                                                        | <b>5.487.696,55</b>  | <b>10.981.100</b> | <b>11.170.365,95</b>        | <b>7.542.760,49</b>  | <b>-3.627.605</b>                          |
| 3                                                                             | anteilige Personalaufwendungen                                                                                | 434.735,37           | 416.800           | 416.800,00                  | 352.698,89           | -64.101                                    |
| +                                                                             | anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 2.335.861,52         | 1.619.200         | 2.227.635,25                | 1.239.149,88         | -988.485                                   |
| +                                                                             | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                             | 1.863.171,22         | 2.758.700         | 2.758.700,00                | 1.785.233,80         | -973.466                                   |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                              | 1.661,01             | 500               | 500,00                      | 37.326,47            | 36.826                                     |
| +                                                                             | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen | 2.788.629,39         | 6.094.400         | 6.096.385,50                | 5.659.760,41         | -436.625                                   |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                   | 109.731,06           | 229.400           | 195.100,00                  | 74.638,55            | -120.461                                   |
| <b>4</b>                                                                      | <b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                                                                   | <b>7.533.789,57</b>  | <b>11.119.000</b> | <b>11.695.120,75</b>        | <b>9.148.808,00</b>  | <b>-2.546.313</b>                          |
| <b>5</b>                                                                      | <b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                 | <b>-2.046.093,02</b> | <b>-137.900</b>   | <b>-524.754,80</b>          | <b>-1.606.047,51</b> | <b>-1.081.293</b>                          |
| 6                                                                             | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                           | 9.040,33             | 24.500            | 24.500,00                   | 9.101,04             | -15.399                                    |
| 7                                                                             | anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                       | 1.266.180,11         | 1.359.700         | 1.359.700,00                | 1.558.074,39         | 198.374                                    |
| 8                                                                             | anteilige kalkulatorische Kosten                                                                              | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| <b>9</b>                                                                      | <b>= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>                                    | <b>-1.257.139,78</b> | <b>-1.335.200</b> | <b>-1.335.200,00</b>        | <b>-1.548.973,35</b> | <b>-213.773</b>                            |
| <b>10</b>                                                                     | <b>= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>                                         | <b>-3.303.232,80</b> | <b>-1.473.100</b> | <b>-1.859.954,80</b>        | <b>-3.155.020,86</b> | <b>-1.295.066</b>                          |

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt) |                                                                                                               | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                               |                                                                                                               | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                               |                                                                                                               | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                               |                                                                                                               | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
| 1                                                                             | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                    | 4.390.411,07         | 4.344.500         | 4.344.500,00                | 4.273.211,62         | -71.288                                    |
|                                                                               | darunter: Umlagen                                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                               | aufgelöste Sonderposten                                                                                       | 483.422,39           | 477.800           | 477.800,00                  | 481.613,79           | 3.814                                      |
| +                                                                             | anteilige sonstige Transfererträge                                                                            | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 67.327,49            | 77.800            | 77.800,00                   | 72.123,03            | -5.677                                     |
| +                                                                             | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 21.128,10            | 87.500            | 87.500,00                   | 27.742,36            | -59.758                                    |
| +                                                                             | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 185.904,41           | 108.600           | 108.600,00                  | 180.988,54           | 72.389                                     |
| +                                                                             | 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                                                                        | 15,52                | 0                 | 0,00                        | -208,20              | -208                                       |
| <b>2</b>                                                                      | <b>= anteilige ordentliche Erträge</b>                                                                        | <b>4.664.786,59</b>  | <b>4.618.400</b>  | <b>4.618.400,00</b>         | <b>4.553.857,35</b>  | <b>-64.543</b>                             |
| 3                                                                             | anteilige Personalaufwendungen                                                                                | 587.838,33           | 706.400           | 706.400,00                  | 529.346,41           | -177.054                                   |
| +                                                                             | anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 1.460.459,00         | 1.463.400         | 1.500.764,90                | 1.512.894,11         | 12.129                                     |
| +                                                                             | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                             | 773.125,38           | 862.200           | 862.200,00                  | 779.217,93           | -82.982                                    |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                              | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen | 7.079.758,19         | 7.800.100         | 7.775.711,07                | 7.214.280,76         | -561.430                                   |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                   | 217.588,76           | 243.500           | 252.639,20                  | 271.460,76           | 18.822                                     |
| <b>4</b>                                                                      | <b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                                                                   | <b>10.118.769,66</b> | <b>11.075.600</b> | <b>11.097.715,17</b>        | <b>10.307.199,97</b> | <b>-790.515</b>                            |
| <b>5</b>                                                                      | <b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                 | <b>-5.453.983,07</b> | <b>-6.457.200</b> | <b>-6.479.315,17</b>        | <b>-5.753.342,62</b> | <b>725.973</b>                             |
| 6                                                                             | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                           | 1.104.627,50         | 1.012.800         | 1.012.800,00                | 0,00                 | -1.012.800                                 |
| 7                                                                             | anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                       | 1.435.891,11         | 1.841.600         | 1.841.600,00                | 405.125,58           | -1.436.474                                 |
| 8                                                                             | anteilige kalkulatorische Kosten                                                                              | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| <b>9</b>                                                                      | <b>= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>                                    | <b>-331.263,61</b>   | <b>-828.800</b>   | <b>-828.800,00</b>          | <b>-405.125,58</b>   | <b>423.674</b>                             |
| <b>10</b>                                                                     | <b>= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>                                         | <b>-5.785.246,68</b> | <b>-7.286.000</b> | <b>-7.308.115,17</b>        | <b>-6.158.468,20</b> | <b>1.149.647</b>                           |

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt) |                                                                                                               | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                               |                                                                                                               | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                               |                                                                                                               | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                               |                                                                                                               | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
| 1                                                                             | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 14.504.380,16        | 13.927.000        | 13.927.000,00               | 15.442.170,93        | 1.515.171                                  |
| +                                                                             | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                    | 10.689.326,87        | 9.432.900         | 9.432.900,00                | 9.194.522,87         | -238.377                                   |
|                                                                               | darunter: Umlagen                                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                               | aufgelöste Sonderposten                                                                                       | 552.355,10           | 607.200           | 607.200,00                  | 557.250,43           | -49.950                                    |
| +                                                                             | anteilige sonstige Transfererträge                                                                            | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 80,00                | 500               | 500,00                      | 85,00                | -415                                       |
| +                                                                             | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 196,55               | 300               | 300,00                      | 135,56               | -164                                       |
| +                                                                             | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 0,00                 | 37.500            | 37.500,00                   | 37.451,36            | -49                                        |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                   | 273.295,28           | 296.700           | 296.700,00                  | 302.569,70           | 5.870                                      |
| +/-                                                                           | anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                        | 1.219.190,67         | 633.100           | 633.100,00                  | 1.027.557,67         | 394.458                                    |
| <b>2 =</b>                                                                    | <b>anteilige ordentliche Erträge</b>                                                                          | <b>26.686.469,53</b> | <b>24.328.000</b> | <b>24.328.000,00</b>        | <b>26.004.493,09</b> | <b>1.676.493</b>                           |
| 3                                                                             | anteilige Personalaufwendungen                                                                                | 524.009,00           | 542.200           | 542.200,00                  | 537.907,67           | -4.292                                     |
| +                                                                             | anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 571,20               | 500               | 500,00                      | 448,60               | -51                                        |
| +                                                                             | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                             | 359.098,84           | 0                 | 0,00                        | 259.939,22           | 259.939                                    |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                              | 122.200,21           | 124.100           | 174.002,85                  | 178.960,16           | 4.957                                      |
| +                                                                             | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen | 8.422.212,77         | 8.464.700         | 8.571.292,38                | 8.541.290,77         | -30.002                                    |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                   | 88.112,27            | 88.100            | 88.100,00                   | 84.684,47            | -3.416                                     |
| <b>4 =</b>                                                                    | <b>anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                                                                     | <b>9.516.204,29</b>  | <b>9.219.600</b>  | <b>9.376.095,23</b>         | <b>9.603.230,89</b>  | <b>227.136</b>                             |
| <b>5 =</b>                                                                    | <b>anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                   | <b>17.170.265,24</b> | <b>15.108.400</b> | <b>14.951.904,77</b>        | <b>16.401.262,20</b> | <b>1.449.357</b>                           |
| 6                                                                             | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                           | 18.607,55            | 16.700            | 16.700,00                   | 17.948,54            | 1.249                                      |
| 7 +                                                                           | anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                       | 441,73               | 15.300            | 15.300,00                   | 14.638,25            | -662                                       |
| 8 +                                                                           | anteilige kalkulatorische Kosten                                                                              | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| <b>9 =</b>                                                                    | <b>anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>                                      | <b>18.165,82</b>     | <b>1.400</b>      | <b>1.400,00</b>             | <b>3.310,29</b>      | <b>1.910</b>                               |
| <b>10 =</b>                                                                   | <b>anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>                                           | <b>17.188.431,06</b> | <b>15.109.800</b> | <b>14.953.304,77</b>        | <b>16.404.572,49</b> | <b>1.451.268</b>                           |

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt) |                                                                                                               | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                               |                                                                                                               | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                               |                                                                                                               | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                               |                                                                                                               | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
| 1                                                                             | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                    | 529.965,39           | 600.800           | 660.500,00                  | 576.948,29           | -83.552                                    |
|                                                                               | darunter: Umlagen                                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                               | aufgelöste Sonderposten                                                                                       | 499.264,30           | 392.400           | 392.400,00                  | 506.644,91           | 114.245                                    |
| +                                                                             | anteilige sonstige Transfererträge                                                                            | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 70.236,99            | 85.800            | 85.800,00                   | 49.725,59            | -36.074                                    |
| +                                                                             | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 232.390,43           | 292.000           | 292.000,00                  | 213.901,63           | -78.098                                    |
| +                                                                             | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 55.796,61            | 55.000            | 55.000,00                   | 55.024,02            | 24                                         |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                   | 236,00               | 0                 | 0,00                        | 536,58               | 537                                        |
| +/-                                                                           | anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                        | 37.553,60            | 591.400           | 591.400,00                  | 569.104,29           | -22.296                                    |
| <b>2</b>                                                                      | <b>= anteilige ordentliche Erträge</b>                                                                        | <b>926.179,02</b>    | <b>1.625.000</b>  | <b>1.684.700,00</b>         | <b>1.465.240,40</b>  | <b>-219.460</b>                            |
| 3                                                                             | anteilige Personalaufwendungen                                                                                | 728.270,09           | 777.400           | 777.400,00                  | 712.207,17           | -65.193                                    |
| +                                                                             | anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 636.064,15           | 1.121.200         | 1.629.805,93                | 1.035.805,11         | -594.001                                   |
| +                                                                             | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                             | 829.984,36           | 669.100           | 669.100,00                  | 876.798,85           | 207.699                                    |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                              | 1.816,66             | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                             | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen | 5.444,30             | 5.400             | 5.400,00                    | 7.508,25             | 2.108                                      |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                   | 305.789,18           | 324.000           | 324.000,00                  | 280.627,28           | -43.373                                    |
| <b>4</b>                                                                      | <b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                                                                   | <b>2.507.368,74</b>  | <b>2.897.100</b>  | <b>3.405.705,93</b>         | <b>2.912.946,66</b>  | <b>-492.759</b>                            |
| <b>5</b>                                                                      | <b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                 | <b>-1.581.189,72</b> | <b>-1.272.100</b> | <b>-1.721.005,93</b>        | <b>-1.447.706,26</b> | <b>273.300</b>                             |
| 6                                                                             | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                           | 421.283,15           | 807.000           | 807.000,00                  | 326.043,58           | -480.956                                   |
| 7                                                                             | anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                       | 185.180,01           | 227.100           | 227.100,00                  | 47.248,34            | -179.852                                   |
| 8                                                                             | anteilige kalkulatorische Kosten                                                                              | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| <b>9</b>                                                                      | <b>= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>                                    | <b>236.103,14</b>    | <b>579.900</b>    | <b>579.900,00</b>           | <b>278.795,24</b>    | <b>-301.105</b>                            |
| <b>10</b>                                                                     | <b>= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>                                         | <b>-1.345.086,58</b> | <b>-692.200</b>   | <b>-1.141.105,93</b>        | <b>-1.168.911,02</b> | <b>-27.805</b>                             |

## Teilergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt) |                                                                                                               | Ergebnis            | Planansatz       | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2021 | Ist-Ergebnis        | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz<br>(Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                               |                                                                                                               | 2020                | 2021             |                                     | 2021                |                                                                      |
|                                                                               |                                                                                                               | Euro                |                  |                                     |                     |                                                                      |
|                                                                               |                                                                                                               | 1                   | 2                | 3                                   | 4                   | 5                                                                    |
| 1                                                                             | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 0,00                | 0                | 0,00                                | 0,00                | 0                                                                    |
| +                                                                             | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                    | 230.744,52          | 250.600          | 250.600,00                          | 217.709,75          | -32.890                                                              |
|                                                                               | darunter: Umlagen                                                                                             | 0,00                | 0                | 0,00                                | 0,00                | 0                                                                    |
|                                                                               | aufgelöste Sonderposten                                                                                       | 230.744,52          | 200.600          | 200.600,00                          | 217.709,75          | 17.110                                                               |
| +                                                                             | anteilige sonstige Transfererträge                                                                            | 0,00                | 0                | 0,00                                | 0,00                | 0                                                                    |
| +                                                                             | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 2.221.105,78        | 2.101.200        | 2.101.200,00                        | 2.376.690,01        | 275.490                                                              |
| +                                                                             | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 837,60              | 2.700            | 2.700,00                            | 29.194,50           | 26.495                                                               |
| +                                                                             | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 34.448,46           | 200              | 200,00                              | 5.036,55            | 4.837                                                                |
| +                                                                             | 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                                                                        | 4.863,15            | 3.700            | 3.700,00                            | 3.989,50            | 290                                                                  |
| <b>2 =</b>                                                                    | <b>anteilige ordentliche Erträge</b>                                                                          | <b>2.491.999,51</b> | <b>2.358.400</b> | <b>2.358.400,00</b>                 | <b>2.632.620,31</b> | <b>274.220</b>                                                       |
| 3                                                                             | anteilige Personalaufwendungen                                                                                | 145.031,04          | 111.500          | 111.500,00                          | 125.484,58          | 13.985                                                               |
| +                                                                             | anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                             | 0,00                | 0                | 0,00                                | 0,00                | 0                                                                    |
| +                                                                             | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 396.147,71          | 640.000          | 636.269,55                          | 432.330,17          | -203.939                                                             |
| +                                                                             | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                             | 837.590,54          | 857.100          | 857.100,00                          | 932.767,37          | 75.667                                                               |
| +                                                                             | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                              | 0,00                | 1.000            | 1.000,00                            | 0,00                | -1.000                                                               |
| +                                                                             | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen | 1.048.869,19        | 932.300          | 932.300,00                          | 1.351.808,00        | 419.508                                                              |
| +                                                                             | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                   | 68.892,75           | 81.500           | 81.500,00                           | 62.802,56           | -18.697                                                              |
| <b>4 =</b>                                                                    | <b>anteilige ordentliche Aufwendungen</b>                                                                     | <b>2.496.531,23</b> | <b>2.623.400</b> | <b>2.619.669,55</b>                 | <b>2.905.192,68</b> | <b>285.523</b>                                                       |
| <b>5 =</b>                                                                    | <b>anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                   | <b>-4.531,72</b>    | <b>-265.000</b>  | <b>-261.269,55</b>                  | <b>-272.572,37</b>  | <b>-11.303</b>                                                       |
| 6                                                                             | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                           | 463.592,59          | 454.600          | 454.600,00                          | 498.316,99          | 43.717                                                               |
| 7 +                                                                           | anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                       | 59.129,45           | 35.800           | 35.800,00                           | 38.554,15           | 2.754                                                                |
| 8 +                                                                           | anteilige kalkulatorische Kosten                                                                              | 0,00                | 0                | 0,00                                | 0,00                | 0                                                                    |
| <b>9 =</b>                                                                    | <b>anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)</b>                                      | <b>404.463,14</b>   | <b>418.800</b>   | <b>418.800,00</b>                   | <b>459.762,84</b>   | <b>40.963</b>                                                        |
| <b>10 =</b>                                                                   | <b>anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)</b>                                           | <b>399.931,42</b>   | <b>153.800</b>   | <b>157.530,45</b>                   | <b>187.190,47</b>   | <b>29.660</b>                                                        |

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |                                                                                                                         | Ergebnis           | Planansatz      | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis       | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |                                                                                                                         | 2020               | 2021            | 2021                        | 2021               | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |                                                                                                                         | Euro               |                 |                             |                    |                                            |
|                                                                            |                                                                                                                         | 1                  | 2               | 3                           | 4                  | 5                                          |
| 1                                                                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                  | 0,00               | 0               | 0,00                        | 0,00               | 0                                          |
| +                                                                          | anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 0,00               | 74.800          | 74.800,00                   | 12.315,63          | -62.484                                    |
| +                                                                          | 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                                                                            | 5.039,98           | 3.200           | 3.200,00                    | 3.540,06           | 340                                        |
| +                                                                          | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 34.365,09          | 33.000          | 33.000,00                   | 46.860,40          | 13.860                                     |
| +                                                                          | 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                                          |
| <b>2</b>                                                                   | <b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>39.405,07</b>   | <b>111.000</b>  | <b>111.000,00</b>           | <b>62.716,09</b>   | <b>-48.284</b>                             |
| 3                                                                          | anteilige Personalauszahlungen                                                                                          | 625.148,51         | 653.100         | 653.100,00                  | 671.879,90         | 18.780                                     |
| +                                                                          | anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00               | 0               | 0,00                        | 0,00               | 0                                          |
| +                                                                          | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 170.218,39         | 145.150         | 193.926,95                  | 80.477,51          | -113.449                                   |
| +                                                                          | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00               | 0               | 0,00                        | 0,00               | 0                                          |
| +                                                                          | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 51.804,00          | 28.800          | 28.800,00                   | 27.554,00          | -1.246                                     |
| +                                                                          | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 104.875,86         | 120.400         | 123.000,00                  | 108.792,65         | -14.207                                    |
| <b>4</b>                                                                   | <b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>952.046,76</b>  | <b>947.450</b>  | <b>998.826,95</b>           | <b>888.704,06</b>  | <b>-110.123</b>                            |
| <b>5</b>                                                                   | <b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                       | <b>-912.641,69</b> | <b>-836.450</b> | <b>-887.826,95</b>          | <b>-825.987,97</b> | <b>61.839</b>                              |
| 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 | 6.833,95           | 108.400         | 108.400,00                  | 32.538,51          | -75.861                                    |
| +                                                                          | 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                                          |
| <b>=</b>                                                                   | <b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                 | <b>6.833,95</b>    | <b>108.400</b>  | <b>108.400,00</b>           | <b>32.538,51</b>   | <b>-75.861</b>                             |
| 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               | 2.200           | 2.200,00                    | 0,00               | -2.200                                     |

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                  | Ergebnis           | Planansatz      | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis       | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 2020               | 2021            | 2021                        | 2021               | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | Euro               |                 |                             |                    |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 1                  | 2               | 3                           | 4                  | 5                                          |
|                                                                            | + | 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                                          |
|                                                                            | = | <b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>0,00</b>        | <b>2.200</b>    | <b>2.200,00</b>             | <b>0,00</b>        | <b>-2.200</b>                              |
|                                                                            | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                           | <b>6.833,95</b>    | <b>106.200</b>  | <b>106.200,00</b>           | <b>32.538,51</b>   | <b>-73.661</b>                             |
| <b>8</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                        | <b>-905.807,74</b> | <b>-730.250</b> | <b>-781.626,95</b>          | <b>-793.449,46</b> | <b>-11.823</b>                             |
|                                                                            | + | 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                                          |

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |                                                                                                                         | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz<br>(Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                            |                                                                                                                         | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 |                                                                      |
|                                                                            |                                                                                                                         | Euro                 |                   |                             |                      |                                                                      |
|                                                                            |                                                                                                                         | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                                                    |
| 1                                                                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                  | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 243.963,93           | 218.300           | 220.276,46                  | 256.242,40           | 35.966                                                               |
| +                                                                          | anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 274.665,30           | 337.800           | 337.800,00                  | 297.509,80           | -40.290                                                              |
| +                                                                          | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 67.200,62            | 138.400           | 138.400,00                  | 67.372,03            | -71.028                                                              |
| +                                                                          | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 56.119,40            | 48.200            | 48.200,00                   | 239.098,57           | 190.899                                                              |
| +                                                                          | anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 967,00               | 0                 | 0,00                        | 1.492,81             | 1.493                                                                |
| +                                                                          | anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 110.457,01           | 121.500           | 121.500,00                  | 69.679,32            | -51.821                                                              |
| <b>2</b>                                                                   | <b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>753.373,26</b>    | <b>864.200</b>    | <b>866.176,46</b>           | <b>931.394,93</b>    | <b>65.218</b>                                                        |
| 3                                                                          | anteilige Personalauszahlungen                                                                                          | 3.000.979,36         | 3.087.700         | 3.105.090,00                | 3.051.707,54         | -53.382                                                              |
| +                                                                          | anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 1.118.348,57         | 1.393.550         | 1.522.274,76                | 1.194.055,84         | -328.219                                                             |
| +                                                                          | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 2.746,67             | 2.747                                                                |
| +                                                                          | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 98.531,21            | 95.500            | 95.500,00                   | 134.218,82           | 38.719                                                               |
| +                                                                          | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 169.410,58           | 197.200           | 197.909,77                  | 177.125,35           | -20.784                                                              |
| <b>4</b>                                                                   | <b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>4.387.269,72</b>  | <b>4.773.950</b>  | <b>4.920.774,53</b>         | <b>4.559.854,22</b>  | <b>-360.920</b>                                                      |
| <b>5</b>                                                                   | <b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                       | <b>-3.633.896,46</b> | <b>-3.909.750</b> | <b>-4.054.598,07</b>        | <b>-3.628.459,29</b> | <b>426.139</b>                                                       |
| 6                                                                          | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                      | 24.443,65            | 26.600            | 62.960,00                   | 62.691,04            | -269                                                                 |
|                                                                            | 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                                               | 30.310,00            | 2.600             | 2.600,00                    | 37.376,60            | 34.777                                                               |
| +                                                                          | 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                                                                    |
| <b>=</b>                                                                   | <b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                 | <b>54.753,65</b>     | <b>29.200</b>     | <b>65.560,00</b>            | <b>100.067,64</b>    | <b>34.508</b>                                                        |
| 7                                                                          | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                 | 0                 | 8.000,00                    | 0,00                 | -8.000                                                               |
| +                                                                          | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                  | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                          | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                             | 553.545,44           | 260.000           | 1.088.575,66                | 949.575,51           | -139.000                                   |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens          | 302.000,00           | 243.800           | 271.050,48                  | 263.083,56           | -7.967                                     |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                       | 4.131,00             | 40.000            | 40.000,00                   | 22.033,08            | -17.967                                    |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | = | <b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>859.676,44</b>    | <b>543.800</b>    | <b>1.407.626,14</b>         | <b>1.234.692,15</b>  | <b>-172.934</b>                            |
|                                                                            | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                           | <b>-804.922,79</b>   | <b>-514.600</b>   | <b>-1.342.066,14</b>        | <b>-1.134.624,51</b> | <b>207.442</b>                             |
| <b>8</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                        | <b>-4.438.819,25</b> | <b>-4.424.350</b> | <b>-5.396.664,21</b>        | <b>-4.763.083,80</b> | <b>633.580</b>                             |
|                                                                            | + | 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                                          |

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |                                                                                                                         | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |                                                                                                                         | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |                                                                                                                         | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                            |                                                                                                                         | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
| 1                                                                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                  | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                          | anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 440,00               | 500               | 500,00                      | 440,00               | -60                                        |
| +                                                                          | anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                          | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 2.218,70             | 1.800             | 1.800,00                    | 2.913,09             | 1.113                                      |
| +                                                                          | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 1.133,24             | 1.500             | 1.500,00                    | 1.301,91             | -198                                       |
| +                                                                          | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 185.516,92           | 141.600           | 141.600,00                  | 136.312,09           | -5.288                                     |
| +                                                                          | 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                                          |
| <b>2</b>                                                                   | <b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>189.308,86</b>    | <b>145.400</b>    | <b>145.400,00</b>           | <b>140.967,09</b>    | <b>-4.433</b>                              |
| 3                                                                          | anteilige Personalauszahlungen                                                                                          | 760.808,39           | 681.300           | 681.300,00                  | 794.615,38           | 113.315                                    |
| +                                                                          | anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                          | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 338.645,10           | 348.300           | 399.798,11                  | 348.510,00           | -51.288                                    |
| +                                                                          | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
| +                                                                          | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 35.229,50            | 60.500            | 60.500,00                   | 31.875,60            | -28.624                                    |
| +                                                                          | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 267.000,16           | 275.500           | 267.203,17                  | 283.623,48           | 16.420                                     |
| <b>4</b>                                                                   | <b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>1.401.683,15</b>  | <b>1.365.600</b>  | <b>1.408.801,28</b>         | <b>1.458.624,46</b>  | <b>49.823</b>                              |
| <b>5</b>                                                                   | <b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                       | <b>-1.212.374,29</b> | <b>-1.220.200</b> | <b>-1.263.401,28</b>        | <b>-1.317.657,37</b> | <b>-54.256</b>                             |
| 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                        | 433,00               | 433                                        |
| +                                                                          | 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                                          |
| <b>=</b>                                                                   | <b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                 | <b>0,00</b>          | <b>0</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>433,00</b>        | <b>433</b>                                 |
| 7                                                                          | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 55.894,90            | 66.500            | 131.705,10                  | 74.789,84            | -56.915                                    |
| +                                                                          | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                  | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                          | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                             | 93.784,48            | 53.500            | 66.824,53                   | 50.731,09            | -16.093                                    |
|                                                                            | + | 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                                          |
|                                                                            | = | <b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>149.679,38</b>    | <b>120.000</b>    | <b>198.529,63</b>           | <b>125.520,93</b>    | <b>-73.009</b>                             |
|                                                                            | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                           | <b>-149.679,38</b>   | <b>-120.000</b>   | <b>-198.529,63</b>          | <b>-125.087,93</b>   | <b>73.442</b>                              |
| <b>8</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                        | <b>-1.362.053,67</b> | <b>-1.340.200</b> | <b>-1.461.930,91</b>        | <b>-1.442.745,30</b> | <b>19.186</b>                              |
|                                                                            | + | 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                                          |

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                         | Ergebnis             | Planansatz       | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis        | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                         | 2020                 | 2021             | 2021                        | 2021                | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                         | Euro                 |                  |                             |                     |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                         | 1                    | 2                | 3                           | 4                   | 5                                          |
| 1                                                                          |   | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                  | 0,00                 | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 2.060.635,01         | 9.251.500        | 9.440.765,95                | 6.332.511,18        | -3.108.255                                 |
|                                                                            | + | anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                 | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 49.745,07            | 41.000           | 41.000,00                   | 59.018,54           | 18.019                                     |
|                                                                            | + | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 37.923,38            | 29.000           | 29.000,00                   | 18.929,26           | -10.071                                    |
|                                                                            | + | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 480,00               | 21.000           | 21.000,00                   | 0,00                | -21.000                                    |
|                                                                            | + | 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                        | 33.574,04           | 33.574                                     |
| <b>2</b>                                                                   | = | <b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                        | <b>2.148.783,46</b>  | <b>9.342.500</b> | <b>9.531.765,95</b>         | <b>6.444.033,02</b> | <b>-3.087.733</b>                          |
| 3                                                                          |   | anteilige Personalauszahlungen                                                                                          | 362.135,37           | 436.700          | 436.700,00                  | 377.598,89          | -59.101                                    |
|                                                                            | + | anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                 | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 2.168.634,65         | 1.619.200        | 2.443.877,08                | 1.206.914,37        | -1.236.963                                 |
|                                                                            | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 1.661,01             | 500              | 500,00                      | 28.074,75           | 27.575                                     |
|                                                                            | + | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 2.541.807,90         | 6.077.000        | 6.078.985,50                | 5.379.482,22        | -699.503                                   |
|                                                                            | + | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 128.200,57           | 229.400          | 195.100,00                  | 92.809,53           | -102.290                                   |
| <b>4</b>                                                                   | = | <b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                        | <b>5.202.439,50</b>  | <b>8.362.800</b> | <b>9.155.162,58</b>         | <b>7.084.879,76</b> | <b>-2.070.283</b>                          |
| <b>5</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                         | <b>-3.053.656,04</b> | <b>979.700</b>   | <b>376.603,37</b>           | <b>-640.846,74</b>  | <b>-1.017.450</b>                          |
| 6                                                                          |   | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                      | 958.719,32           | 3.418.400        | 7.308.738,61                | 2.164.490,12        | -5.144.248                                 |
|                                                                            |   | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                | 0,00                 | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 174,19               | 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                                                               | 68.059,20            | 0                | 128.310,00                  | 1.114,89            | -127.195                                   |
|                                                                            | = | <b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                 | <b>1.026.952,71</b>  | <b>3.418.400</b> | <b>7.437.048,61</b>         | <b>2.165.605,01</b> | <b>-5.271.444</b>                          |
| 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                | 46.000,00                   | 0,00                | -46.000                                    |

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                  | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                          | 1.981.799,98         | 3.445.700         | 8.198.283,28                | 2.673.756,48         | -5.524.527                                 |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                             | 10.463,14            | 70.300            | 73.887,85                   | 83.837,72            | 9.950                                      |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens          | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                       | 445.617,96           | 1.145.000         | 1.612.103,44                | 382.410,67           | -1.229.693                                 |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | = | <b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>2.437.881,08</b>  | <b>4.661.000</b>  | <b>9.930.274,57</b>         | <b>3.140.004,87</b>  | <b>-6.790.270</b>                          |
|                                                                            | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                           | <b>-1.410.928,37</b> | <b>-1.242.600</b> | <b>-2.493.225,96</b>        | <b>-974.399,86</b>   | <b>1.518.826</b>                           |
| <b>8</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                        | <b>-4.464.584,41</b> | <b>-262.900</b>   | <b>-2.116.622,59</b>        | <b>-1.615.246,60</b> | <b>501.376</b>                             |
|                                                                            | + | 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                                          |

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |                                                                                                                         | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz<br>(Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                            |                                                                                                                         | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 |                                                                      |
|                                                                            |                                                                                                                         | Euro                 |                   |                             |                      |                                                                      |
|                                                                            |                                                                                                                         | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                                                    |
| 1                                                                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                  | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 4.138.624,24         | 3.990.900         | 3.990.900,00                | 4.160.692,54         | 169.793                                                              |
| +                                                                          | anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 66.592,28            | 77.800            | 77.800,00                   | 72.349,23            | -5.451                                                               |
| +                                                                          | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 47.864,72            | 87.500            | 87.500,00                   | 18.313,06            | -69.187                                                              |
| +                                                                          | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 177.984,22           | 108.600           | 108.600,00                  | 163.489,14           | 54.889                                                               |
| +                                                                          | 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                                                                    |
| <b>2</b>                                                                   | <b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>4.431.065,46</b>  | <b>4.264.800</b>  | <b>4.264.800,00</b>         | <b>4.414.843,97</b>  | <b>150.044</b>                                                       |
| 3                                                                          | anteilige Personalauszahlungen                                                                                          | 577.096,19           | 678.500           | 678.500,00                  | 492.744,48           | -185.756                                                             |
| +                                                                          | anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 1.687.179,57         | 1.463.400         | 1.611.872,08                | 1.590.129,63         | -21.742                                                              |
| +                                                                          | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 7.056.954,85         | 7.800.100         | 7.775.711,07                | 7.788.563,94         | 12.853                                                               |
| +                                                                          | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 228.632,74           | 243.500           | 252.639,20                  | 233.250,04           | -19.389                                                              |
| <b>4</b>                                                                   | <b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>9.549.863,35</b>  | <b>10.185.500</b> | <b>10.318.722,35</b>        | <b>10.104.688,09</b> | <b>-214.034</b>                                                      |
| <b>5</b>                                                                   | <b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                       | <b>-5.118.797,89</b> | <b>-5.920.700</b> | <b>-6.053.922,35</b>        | <b>-5.689.844,12</b> | <b>364.078</b>                                                       |
| 6                                                                          | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                      | 32.446,91            | 202.500           | 531.000,00                  | 0,00                 | -531.000                                                             |
|                                                                            | 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                                                                    |
| <b>=</b>                                                                   | <b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                 | <b>32.446,91</b>     | <b>202.500</b>    | <b>531.000,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-531.000</b>                                                      |
| 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                                                                    |

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                  | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                          | 113.103,05           | 300.000           | 325.248,73                  | 53.792,56            | -271.456                                   |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                             | 244.238,80           | 200.400           | 472.228,76                  | 230.881,98           | -241.347                                   |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens          | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                       | 14.000,00            | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | = | <b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>371.341,85</b>    | <b>500.400</b>    | <b>797.477,49</b>           | <b>284.674,54</b>    | <b>-512.803</b>                            |
|                                                                            | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                           | <b>-338.894,94</b>   | <b>-297.900</b>   | <b>-266.477,49</b>          | <b>-284.674,54</b>   | <b>-18.197</b>                             |
| <b>8</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                        | <b>-5.457.692,83</b> | <b>-6.218.600</b> | <b>-6.320.399,84</b>        | <b>-5.974.518,66</b> | <b>345.881</b>                             |
|                                                                            | + | 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                                          |

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                         | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                         | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                         | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                         | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
| 1                                                                          |   | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                  | 13.975.033,47        | 13.927.000        | 13.927.000,00               | 15.812.224,93        | 1.885.225                                  |
|                                                                            | + | anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 10.445.398,96        | 8.825.700         | 8.825.700,00                | 8.635.559,93         | -190.140                                   |
|                                                                            | + | anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 80,00                | 500               | 500,00                      | 85,00                | -415                                       |
|                                                                            | + | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 166,80               | 300               | 300,00                      | 115,07               | -185                                       |
|                                                                            | + | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 0,00                 | 37.500            | 37.500,00                   | 37.451,36            | -49                                        |
|                                                                            | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 273.295,28           | 296.700           | 296.700,00                  | 302.526,70           | 5.827                                      |
|                                                                            | + | anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 759.397,78           | 606.100           | 606.100,00                  | 554.234,85           | -51.865                                    |
| <b>2</b>                                                                   | = | <b>anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                        | <b>25.453.372,29</b> | <b>23.693.800</b> | <b>23.693.800,00</b>        | <b>25.342.197,84</b> | <b>1.648.398</b>                           |
| 3                                                                          |   | anteilige Personalauszahlungen                                                                                          | 523.980,26           | 542.200           | 542.200,00                  | 537.907,67           | -4.292                                     |
|                                                                            | + | anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                 | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 571,20               | 500               | 565,00                      | 448,60               | -116                                       |
|                                                                            | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 131.358,04           | 124.100           | 174.002,85                  | 176.449,74           | 2.447                                      |
|                                                                            | + | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 8.422.357,14         | 8.464.700         | 8.571.292,38                | 8.482.023,09         | -89.269                                    |
|                                                                            | + | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 87.042,37            | 88.100            | 88.100,00                   | 77.399,39            | -10.701                                    |
| <b>4</b>                                                                   | = | <b>anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                        | <b>9.165.309,01</b>  | <b>9.219.600</b>  | <b>9.376.160,23</b>         | <b>9.274.228,49</b>  | <b>-101.932</b>                            |
| <b>5</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                         | <b>16.288.063,28</b> | <b>14.474.200</b> | <b>14.317.639,77</b>        | <b>16.067.969,35</b> | <b>1.750.330</b>                           |
| 6                                                                          |   | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                      | 1.287.613,00         | 345.000           | 345.000,00                  | 413.031,00           | 68.031                                     |
|                                                                            |   | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                | 1.163.093,00         | 345.000           | 345.000,00                  | 343.031,00           | -1.969                                     |
|                                                                            | + | 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                                          |
|                                                                            | = | <b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                 | <b>1.287.613,00</b>  | <b>345.000</b>    | <b>345.000,00</b>           | <b>413.031,00</b>    | <b>68.031</b>                              |
| 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                                          |

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                  | Ergebnis             | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 2020                 | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | Euro                 |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 1                    | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
|                                                                            | + | 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                                          |
|                                                                            | = | <b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>0,00</b>          | <b>0</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0</b>                                   |
|                                                                            | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                           | <b>1.287.613,00</b>  | <b>345.000</b>    | <b>345.000,00</b>           | <b>413.031,00</b>    | <b>68.031</b>                              |
| <b>8</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                        | <b>17.575.676,28</b> | <b>14.819.200</b> | <b>14.662.639,77</b>        | <b>16.481.000,35</b> | <b>1.818.361</b>                           |
|                                                                            | + | 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                                          |

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |                                                                                                                         | Ergebnis            | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz<br>(Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                            |                                                                                                                         | 2020                | 2021              | 2021                        | 2021                 |                                                                      |
|                                                                            |                                                                                                                         | Euro                |                   |                             |                      |                                                                      |
|                                                                            |                                                                                                                         | 1                   | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                                                    |
| 1                                                                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                  | 0,00                | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 32.168,17           | 208.400           | 268.100,00                  | 26.396,01            | -241.704                                                             |
| +                                                                          | anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 80.997,37           | 85.800            | 85.800,00                   | 45.756,59            | -40.043                                                              |
| +                                                                          | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 1.399.533,35        | 292.000           | 292.000,00                  | 213.492,98           | -78.507                                                              |
| +                                                                          | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 51.455,25           | 55.000            | 55.000,00                   | 54.836,61            | -163                                                                 |
| +                                                                          | anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 236,00              | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                | 0                 | 0,00                        | 6.662,25             | 6.662                                                                |
| <b>2</b>                                                                   | <b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>1.564.390,14</b> | <b>641.200</b>    | <b>700.900,00</b>           | <b>347.144,44</b>    | <b>-353.756</b>                                                      |
| 3                                                                          | anteilige Personalauszahlungen                                                                                          | 738.419,06          | 803.300           | 803.300,00                  | 738.292,72           | -65.007                                                              |
| +                                                                          | anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                                                    |
| +                                                                          | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 671.721,27          | 1.156.200         | 1.696.397,93                | 966.824,96           | -729.573                                                             |
| +                                                                          | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                | 0                 | 0,00                        | 1.816,66             | 1.817                                                                |
| +                                                                          | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 508,43              | 600               | 600,00                      | 587,09               | -13                                                                  |
| +                                                                          | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 330.661,44          | 324.000           | 324.000,00                  | 319.703,73           | -4.296                                                               |
| <b>4</b>                                                                   | <b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>1.741.310,20</b> | <b>2.284.100</b>  | <b>2.824.297,93</b>         | <b>2.027.225,16</b>  | <b>-797.073</b>                                                      |
| <b>5</b>                                                                   | <b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                       | <b>-176.920,06</b>  | <b>-1.642.900</b> | <b>-2.123.397,93</b>        | <b>-1.680.080,72</b> | <b>443.317</b>                                                       |
| 6                                                                          | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                      | 909.818,97          | 53.600            | 409.735,95                  | 182.966,47           | -226.769                                                             |
|                                                                            | 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 | 122.157,00          | 187.800           | 187.800,00                  | 300.061,47           | 112.261                                                              |
| +                                                                          | 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                                                                    |
| <b>=</b>                                                                   | <b>anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                 | <b>1.031.975,97</b> | <b>241.400</b>    | <b>597.535,95</b>           | <b>483.027,94</b>    | <b>-114.508</b>                                                      |
| 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      | 49.127,46           | 35.000            | 96.724,76                   | 159.395,75           | 62.671                                                               |

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                  | Ergebnis          | Planansatz        | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis         | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 2020              | 2021              | 2021                        | 2021                 | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | Euro              |                   |                             |                      |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 1                 | 2                 | 3                           | 4                    | 5                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                          | 750.555,72        | 342.000           | 971.726,65                  | 289.339,58           | -682.387                                   |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                             | 114.488,52        | 31.700            | 83.685,00                   | 54.757,53            | -28.927                                    |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens          | 0,00              | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                       | 40.000,00         | 40.000            | 40.000,00                   | 22.329,65            | -17.670                                    |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                        | 0,00              | 0                 | 0,00                        | 0,00                 | 0                                          |
|                                                                            | = | <b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>954.171,70</b> | <b>448.700</b>    | <b>1.192.136,41</b>         | <b>525.822,51</b>    | <b>-666.314</b>                            |
|                                                                            | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                           | <b>77.804,27</b>  | <b>-207.300</b>   | <b>-594.600,46</b>          | <b>-42.794,57</b>    | <b>551.806</b>                             |
| <b>8</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                        | <b>-99.115,79</b> | <b>-1.850.200</b> | <b>-2.717.998,39</b>        | <b>-1.722.875,29</b> | <b>995.123</b>                             |
|                                                                            | + | 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                                          |

## Teilfinanzrechnung

## A. Zahlungsübersicht

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |                                                                                                                           | Ergebnis            | Planansatz       | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis        | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz<br>(Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                            |                                                                                                                           | 2020                | 2021             | 2021                        | 2021                |                                                                      |
|                                                                            |                                                                                                                           | Euro                |                  |                             |                     |                                                                      |
|                                                                            |                                                                                                                           | 1                   | 2                | 3                           | 4                   | 5                                                                    |
| 1                                                                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                                                    |
|                                                                            | + anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 0,00                | 50.000           | 50.000,00                   | 0,00                | -50.000                                                              |
|                                                                            | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                                                    |
|                                                                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 2.158.655,72        | 2.101.200        | 2.101.200,00                | 2.268.812,35        | 167.612                                                              |
|                                                                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 831,60              | 2.700            | 2.700,00                    | 28.790,93           | 26.091                                                               |
|                                                                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 33.164,46           | 200              | 200,00                      | 0,00                | -200                                                                 |
|                                                                            | + 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                        | 10.185,21           | 10.185                                                               |
| <b>2</b>                                                                   | <b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                        | <b>2.192.651,78</b> | <b>2.154.100</b> | <b>2.154.100,00</b>         | <b>2.307.788,49</b> | <b>153.688</b>                                                       |
| 3                                                                          | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 136.931,04          | 111.500          | 111.500,00                  | 125.484,58          | 13.985                                                               |
|                                                                            | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                                                    |
|                                                                            | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 415.493,39          | 640.000          | 636.269,55                  | 420.212,71          | -216.057                                                             |
|                                                                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                | 1.000            | 1.000,00                    | 0,00                | -1.000                                                               |
|                                                                            | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 665.909,19          | 719.300          | 719.300,00                  | 710.551,05          | -8.749                                                               |
|                                                                            | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 70.041,83           | 81.500           | 81.500,00                   | 61.413,02           | -20.087                                                              |
| <b>4</b>                                                                   | <b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                        | <b>1.288.375,45</b> | <b>1.553.300</b> | <b>1.549.569,55</b>         | <b>1.317.661,36</b> | <b>-231.908</b>                                                      |
| <b>5</b>                                                                   | <b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)</b>                         | <b>904.276,33</b>   | <b>600.800</b>   | <b>604.530,45</b>           | <b>990.127,13</b>   | <b>385.597</b>                                                       |
| 6                                                                          | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 120.376,30          | 100.000          | 578.244,47                  | 327.612,73          | -250.632                                                             |
|                                                                            | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                                                    |
|                                                                            | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 23.599,19           | 12.000           | 12.000,00                   | 6.768,79            | -5.231                                                               |
|                                                                            | + 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                                                               | 70.973,08           | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                                                    |
|                                                                            | <b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                                 | <b>214.948,57</b>   | <b>112.000</b>   | <b>590.244,47</b>           | <b>334.381,52</b>   | <b>-255.863</b>                                                      |
| 7                                                                          | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                             | 0,00                | 10.000           | 3.767,36                    | 64,26               | -3.703                                                               |
|                                                                            | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                | 0                | 0,00                        | 0,00                | 0                                                                    |

| Ein- und Auszahlungsarten<br>(anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt) |   |                                                                                                                  | Ergebnis           | Planansatz      | Fortgeschriebener<br>Ansatz | Ist-Ergebnis       | Vergleich Ist/<br>fortgeschriebener Ansatz |
|----------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 2020               | 2021            | 2021                        | 2021               | (Spalte 4 ./ Spalte 3)                     |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | Euro               |                 |                             |                    |                                            |
|                                                                            |   |                                                                                                                  | 1                  | 2               | 3                           | 4                  | 5                                          |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                          | 601.569,26         | 375.000         | 1.399.415,40                | 347.183,16         | -1.052.232                                 |
|                                                                            | + | 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                                                       | 43.669,60          | 321.500         | 425.200,00                  | 225.644,20         | -199.556                                   |
|                                                                            | + | anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                        | 0,00               | 0               | 0,00                        | 0,00               | 0                                          |
|                                                                            | = | <b>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>645.238,86</b>  | <b>706.500</b>  | <b>1.828.382,76</b>         | <b>572.891,62</b>  | <b>-1.255.491</b>                          |
|                                                                            | = | <b>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                           | <b>-430.290,29</b> | <b>-594.500</b> | <b>-1.238.138,29</b>        | <b>-238.510,10</b> | <b>999.628</b>                             |
| <b>8</b>                                                                   | = | <b>anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)</b>                        | <b>473.986,04</b>  | <b>6.300</b>    | <b>-633.607,84</b>          | <b>751.617,03</b>  | <b>1.385.225</b>                           |
|                                                                            | + | 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                                          |

## Forderungsübersicht

| Arten der Forderungen                                                              | Stand zu Beginn     | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit |                                          |                             | Stand zum Ende      |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
|                                                                                    | 2021                | bis zu einem Jahr                                               | von mehr als einem<br>bis zu fünf Jahren | von mehr als<br>fünf Jahren | 2021                |
|                                                                                    | Euro                |                                                                 |                                          |                             |                     |
|                                                                                    | 1                   | 2                                                               | 3                                        | 4                           | 5                   |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>3.824.510,59</b> | <b>3.897.942,10</b>                                             | <b>500.194,96</b>                        | <b>5.325,31</b>             | <b>4.403.462,37</b> |
| 1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen                         | 1.176.627,83        | 162.587,45                                                      | 7.743,64                                 | 4.689,11                    | 175.020,20          |
| 1.2 Steuerforderungen                                                              | 690.881,44          | 740.502,45                                                      | 7.304,01                                 | 636,20                      | 748.442,66          |
| 1.3 Forderungen aus Transferleistungen                                             | 1.849.139,29        | 597.584,14                                                      | 304.398,00                               | 0,00                        | 901.982,14          |
| 1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                     | 107.862,03          | 2.397.268,06                                                    | 180.749,31                               | 0,00                        | 2.578.017,37        |
| <b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>                                             | <b>922.166,01</b>   | <b>756.648,21</b>                                               | <b>3.315,44</b>                          | <b>0,00</b>                 | <b>759.963,65</b>   |
| davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen               | 0,00                | 0,00                                                            | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                |
| <b>3. Summe aller Forderungen</b>                                                  | <b>4.746.676,60</b> | <b>4.654.590,31</b>                                             | <b>503.510,40</b>                        | <b>5.325,31</b>             | <b>5.163.426,02</b> |

## Verbindlichkeitenübersicht

| Arten der Verbindlichkeiten                                                                    | Stand zu Beginn      | Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres<br>mit einer Restlaufzeit |                                          |                             | Stand zum Ende      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
|                                                                                                | 2021                 | bis zu<br>einem Jahr                                                     | von mehr als einem<br>bis zu fünf Jahren | von mehr als<br>fünf Jahren | 2021                |
|                                                                                                | Euro                 |                                                                          |                                          |                             |                     |
|                                                                                                | 1                    | 2                                                                        | 3                                        | 4                           | 5                   |
| <b>1. Anleihen</b>                                                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>         |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                     | <b>8.113.751,80</b>  | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                              | <b>6.557.133,74</b>         | <b>6.557.133,74</b> |
| 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                                                                   | 8.113.751,80         | 0,00                                                                     | 0,00                                     | 6.557.133,74                | 6.557.133,74        |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten                                                          | 8.113.751,80         | 0,00                                                                     | 0,00                                     | 6.557.133,74                | 6.557.133,74        |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern                                                                 | 0,00                 | 0,00                                                                     | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich<br/>gleichkommen</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>         |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                     | <b>1.327.256,27</b>  | <b>459.912,58</b>                                                        | <b>11.770,03</b>                         | <b>0,00</b>                 | <b>471.682,61</b>   |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>         |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                           | <b>1.987.390,10</b>  | <b>2.213.632,33</b>                                                      | <b>0,00</b>                              | <b>17.500,00</b>            | <b>2.231.132,33</b> |
| <b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>                                                        | <b>11.428.398,17</b> | <b>2.673.544,91</b>                                                      | <b>11.770,03</b>                         | <b>6.574.633,74</b>         | <b>9.259.948,68</b> |

| Anlagevermögen                                                                              | Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten |                       |                       |                           |                        | Entwicklung der Abschreibungen |                              |                           |                           |                              |                        | Buchwerte             |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                             | Stand am<br>31.12.2020                                | Zugänge<br>in<br>2021 | Abgänge<br>in<br>2021 | Umbuchungen<br>in<br>2021 | Stand am<br>31.12.2021 | Stand am<br>31.12.2020         | Abschreibungen<br>in<br>2021 | Auflösungen<br>in<br>2021 | Umbuchungen<br>in<br>2021 | Zuschreibungen<br>in<br>2021 | Stand am<br>31.12.2021 | am<br>31.12.2020      | am<br>31.12.2021      |
|                                                                                             | in €                                                  |                       |                       |                           |                        |                                |                              |                           |                           |                              |                        |                       |                       |
|                                                                                             | 1                                                     | 2                     | 3                     | 4                         | 5                      | 6                              | 7                            | 8                         | 9                         | 10                           | 11                     | 12                    | 13                    |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                | 582.946,78                                            | 74.789,84             | 0,00                  | 0,00                      | 657.736,62             | 354.447,28                     | 62.597,21                    | 0,00                      | 0,00                      | 3,00                         | 417.041,49             | 228.499,50            | 240.695,13            |
| <b>1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>                              | 11.415.241,82                                         | 709.932,61            | 163.686,53            | 0,00                      | 11.961.487,90          | 3.189.128,23                   | 428.071,31                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 3.617.199,54           | 8.226.113,59          | 8.344.288,36          |
| <b>1.3 Sachanlagevermögen</b>                                                               | <b>302.540.680,51</b>                                 | <b>4.964.171,24</b>   | <b>818.594,37</b>     | <b>0,00</b>               | <b>306.686.257,38</b>  | <b>142.116.378,82</b>          | <b>5.173.950,23</b>          | <b>546.875,97</b>         | <b>0,00</b>               | <b>2.090,60</b>              | <b>146.741.362,48</b>  | <b>160.424.301,69</b> | <b>159.944.894,90</b> |
| <b>1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>                 | <b>8.332.026,47</b>                                   | <b>3.650,80</b>       | <b>5.678,34</b>       | <b>110.947,98</b>         | <b>8.440.946,91</b>    | <b>401.785,80</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>401.785,80</b>      | <b>7.930.240,67</b>   | <b>8.039.161,11</b>   |
| 1.3.1.1 Grünflächen                                                                         | 7.441.607,32                                          | 70,00                 | 0,00                  | 110.947,98                | 7.552.625,30           | 149.096,00                     | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 149.096,00             | 7.292.511,32          | 7.403.529,30          |
| 1.3.1.2 Ackerland                                                                           | 253.412,96                                            | 1.056,75              | 199,66                | 0,00                      | 254.270,05             | 977,80                         | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 977,80                 | 252.435,16            | 253.292,25            |
| 1.3.1.3 Wald und Forsten                                                                    | 132.814,27                                            | 2.384,05              | 5.428,68              | 0,00                      | 129.769,64             | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 132.814,27            | 129.769,64            |
| 1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen                                                       | 16.510,64                                             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 16.510,64              | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 16.510,64             | 16.510,64             |
| 1.3.1.5 Gewässer                                                                            | 27.459,54                                             | 0,00                  | 23,20                 | 0,00                      | 27.436,34              | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 27.459,54             | 27.436,34             |
| 1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke                                                      | 460.221,74                                            | 140,00                | 26,80                 | 0,00                      | 460.334,94             | 251.712,00                     | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 251.712,00             | 208.509,74            | 208.622,94            |
| <b>1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>                   | <b>89.823.638,51</b>                                  | <b>38.206,08</b>      | <b>65.201,60</b>      | <b>344.362,93</b>         | <b>90.141.005,92</b>   | <b>30.774.573,83</b>           | <b>1.481.390,19</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>32.255.964,02</b>   | <b>59.049.064,68</b>  | <b>57.885.041,90</b>  |
| 1.3.2.1 Wohnbauten                                                                          | 451.001,51                                            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 451.001,51             | 136.109,88                     | 4.025,22                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 140.135,10             | 314.891,63            | 310.866,41            |
| 1.3.2.2 Soziale Einrichtungen                                                               | 11.994.896,14                                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 11.994.896,14          | 4.583.376,69                   | 175.036,31                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 4.758.413,00           | 7.411.519,45          | 7.236.483,14          |
| 1.3.2.3 Schulen                                                                             | 37.696.424,48                                         | 10.043,60             | 10.043,60             | 289.455,96                | 37.985.880,44          | 12.504.275,66                  | 585.684,05                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 13.089.959,71          | 25.192.148,82         | 24.895.920,73         |
| 1.3.2.4 Kulturanlagen                                                                       | 9.683.086,00                                          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 9.683.086,00           | 2.367.804,82                   | 141.500,07                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 2.509.304,89           | 7.315.281,18          | 7.173.781,11          |
| 1.3.2.5 Sportanlagen                                                                        | 13.367.843,11                                         | 0,00                  | 1,00                  | 0,00                      | 13.367.842,11          | 5.867.196,66                   | 343.163,12                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 6.210.359,78           | 7.500.646,45          | 7.157.482,33          |
| 1.3.2.6 Gartenanlagen                                                                       | 389.562,32                                            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 389.562,32             | 11.050,26                      | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 11.050,26              | 378.512,06            | 378.512,06            |
| 1.3.2.7 Verwaltungsgebäude                                                                  | 5.298.197,90                                          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 5.298.197,90           | 971.680,90                     | 79.565,15                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 1.051.246,05           | 4.326.517,00          | 4.246.951,85          |
| 1.3.2.8 Sonstige Gebäude                                                                    | 10.942.627,05                                         | 28.162,48             | 55.157,00             | 54.906,97                 | 10.970.539,50          | 4.333.078,96                   | 152.416,27                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 4.485.495,23           | 6.609.548,09          | 6.485.044,27          |
| <b>1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b> | <b>179.105.856,79</b>                                 | <b>133.445,63</b>     | <b>244.580,29</b>     | <b>1.905.928,00</b>       | <b>180.900.650,13</b>  | <b>95.839.788,09</b>           | <b>2.707.216,19</b>          | <b>162.601,34</b>         | <b>0,00</b>               | <b>1.293,80</b>              | <b>98.383.109,14</b>   | <b>83.266.068,70</b>  | <b>82.517.540,99</b>  |
| 1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen                                     | 9.532.551,12                                          | 44.928,66             | 0,00                  | 669.372,48                | 10.246.852,26          | 3.702.984,95                   | 135.808,92                   | 0,00                      | 0,00                      | 1,00                         | 3.838.792,87           | 5.829.566,17          | 6.408.059,39          |
| 1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen                          | 0,00                                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen                                                             | 7.056,00                                              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 7.056,00               | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 7.056,00              | 7.056,00              |
| 1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen                                                               | 0,00                                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen                                                            | 0,00                                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen                                                           | 11.170,83                                             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 11.170,83              | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 11.170,83             | 11.170,83             |
| 1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                                      | 56.155.939,18                                         | 55.404,06             | 122.585,86            | 539.547,88                | 56.628.305,26          | 16.641.453,53                  | 841.956,07                   | 48.081,34                 | 0,00                      | 0,00                         | 17.435.328,26          | 39.514.485,65         | 39.192.977,00         |
| 1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                   | 102.034.377,07                                        | 32.917,15             | 121.994,43            | 598.037,84                | 102.543.337,63         | 69.706.081,35                  | 1.442.705,75                 | 114.520,00                | 0,00                      | 1.290,84                     | 71.032.976,26          | 32.328.295,72         | 31.510.361,37         |
| 1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen                                                     | 11.364.762,59                                         | 195,76                | 0,00                  | 98.969,80                 | 11.463.928,15          | 5.789.268,26                   | 286.745,45                   | 0,00                      | 0,00                      | 1,96                         | 6.076.011,75           | 5.575.494,33          | 5.387.916,40          |
| 1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                                                    | 564.958,40                                            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 564.958,40             | 293.178,50                     | 9.179,63                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 302.358,13             | 271.779,90            | 262.600,27            |
| 1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                                                  | 1.781.332,73                                          | 0,00                  | 1.083,62              | 53.426,89                 | 1.833.676,00           | 83.148,42                      | 1.901,20                     | 1.083,62                  | 0,00                      | 0,00                         | 83.966,00              | 1.698.184,31          | 1.749.710,00          |
| 1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                              | 15.350.456,51                                         | 401.612,22            | 374.231,77            | 988.311,56                | 16.366.148,52          | 11.208.788,40                  | 636.871,11                   | 368.022,57                | 0,00                      | 1,00                         | 11.477.635,94          | 4.141.668,11          | 4.888.512,58          |
| 1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere                                             | 5.181.157,31                                          | 465.004,36            | 25.353,68             | 73.263,46                 | 5.694.071,45           | 3.515.115,78                   | 337.390,29                   | 15.168,44                 | 0,00                      | 795,80                       | 3.836.541,83           | 1.666.041,53          | 1.857.529,62          |
| 1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                                | 2.401.253,79                                          | 3.922.252,15          | 102.465,07            | -3.476.240,82             | 2.744.800,05           | 0,00                           | 1,62                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 1,62                   | 2.401.253,79          | 2.744.798,43          |
| <b>1.4 Finanzanlagevermögen</b>                                                             | <b>28.530.648,00</b>                                  | <b>243.800,00</b>     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>               | <b>28.774.448,00</b>   | <b>-1.238.422,63</b>           | <b>151.035,09</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>824.169,02</b>            | <b>-1.911.556,56</b>   | <b>29.769.070,63</b>  | <b>30.686.004,56</b>  |
| 1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                                    | 17.717.878,55                                         | 243.800,00            | 0,00                  | 0,00                      | 17.961.678,55          | -560.555,15                    | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 627.510,36                   | -1.188.065,51          | 18.278.433,70         | 19.149.744,06         |
| 1.4.2 Beteiligungen                                                                         | 10.812.769,45                                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 10.812.769,45          | -677.867,48                    | 151.035,09                   | 0,00                      | 0,00                      | 196.658,66                   | -723.491,05            | 11.490.636,93         | 11.536.260,50         |
| 1.4.3 Sondervermögen                                                                        | 0,00                                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  |

| Anlagevermögen     | Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten |                       |                       |                           |                        | Entwicklung der Abschreibungen |                              |                           |                           |                              |                        | Buchwerte        |                  |
|--------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------|------------------|------------------|
|                    | Stand am<br>31.12.2020                                | Zugänge<br>in<br>2021 | Abgänge<br>in<br>2021 | Umbuchungen<br>in<br>2021 | Stand am<br>31.12.2021 | Stand am<br>31.12.2020         | Abschreibungen<br>in<br>2021 | Auflösungen<br>in<br>2021 | Umbuchungen<br>in<br>2021 | Zuschreibungen<br>in<br>2021 | Stand am<br>31.12.2021 | am<br>31.12.2020 | am<br>31.12.2021 |
|                    | in €                                                  |                       |                       |                           |                        |                                |                              |                           |                           |                              |                        |                  |                  |
|                    | 1                                                     | 2                     | 3                     | 4                         | 5                      | 6                              | 7                            | 8                         | 9                         | 10                           | 11                     | 12               | 13               |
|                    |                                                       |                       |                       |                           |                        |                                |                              |                           |                           |                              |                        |                  |                  |
| 1.4.4 Ausleihungen | 0,00                                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 0,00             | 0,00             |
| 1.4.5 Wertpapiere  | 0,00                                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                   | 0,00             | 0,00             |
| Summe              | 343.069.517,11                                        | 5.992.693,69          | 982.280,90            | 0,00                      | 348.079.929,90         | 144.421.531,70                 | 5.815.653,84                 | 546.875,97                | 0,00                      | 826.262,62                   | 148.864.046,95         | 198.647.985,41   | 199.215.882,95   |

Hinweis zum Ausweis des Buchwertes des Vorjahres zum 31.12.2021 in Spalte 12:

Programmtechnisch wird die Korrektur der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 im Jahr 2021 über einen geänderten Restbuchwert des Vorjahres, also zum 31.12.2020 nachgewiesen.

Der Buchwert des Vorjahres lt. Bilanz beträgt zum 31.12.2020 198.365.387,79 EUR.

Die Differenz zum Ausweis in der Summe der Spalte 12 o. g. Anlagenübersicht 2021 beträgt: 282.597,62 EUR.

Diese setzt sich aus den im Jahr 2021 durchgeführten Eröffnungsbilanzkorrekturen in den Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 551.465,18 EUR abzüglich der Abschreibungen bis zum Stichtag der Eröffnungsbilanz in Höhe von 268.867,56 EUR zusammen. Die Korrekturen betreffen folgende Positionen:

|                                                         |            |
|---------------------------------------------------------|------------|
| 1.3.2.5 Sportanlagen                                    | 1,00       |
| 1.3.2.7 Verwaltungsgebäude                              | 16.154,30  |
| 1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen | 266.432,32 |
| 1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen                 | 6,00       |
| 1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge          | 3,00       |
| 1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere         | 1,00       |

**Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital (Jahr: 2021)**

|    | Position                                                                                                   | Haushaltsjahr 2021   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|    |                                                                                                            | Euro                 |
| 1  | Abschreibungen auf Alt-Investitionen <sup>1</sup>                                                          | 4.527.395,68         |
| 2  | + Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen                                   | 71.526,02            |
| 3  | + Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten             | 2,22                 |
| 4  | = Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)                                                          | <b>4.598.923,92</b>  |
| 5  | Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen                                                           | 755.243,03           |
| 6  | + Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen                                        | 145.155,70           |
| 7  | + Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten                   | 2.034.778,92         |
| 8  | = Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)                                                          | <b>2.935.177,65</b>  |
| 9  | = <b>Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO</b> (Nummer 8 ./ Nummer 4)         | <b>-1.663.746,27</b> |
|    | davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                              | -1.685.319,82        |
|    | Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis **)                                                        | 21.573,55            |
| 10 | = <b>zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO</b> | -1.685.319,82        |
|    | davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                              | -1.685.319,82        |
|    | Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis                                                            | 0,00                 |
| 11 | <b>Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO</b>                                                  | 1.021.464,01         |

In den Zeilen 1 bis 11 sind jeweils nur für die Haushaltsjahre Beträge anzugeben, in denen eine Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO oder eine Umbuchung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO vorgenommen wurde bzw. geplant ist.

<sup>1</sup> Das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen wird als Alt-Investitionen bezeichnet.

\*\*) Es handelt sich nicht um einen Fehlbetrag, sondern um einen Gewinn. Deshalb ist keine Umbuchung in die Rücklage des Sonderergebnis vorzunehmen, da nur Fehlbeträge aus dem Basiskapital umgebucht werden dürfen.

JH/12.02.2024

## Rechenschaftsbericht für den Jahresabschluss 2021

Anlage 10 zum Jahresabschluss 2021

Der Jahresabschluss ist gemäß § 53 SächsKomHVO durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Der Rechenschaftsbericht enthält Aussagen zum Verlauf des Haushaltsjahres und zur wirtschaftlichen Lage der Großen Kreisstadt Großenhain. In ihm sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Planansätzen zu erläutern und eine Bewertung des Abschlusses vorzunehmen. Der Bericht kann sich dabei auf die für das Gesamtergebnis maßgeblichen Sachverhalte beschränken.

### Struktur der Großen Kreisstadt Großenhain

Die Struktur der Großen Kreisstadt Großenhain stellte sich im Jahr 2021 wie folgt dar:

- Die Große Kreisstadt Großenhain liegt im nordöstlichen Teil des Freistaates Sachsen und ist kreisangehörige Gemeinde des Landkreises Meißen.
- Die Große Kreisstadt Großenhain gliederte 2009 die Gemeinde Wildenhain und 2010 die Gemeinde Zabeltitz ein.

Die Fläche des Stadtgebietes beträgt 130,23 km<sup>2</sup>. Im Gemeindegebiet werden 134 Kilometer Gemeindestraßen und 26,7 Kilometer selbständige Radwege der Stadt bewirtschaftet.

Per 31.12.2020 betrug der Einwohnerbestand der Stadt Großenhain 18.062 und sank im Verlauf des Jahres um 104 Einwohner (- 0,57 Prozent) auf 17.958 zum 31.12.2021.

Die Stadtverwaltung Großenhain ist in folgende vier Geschäftsbereiche organisiert:

- Geschäftsbereich Oberbürgermeister
- Geschäftsbereich Stadtkultur und Ordnung
- Geschäftsbereich Bau
- Geschäftsbereich Finanzen und Allgemeine Verwaltung.

Der kommunale Bauhof wird als Regiebetrieb geführt, d.h. er übernimmt technische Aufgaben für die Stadtverwaltung und ihre Einrichtungen ohne eine eigene Rechtspersönlichkeit zu haben. Er ist Teil der städtischen Verwaltung und wird von dieser geleitet und kontrolliert. Er ist Bestandteil des städtischen Haushaltes.

Der Rechenschaftsbericht der Großen Kreisstadt Großenhain ist wie folgt gegliedert:

1. Grundlagen der Haushaltswirtschaft – Haushaltssatzung und Haushaltsplan
2. Verlauf der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2021
  - 2.1 Gesamthaushalt
  - 2.2 Wesentliche Erträge
  - 2.3 Wesentliche Aufwendungen
  - 2.4 Außerordentliches Ergebnis
  - 2.5 Ergebnis der Schlüsselprodukte
  - 2.6 Entwicklung des Vermögens und der Verbindlichkeiten
  - 2.7 Wesentliche Einzahlungen und Auszahlungen
  - 2.8 Entwicklung der Liquidität
  - 2.9 Entwicklung der Schulden
  - 2.10 Durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer
3. Sonstige haushaltswirtschaftliche Belastungen
4. Strategien und Ziele
5. Stand der Aufgabenerfüllung
6. Entwicklung und Abdeckung von Fehlbeträgen aus den Vorjahren
7. Angaben nach § 88 Abs. 3 SächsGemO

## 1. Grundlagen der Haushaltswirtschaft – Haushaltssatzung und Haushaltsplan

### 1.1 Aufstellung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

Der Stadtrat der Großen Kreisstadt Großenhain hat in seiner Sitzung am 11. März 2020 die **Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan** der Großen Kreisstadt Großenhain für das Jahr 2021 beschlossen. Die Haushaltssatzung wurde im Großenhainer Amtsblatt Nr. 04/2020 vom 29. April 2020 bekannt gemacht. Der Entwurf der Haushaltssatzung 2020 wurde gemäß § 76 Abs.3 SächsGemO in der Zeit vom 30. April 2020 bis zum 08. Mai 2020 im Beteiligungsportal der Stadt Großenhain zur kostenlosen Einsicht bereitgestellt.

Die Haushaltssatzung 2021 enthält die Festsetzung:

#### des Gesamtbetrages

|                                                                                                                                                      |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| der ordentlichen Erträge auf                                                                                                                         | 38.773.700 Euro        |
| der ordentlichen Aufwendungen auf                                                                                                                    | 39.681.000 Euro        |
| <b>des Saldos aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen</b><br>(ordentliches Ergebnis) auf                                                      | <b>-907.300 Euro</b>   |
| der außerordentlichen Erträge auf                                                                                                                    | 111.000 Euro           |
| der außerordentlichen Aufwendungen                                                                                                                   | 17.000 Euro            |
| <b>des Saldos aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen</b><br>(Sonderergebnis) auf                                                        | <b>94.000 Euro</b>     |
| Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren auf                                                  | 0 Euro                 |
| Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren auf                                                         | 0 Euro                 |
| <b>des Gesamtergebnisses auf</b>                                                                                                                     | <b>-813.300 Euro</b>   |
| der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf                                                                                              | 34.547.200 Euro        |
| der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf                                                                                              | 32.965.800 Euro        |
| <b>des Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                             | <b>1.581.400 Euro</b>  |
| der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf                                                                                                       | 8.405.200 Euro         |
| der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                                                                                                       | 11.080.300 Euro        |
| <b>des Saldos der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</b>                                                                    | <b>-2.675.100 Euro</b> |
| der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf                                                                                                  | 0 Euro                 |
| der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf                                                                                                  | 1.556.700 Euro         |
| <b>des Saldos der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</b>                                                                   | <b>-1.556.700 Euro</b> |
| <b>des Saldos der Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf</b> | <b>-2.650.400 Euro</b> |

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wurde auf **0 Euro** festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, der in künftigen Jahren erforderlich ist, wurde auf **755.500 Euro** festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde auf **3.000.000 Euro** festgesetzt.

Die Hebesätze wurden wie folgt festgesetzt:

- |                                                                        |                 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| • für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf | <b>330 v.H.</b> |
| • für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf                              | <b>440 v.H.</b> |
| • für die Gewerbesteuer auf                                            | <b>400 v.H.</b> |

Durch die Aufstellung des Doppelhaushaltes 2020/2021 befand sich die Stadt Großenhain gemäß § 78 SächsGemO in **keiner vorläufigen Haushaltsführung**.

## **1.2. Nachtragssatzung mit dem Nachtragshaushalt**

Der Stadtrat der Großen Kreisstadt Großenhain hat in seiner Sitzung am 17. März 2021 die **1. Nachtragssatzung** mit dem Nachtragshaushaltsplan der Großen Kreisstadt Großenhain für das Jahr 2021 beschlossen (Beschluss zur BV 13/2021). Aufgrund von erheblichen Abweichungen in den Erträgen/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen war die Erstellung eines Nachtragshaushaltes erforderlich. Die 1. Nachtragssatzung mit Nachtragshaushaltsplan 2021 wurde mit Bescheid vom 15.04.2021 durch das Landratsamt Meißen bestätigt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, der in künftigen Jahren erforderlich ist, wurde von **755.500 Euro** auf **3.629.000 Euro** erhöht.

## **1.3 Unterrichtung des Stadtrates in der Mitte des Haushaltsjahres**

Gemäß § 75 Abs. 5 SächsGemO ist der Oberbürgermeister verpflichtet, in der Mitte des Haushaltsjahres die Rechtsaufsichtsbehörde und den Stadtrat schriftlich über wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan zu unterrichten. Dabei ist insbesondere auf die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen (Ergebnishaushalt/-rechnung), der Einzahlungen und Auszahlungen (Finanzhaushalt/-rechnung), der Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen, des Schuldenstandes der Gemeinde und über die von der Gemeinde übernommen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnliche Rechtsgeschäfte einzugehen. Der Stadtrat wurde in der Sitzung am 22.09.2021 zum Stand der Haushaltsdurchführung 30.06.2021 mit der Informationsvorlage IV 10/2021 SR informiert. Der Kommunalaufsicht wurden die Unterlagen zur Verfügung gestellt.

## **1.4 Beteiligungsbericht**

Dem Stadtrat ist gemäß § 99 Absatz 2 SächsGemO ein Bericht über die Eigenbetriebe und die Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen die Stadt unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, vorzulegen. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2021 wurde den Stadträten mit den Unterlagen für die Sitzung am 14.12.2022 ausgereicht. Der Beteiligungsbericht wurde der Rechtsaufsichtsbehörde zur Verfügung gestellt.

## 2. Verlauf der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2021

### 2.1 Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt besteht aus Ergebnis- und Finanzhaushalt. In der Abrechnung stehen Ergebnisrechnung und Finanzrechnung (Liquiditätsrechnung) zur Verfügung. Alle Werte basieren auf der Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 (BV 13/2021 SR).

Die **Ergebnisrechnung** erfasst periodengerecht Aufwendungen und Erträge und bildet damit Ressourcenaufkommen und Verbrauch ab. Entscheidend für die Zuordnung zum Haushaltsjahr ist nicht der Zeitpunkt der Zahlung, sondern der Zeitraum, dem Ressourcenaufkommen und -verbrauch zuzurechnen sind. Wesentlicher Inhalt der Ergebnisrechnung ist das ordentliche Ergebnis. Dieses zeigt auf, inwieweit die Stadt Großenhain in der Lage ist, ihre ordentlichen Aufwendungen durch ihre ordentlichen Erträge zu erwirtschaften. Ist das ordentliche Ergebnis positiv, gilt der gesetzliche Haushaltsausgleich als erreicht. Des Weiteren werden in der Ergebnisrechnung die Abschreibungen des kommunalen Anlagevermögens und zukünftige Verpflichtungen durch die Bildung von Rückstellungen u.a. für Altersteilzeit dargestellt.

Die **Finanzrechnung** beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen der Stadt und zeigt die Sicherstellung der Liquidität für das Haushaltsjahr auf. Sie beinhaltet drei Teile, die laufende Verwaltungstätigkeit, die Investitionstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit. Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist die finanziellen Überschüsse aus, die für die Investitionen und für die Tilgung von Krediten zur Verfügung stehen. Die Erkenntnis aus der Finanzrechnung besteht darin, dass sich die Salden aus Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit idealerweise ausgleichen sollen, ansonsten werden für die Investitionen zusätzliche liquide Fremdmittel (Kredite) benötigt, falls keine finanziellen Reserven in Form von Kassenmitteln aus Vorjahren vorhanden sind.

Die Entwicklung des Gesamthaushaltes stellt sich wie folgt dar.

#### Ergebnisrechnung 2021- fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis

| Ertrags- und Aufwandsart                                       | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2021 | Ergebnis 2021        | +/-                   |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                                                | EUR                              | EUR                  | EUR                   |
| Steuern und ähnliche Abgaben (30)                              | 13.927.000,00                    | 15.442.170,93        | 1.515.170,93          |
| Zuweisungen und Umlagen und aufgelöste<br>Sonderposten (31)    | 26.506.142,41                    | 22.518.924,25        | -3.987.218,16         |
| Sonstige Transfererträge (32)                                  | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                  |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (33)                   | 2.645.900,00                     | 2.866.195,81         | 220.295,81            |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte (341 bis 346)               | 554.600,00                       | 369.765,58           | -184.834,42           |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen (348)                     | 445.100,00                       | 554.219,32           | 109.119,32            |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge (36)                         | 296.700,00                       | 304.190,51           | 7.490,51              |
| Aktiviertete Eigenleistungen und<br>Bestandsveränderungen (37) | 5.000,00                         | 9.793,21             | 4.793,21              |
| Sonstige ordentliche Erträge (35)                              | 1.349.700,00                     | 1.792.213,39         | 442.513,39            |
| <b>Ordentliche Erträge<br/>(Nummern 1 bis 9)</b>               | <b>45.730.142,41</b>             | <b>43.857.473,00</b> | <b>-1.872.669,41 </b> |
| Personalaufwendungen (40)                                      | 7.043.300,00                     | 6.866.805,65         | -176.494,35           |
| Versorgungsaufwendungen (41)                                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                  |
| Sach- und Dienstleistungen (42)                                | 8.034.990,92                     | 6.289.102,72         | -1.745.888,20         |
| Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis (47)                   | 6.364.000,00                     | 5.653.636,34         | -710.363,66           |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (45)                    | 175.502,85                       | 216.286,63           | 40.783,78             |

| Ertrags- und Aufwandsart                                                        | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021        | +/-                    |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------|
|                                                                                 | EUR                           | EUR                  | EUR                    |
| Transferaufwendungen (43,4712)                                                  | 23.575.288,95                 | 22.433.697,17        | -1.141.591,78 ➡        |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen (44)                                          | 1.528.742,37                  | 1.345.255,86         | -183.486,51 ⬇          |
| Zuschreibungen von Sonderposten (46)                                            | 0,00                          | 544.886,61           | 544.886,61 ⬆           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 18)</b>                             | <b>46.721.825,09</b>          | <b>43.349.670,98</b> | <b>-3.372.154,11 ⬆</b> |
| <b>Ordentliches Ergebnis (Nummern 10 ./. 19)</b>                                | <b>-991.682,68</b>            | <b>507.802,02</b>    | <b>1.499.484,70 ⬆</b>  |
| Realisierte außerordentliche Erträge (50)                                       | 326.800,00                    | 1.410.277,66         | 1.083.477,66 ⬆         |
| Realisierte außerordentliche Aufwendungen (51)                                  | 285.155,98                    | 637.913,46           | 352.757,48 ⬆           |
| <b>Sonderergebnis (Nummer 21 ./. Nummer 22)</b>                                 | <b>41.644,02</b>              | <b>772.364,20</b>    | <b>730.720,18 ⬆</b>    |
| <b>Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag ohne ILV (Nummern 20 + 23)</b> | <b>-950.038,66</b>            | <b>1.280.166,22</b>  | <b>2.230.204,88 ⬆</b>  |
| Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (381)                                 | 4.670.100,00                  | 2.924.938,85         | -1.745.161,15 ⬇        |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (481)                            | 4.670.100,00                  | 2.924.938,85         | -1.745.161,15 ⬇        |
| <b>Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen (Nummern 25 ./. 26)</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00 ➡</b>          |
| <b>Gesamtergebnis inkl. ILV (Nummern 24 + 27)</b>                               | <b>-950.038,66</b>            | <b>1.280.166,22</b>  | <b>2.230.204,88 ⬆</b>  |

Auf der Ertragsseite schlagen vor allem höhere Steuereinnahmen (30) in der Gewerbesteuer aber auch beim Gemeindeanteil für Einkommensteuer und Umsatzsteuer zu buche.

Die höheren sonstigen Erträge (35) wurden vor allem durch die hohen Gewinne in den Unternehmensbeteiligungen der Stadt generiert.

Die erhebliche Differenz in der Position Zuweisungen und Umlagen und aufgelöste Sonderposten (31) resultiert u. a. auf geringere Fördermittel des Bundes und des Landes im Zuge des Breitbandausbaus in den Ortsteilen der Stadt Großenhain in Höhe von über 2,0 Mio. Euro.

Aufwandsseitig ist festzustellen, dass vor allem die geplanten Unterhaltungsmaßnahmen an Grundstücken und baulichen Anlagen, Gewässern und Straßen (42) nicht im geplanten Umfang durchgeführt wurden. Es wurden über 862 TEUR weniger aufgewandt.

Des Weiteren fielen die Zuschüsse an Kindertageseinrichtung (43) um über 553 TEUR geringer aus, da u.a. durch die coronabedingten zeitweiligen Schließungen der Kindertagesstätten im Jahr 2021 rückwirkend für das Jahr 2020 abgerechneten Betriebskosten geringer ausfielen.

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 2.230.204,88 Euro ab. Mit dem positiven ordentlichen Ergebnis hat die Stadt Großenhain den Ressourcenverbrauch, der im Wirtschaftsjahr 2021 entstanden ist, voll erwirtschaftet.

Das ordentliche Ergebnis und das Sonderergebnis kann in die entsprechenden Ergebnisrücklagen vorgetragen werden. **Finanzhaushalt/Finanzrechnung 2021.**

## Finanzrechnung 2021

|                                                           | Ansatz 1. Nachtrag 2021 | Ergebnis 2021        | Saldo               |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
|                                                           | EUR                     | EUR                  | EUR                 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit           | 41.217.000,00           | 39.991.085,87        | - 1.225.914,13      |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit           | 38.692.300,00           | 36.715.865,60        | - 1.976.434,40      |
| <b>Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>2.524.700,00</b>     | <b>3.275.220,27</b>  | <b>750.520,27</b>   |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit                    | 4.456.900,00            | 3.529.084,62         | - 927.815,38        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                    | 6.982.600,00            | 5.883.606,62         | - 1.098.993,38      |
| <b>Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>-2.525.700,00</b>    | <b>-2.354.522</b>    | <b>- 171.178,00</b> |
| Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit                   | 0                       | 0                    | 0                   |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                   | 1.556.700,00            | 1.556.618,06         | - 81,94             |
| <b>Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit</b>     | <b>-1.556.700,00</b>    | <b>-1.556.618,06</b> | <b>81,94</b>        |
| <b>Änderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr</b> | <b>-1.557.700,00</b>    | <b>-635.919,79</b>   | <b>- 921.780,21</b> |

Die liquiden Mittel haben sich um **680.416,65 Euro** verringert.

## 2.2. Wesentliche Ertragsarten

### 2.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben (30)

| Ertrags- und Aufwandsart                     | Ergebnis 2017        | Ergebnis 2018        | +/- | Ergebnis 2019        | +/- | Ergebnis 2020        | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021        | +/-                   |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----|----------------------|-----|----------------------|-----|-------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                              | EUR                  | EUR                  |     | EUR                  |     | EUR                  |     | EUR                           | EUR                  | EUR                   |
| 3011 - Grundsteuer A                         | 128.283,91           | 123.246,01           | ➡   | 123.405,60           | ➡   | 127.792,29           | ➡   | 126.000,00                    | 121.794,63           | -4.205,37 ➡           |
| 3012 - Grundsteuer B                         | 2.172.920,56         | 1.930.746,02         | ⬇   | 2.166.264,26         | ⬆   | 2.254.882,42         | ➡   | 2.200.000,00                  | 2.127.891,12         | -72.108,88 ➡          |
| 3013 - Gewerbesteuer                         | 4.911.761,45         | 5.632.145,04         | ⬆   | 6.153.481,16         | ⬆   | 5.732.081,86         | ⬇   | 5.500.000,00                  | 6.394.946,24         | 894.946,24 ⬆          |
| 3021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 4.602.862,58         | 4.663.909,99         | ➡   | 4.974.709,80         | ⬆   | 4.746.452,96         | ➡   | 4.700.000,00                  | 5.295.007,53         | 595.007,53 ⬆          |
| 3022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 1.009.104,03         | 1.264.269,41         | ⬆   | 1.401.580,92         | ⬆   | 1.537.458,74         | ⬆   | 1.295.000,00                  | 1.415.231,87         | 120.231,87 ⬆          |
| 3031 - Vergnügungssteuer                     | 68.980,64            | 84.220,98            | ⬆   | 69.872,72            | ⬇   | 61.842,33            | ⬇   | 60.000,00                     | 39.897,89            | -20.102,11 ⬇          |
| 3032 - Hundesteuer                           | 44.087,47            | 46.224,28            | ➡   | 46.854,62            | ➡   | 43.869,56            | ⬇   | 46.000,00                     | 47.401,65            | 1.401,65 ➡            |
| <b>Gesamt</b>                                | <b>12.938.000,64</b> | <b>13.744.761,73</b> | ⬆   | <b>14.936.169,08</b> | ⬆   | <b>14.504.380,16</b> | ➡   | <b>13.927.000,00</b>          | <b>15.442.170,93</b> | <b>1.515.170,93 ⬆</b> |

## Gewerbsteuer netto:

| Bezeichnung                | Ergebnis 2017       | Ergebnis 2018       | +/- | Ergebnis 2019       | +/- | Ergebnis 2020       | +/- | Ergebnis 2021       | +/-                 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|---------------------|---------------------|
|                            | EUR                 | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                 | EUR                 |
| Gewerbsteuer brutto        | 4.911.761,45        | 5.632.145,04        | ↑   | 6.153.481,16        | ↓   | 5.732.081,86        | ↓   | 6.394.946,24        | 662.864,38 ↑        |
| abzgl. Gewerbesteuerumlage | 415.667,96          | 487.186,44          | ↑   | 554.448,65          | ↑   | 473.141,20          | ↓   | 587.892,38          | 114.751,18 ↑        |
| <b>Gewerbsteuer netto</b>  | <b>4.496.093,49</b> | <b>5.144.958,60</b> | ↑   | <b>5.599.032,51</b> | ↓   | <b>5.258.940,66</b> | ↓   | <b>5.807.053,86</b> | <b>548.113,20 ↑</b> |
| Umlage in %                | 8,46                | 8,65                | ⇒   | 9,01                | ⇒   | 8,25                | ↓   | 9,19                | 0,94 ↑              |

Die Erträge aus Steuern sind mit 35,21 Prozent der ordentlichen Erträge die wichtigste Einnahmequelle der Stadt Großenhain. Die wichtigsten Steuerarten sind die Gewerbsteuer und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer. Die Hundesteuer und die Vergnügungssteuer haben eher eine untergeordnete Bedeutung. Insbesondere geopolitische Ereignisse, die Wirtschaftslage der Bundesrepublik Deutschland und besondere Ereignisse wie z.B. die Coronapandemie spiegeln sich hier wider. Aufgrund dessen, dass die Gewerbesteuerbescheide erst nach der Erstellung der Jahresabschlüsse der Gewerbetreibenden erstellt werden, wirken die vorgenannten Ereignisse erst ein bis zwei Jahre zeitversetzt auf das Ergebnis der Stadt Großenhain.

Die Steuerhebesätze sind in der Grundsteuer A und B seit 2016 stabil. Der Hebesatz in der Grundsteuer A beträgt 330 v.H. und 440 v.H. in der Grundsteuer B.

Der Hebesatz in der Gewerbsteuer ist seit 2009 bei 400 v.H. stabil.

### 2.2.2 Zuweisungen, Umlagen, aufgelöste Sonderposten (31)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                                    | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | +/- | Ergebnis 2019 | +/- | Ergebnis 2020 | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | +/-             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|-------------------------------|---------------|-----------------|
|                                                                                             | EUR           | EUR           |     | EUR           |     | EUR           |     | EUR                           | EUR           | EUR             |
| 3111 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen                                                      | 7.981.866,00  | 8.430.395,00  | ↑   | 9.113.516,00  | ↓   | 9.900.601,81  | ↓   | 8.277.000,00                  | 8.232.745,18  | -44.254,82 ⇒    |
| 3112 - Investive Schlüsselzuweisungen zur Verwendung für Instandsetzungen                   | 0,00          | 0,00          | ⇒   | 380.000,00    | ↑   | 68.400,00     | ↓   | 0,00                          | 0,00          | 0,00 ⇒          |
| 3131 - Mehrbelastungsausgleich für die Wahrnehmung best. Aufgaben                           | 169.205,44    | 168.430,96    | ↓   | 168.080,60    | ↓   | 167.969,96    | ↓   | 548.700,00                    | 406.130,38    | -142.569,62 ↓   |
| 3140 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Bund                                  | 799,18        | 17.010,73     | ↑   | 306.945,57    | ↑   | 1.519.253,43  | ↑   | 4.194.000,00                  | 3.237.083,49  | -956.916,51 ↓   |
| 3141 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Land                                  | 3.757.545,12  | 3.872.624,70  | ⇒   | 5.201.399,89  | ↑   | 6.766.488,42  | ↑   | 9.556.242,41                  | 7.111.042,97  | -2.445.199,44 ↓ |
| 3142 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Gemeinden und Gemeindeverbände (GLM)  | 125.188,12    | 130.579,10    | ⇒   | 93.247,37     | ↓   | 104.363,38    | ↑   | 151.800,00                    | 91.692,14     | -60.107,86 ↓    |
| 3146 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 100,00        | 0,00          | ↓   | 1.070,00      | ↑   | 0,00          | ↓   | 0,00                          | 0,00          | 0,00 ⇒          |
| 3147 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, private Unternehmen                   | 34.373,77     | 35.955,41     | ⇒   | 47.107,60     | ↑   | 16.450,28     | ↓   | 6.400,00                      | 27.548,95     | 21.148,95 ↑     |

| Ertrags- und Aufwandsart                                                                                                                                                                     | Ergebnis 2017        | Ergebnis 2018        | +/- | Ergebnis 2019        | +/- | Ergebnis 2020        | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021        | +/-                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----|----------------------|-----|----------------------|-----|-------------------------------|----------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                              | EUR                  | EUR                  |     | EUR                  |     | EUR                  |     | EUR                           | EUR                  | EUR                    |
| 3148 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, übrige Bereiche                                                                                                                        | 39.802,00            | 12.871,00            | ↓   | 34.545,08            | ↑   | 34.594,23            | ➡   | 12.700,00                     | 56.678,42            | 43.978,42 ↑            |
| 3161 - Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, Zuweisungen, Beiträgen, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelten, Spenden, investive Umlagen sowie unentgeltliche Vermögensübertragungen | 3.098.285,33         | 3.148.614,29         | ➡   | 3.276.626,06         | ➡   | 3.391.964,21         | ➡   | 3.759.300,00                  | 3.356.002,72         | -403.297,28 ↓          |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                | <b>15.207.164,96</b> | <b>15.816.481,19</b> | ➡   | <b>18.622.538,17</b> | ↑   | <b>21.970.085,72</b> | ↑   | <b>26.506.142,41</b>          | <b>22.518.924,25</b> | <b>-3.987.218,16 ↓</b> |

Gemäß Sächsischen Finanzausgleich stehen den Kommunen allgemeine Schlüsselzuweisungen zur allgemeinen Deckung des Haushaltes zu. Sie stellen neben den Steuererträgen eine bedeutende Einnahmequelle für die Stadt Großenhain dar (18,77 Prozent). Gegenüber 2020 sinken die allgemeinen Schlüsselzuweisungen im tatsächlichen Ergebnis um 1.668 TEUR und blieben mit rund 44 TEUR noch unterhalb des Planansatzes.

Der Freistaat Sachsen beteiligt sich an den Kosten für die Betreuung von Kindern in den Kindertagesstätten der Stadt Großenhain. Derzeit erhält die Stadt für 1.366 Kinder, gerechnet auf eine tägliche neunstündige Betreuungszeit (= 1.142,11 Kinder), einen Landeszuschuss in Höhe von 3.033 Euro/Kind/Jahr. Davon dienen jeweils 75 Euro/ Kind der Finanzierung von zusätzlichem Personal für die Umsetzung der Schulvorbereitung im Kindergarten. Zusätzlich erhält die Stadt für die mittelbare pädagogische Tätigkeit in der Tagespflege 420 Euro/Kind. Der Landeszuschuss wird 1:1 an die Kindertagesstätten und die Tagesmütter weitergereicht.

Die Stadt erhält je Kilometer Gemeindestraße (134 km) 2.930 Euro/km als Straßenlastenausgleich (rund 392.600 Euro = Planansatz).

Die Verbuchung der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten erfolgte auf der Grundlage der in der Anlagenbuchhaltung geführten Sonderposten in Höhe von 3.356 TEUR.

### 2.2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (33)

| Ertrags- und Aufwandsart                        | Ergebnis 2017       | Ergebnis 2018       | +/- | Ergebnis 2019       | +/- | Ergebnis 2020       | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | +/-                 |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                 | EUR                 | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                           | EUR                 | EUR                 |
| 3311 - Verwaltungsgebühren                      | 182.940,12          | 200.415,65          | ↑   | 237.513,79          | ↑   | 185.806,37          | ↓   | 201.500,00                    | 213.170,14          | 11.670,14 ↑         |
| 3321 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 2.074.447,96        | 2.158.796,80        | ➡   | 2.559.464,15        | ↑   | 2.502.885,70        | ➡   | 2.444.400,00                  | 2.525.173,00        | 80.773,00 ➡         |
| 3361 - Sonstige zweckgebundene Abgaben          | 0,00                | 0,00                | ➡   | 0,00                | ➡   | 0,00                | ➡   | 0,00                          | 127.852,67          | 127.852,67 ↑        |
| <b>Gesamt</b>                                   | <b>2.257.388,08</b> | <b>2.359.212,45</b> | ➡   | <b>2.796.977,94</b> | ↑   | <b>2.688.692,07</b> | ➡   | <b>2.645.900,00</b>           | <b>2.866.195,81</b> | <b>220.295,81 ↑</b> |

Höhere Erträge konnten in den Schmutz- und Niederschlagswassergebühren erwirtschaftet werden. Wegen Wechsel des Finanzsoftwaresystems wurde die Kontengruppe 3361 Abwasserbeiträge für landwirtschaftliche Flächen ausgewiesen, die durch befristete Niederschlagung im Aufwand wieder ausgeglichen wurden (Verrechnungsverbot von Erträgen und Aufwendungen).

## 2.2.4 Kostenerstattungen und -umlagen (348)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                    | Ergebnis 2017     | Ergebnis 2018     | +/- | Ergebnis 2019     | +/- | Ergebnis 2020     | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021     | +/-                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------------------|-------------------|---------------------|
|                                                                             | EUR               | EUR               |     | EUR               |     | EUR               |     | EUR                           | EUR               | EUR                 |
| 3480 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Bund                           | 9.820,21          | 10.766,80         | ➡   | 10.576,56         | ➡   | 10.757,00         | ➡   | 10.800,00                     | 13.073,60         | 2.273,60 ➡          |
| 3481 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Land                           | 30.701,89         | 23.946,09         | ➡   | 48.484,16         | ➡   | 58.825,01         | ➡   | 39.400,00                     | 39.176,12         | -223,88 ➡           |
| 3482 - Kostenerstattungen und Kostenumlage, Gemeinden und Gemeindeverbände  | 498.568,22        | 405.494,19        | ➡   | 433.178,11        | ➡   | 432.416,93        | ➡   | 329.600,00                    | 423.243,24        | 93.643,24 ➡         |
| 3483 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Zweckverbände und dergleichen  | 1.704,02          | 204,52            | ➡   | 204,52            | ➡   | 0,00              | ➡   | 37.700,00                     | 41.203,91         | 3.503,91 ➡          |
| 3484 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen, gesetzliche Sozialversicherung | 0,00              | 999,06            | ➡   | 9.017,51          | ➡   | 3.372,68          | ➡   | 0,00                          | 466,55            | 466,55 ➡            |
| 3487 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen, private Unternehmen            | 0,00              | 0,00              | ➡   | 0,00              | ➡   | 5.511,00          | ➡   | 0,00                          | 9.912,00          | 9.912,00 ➡          |
| 3488 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen, übrige Bereiche                | 18.535,90         | 27.825,90         | ➡   | 23.109,80         | ➡   | 28.546,65         | ➡   | 27.600,00                     | 27.143,90         | -456,10 ➡           |
| <b>Gesamt</b>                                                               | <b>559.330,24</b> | <b>469.236,56</b> | ➡   | <b>524.570,66</b> | ➡   | <b>539.429,27</b> | ➡   | <b>445.100,00</b>             | <b>554.219,32</b> | <b>109.119,32 ➡</b> |

Hierunter fallen die Kostenerstattungen für die Kommunalanteile für die Betreuung von Kindern aus anderen Gemeinden. Diese wurden über Plan erfüllt. Die angestellte Rechnungsprüferin ist nicht nur für die Stadt Großenhain, sondern auch für andere Städte und Gemeinden des Kreises zuständig. Sie übernimmt u. a. die Rechnungsprüfung für die Gemeinden Priestewitz, Weinböhla und Wülknitz sowie für den Abwasserzweckverband Gemeinschaftskläranlage Großenhain. Dafür werden Kostenerstattungen in Rechnung gestellt.

## 2.2.5 Zinsen und sonstige Finanzerträge (36)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                                        | Ergebnis 2017     | Ergebnis 2018     | +/- | Ergebnis 2019     | +/- | Ergebnis 2020     | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021     | +/-               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                 | EUR               | EUR               |     | EUR               |     | EUR               |     | EUR                           | EUR               | EUR               |
| 3617 - Zinserträge, Kreditinstitute                                                             | 3.889,19          | 2.767,59          | ➡   | 2.037,31          | ➡   | 10,03             | ➡   | 0,00                          | 20,00             | 20,00 ➡           |
| 3651 - Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 427.213,17        | 407.495,63        | ➡   | 427.213,16        | ➡   | 273.285,25        | ➡   | 296.700,00                    | 296.709,70        | 9,70 ➡            |
| 3691 - Sonstige Finanzerträge                                                                   | 0,00              | 387,00            | ➡   | 0,00              | ➡   | 1.203,00          | ➡   | 0,00                          | 7.460,81          | 7.460,81 ➡        |
| <b>Gesamt</b>                                                                                   | <b>431.102,36</b> | <b>410.650,22</b> | ➡   | <b>429.250,47</b> | ➡   | <b>274.498,28</b> | ➡   | <b>296.700,00</b>             | <b>304.190,51</b> | <b>7.490,51 ➡</b> |

Die Stadt erhält planmäßig von der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft (KBO) eine Gewinnausschüttung in Höhe von 296 TEUR.

Aufgrund der Niedrigzinspolitik der Europäischen Zentralbank im Jahr 2021 konnten keine Zinsen erwirtschaftet werden. Auf die Guthaben auf den Girokonten und Tagesgeldkonten wurden aufgrund der Negativzinsen Verwarentgelte gezahlt.

## 2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge (35)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                       | Ergebnis 2017       | Ergebnis 2018       | +/- | Ergebnis 2019       | +/- | Ergebnis 2020       | +/- | Fortgeschrie-<br>-bener<br>Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | +/-                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                | EUR                 | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                                    | EUR                 | EUR                 |
| 3511 - Konzessionsabgaben                                                      | 555.258,20          | 545.077,13          | ➡   | 561.530,63          | ➡   | 529.821,48          | 🟡   | 530.000,00                             | 560.740,55          | 30.740,55 🟢         |
| 3521 - Erstattung von Steuern                                                  | 0,00                | 0,00                | ➡   | 0,00                | ➡   | 13.789,77           | 🟢   | 0,00                                   | 0,00                | 0,00 ➡              |
| 3561 - Bußgelder                                                               | 112.046,31          | 121.309,22          | 🟢   | 112.753,80          | 🟡   | 108.180,54          | ➡   | 121.600,00                             | 58.364,51           | -63.235,49 📉        |
| 3562 - Säumniszuschläge                                                        | 65.472,00           | 74.446,59           | 🟢   | 97.331,10           | 🟢   | 72.208,13           | 📉   | 76.000,00                              | 27.505,97           | -48.494,03 📉        |
| 3581 - Zuschreibungen                                                          | 411.494,86          | 450.273,04          | 🟢   | 852.850,45          | 🟢   | 505.553,78          | 📉   | 622.100,00                             | 826.262,62          | 204.162,62 🟢        |
| 3582 - Auflösung von Rückstellungen                                            | 5.988,64            | 193.868,36          | 🟢   | 82.179,74           | 📉   | 99.851,73           | 🟢   | 0,00                                   | 18.741,95           | 18.741,95 🟢         |
| 3583 - Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge                     | 283.926,85          | 110.792,65          | 📉   | 70.200,13           | 📉   | 128.447,88          | 🟢   | 0,00                                   | 299.817,12          | 299.817,12 🟢        |
| 3591 - Weitere sonstige ordentliche Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 100.842,68          | 458,05              | 📉   | 0,05                | 📉   | -18,38              | 📉   | 0,00                                   | 780,67              | 780,67 🟢            |
| <b>Gesamt</b>                                                                  | <b>1.535.029,54</b> | <b>1.496.225,04</b> | ➡   | <b>1.776.845,90</b> | 🟢   | <b>1.457.834,93</b> | 📉   | <b>1.349.700,00</b>                    | <b>1.792.213,39</b> | <b>442.513,39</b> 🟢 |

Die Zuschreibungen (3581) bilden die in den Unternehmensbeteiligungen erzielten höheren Gewinne ab und beeinflussen somit positiv das Gesamtergebnis der Stadt Großenhain. Wesentlich ist hier der Gewinn in Höhe von über 557 TEUR der Großenhainer Wohnungsverwaltungs- und Baugesellschaft mbH zu nennen.

Wegen Wechsel des Finanzsoftwaresystems wurden aufgelöste Forderungswertberichtigungen (3583) ausgewiesen, die durch erneute Wertberichtigungen im Aufwand wieder ausgeglichen wurden (Verrechnungsverbot von Erträgen und Aufwendungen).

## 2.3. Wesentliche Aufwendungen

### 2.3.1 Personalaufwendungen (40)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                              | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | +/- | Ergebnis 2019 | +/- | Ergebnis 2020 | +/- | Fortgeschrie-<br>-bener<br>Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | +/-           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                       | EUR           | EUR           |     | EUR           |     | EUR           |     | EUR                                    | EUR           | EUR           |
| 4011 - Dienstaufwendungen für Beamte                                                  | 186.397,44    | 223.038,40    | 📈   | 199.757,43    | 📉   | 206.019,94    | ➡   | 209.200,00                             | 208.224,62    | -975,38 ➡     |
| 4012 - Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer                                            | 4.434.827,60  | 4.696.024,35  | 🟡   | 4.757.098,17  | ➡   | 4.833.197,65  | ➡   | 4.984.800,00                           | 4.888.517,36  | -96.282,64 ➡  |
| 4017 - Dienstaufwendungen für Beschäftigte mit Förderung nach § 16i SGB II            | 0,00          | 0,00          | ➡   | 0,00          | ➡   | 38.558,86     | 📈   | 36.600,00                              | 37.961,27     | 1.361,27 ➡    |
| 4019 - Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte                                   | 201.405,75    | 272.216,71    | 📈   | 276.500,23    | ➡   | 215.982,27    | 📉   | 352.400,00                             | 196.763,92    | -155.636,08 📉 |
| 4021 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte                                       | 114.878,86    | 115.695,79    | ➡   | 122.967,92    | 🟡   | 155.355,93    | 📈   | 161.400,00                             | 158.199,70    | -3.200,30 ➡   |
| 4022 - Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                                 | 147.014,36    | 168.532,66    | 📈   | 177.973,16    | 🟡   | 183.114,26    | ➡   | 179.200,00                             | 184.324,17    | 5.124,17 ➡    |
| 4027 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte mit Förderung nach § 16i SGB II | 0,00          | 0,00          | ➡   | 0,00          | ➡   | 1.355,79      | 📈   | 1.400,00                               | 1.121,54      | -278,46 📉     |

| Ertrags- und Aufwandsart                                                                             | Ergebnis<br>2017    | Ergebnis<br>2018    | +/- | Ergebnis<br>2019    | +/- | Ergebnis<br>2020    | +/- | Fortgeschrie-<br>-bener<br>Ansatz 2021 | Ergebnis<br>2021    | +/-                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|----------------------------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                                                      | EUR                 | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                                    | EUR                 | EUR                  |
| 4032 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer                                 | 823.931,61          | 883.407,82          | ➡   | 913.854,57          | ➡   | 941.644,58          | ➡   | 950.900,00                             | 978.974,15          | 28.074,15 ➡          |
| 4037 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte mit Förderung nach § 16i SGB II | 0,00                | 0,00                | ➡   | 0,00                | ➡   | 6.874,10            | ⬆   | 7.400,00                               | 7.223,65            | -176,35 ➡            |
| 4039 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte                        | 6.107,48            | 6.204,24            | ➡   | 5.215,67            | ⬇   | 4.971,76            | ➡   | 6.600,00                               | 4.952,95            | -1.647,05 ⬇          |
| 4041 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte                                       | 3.384,48            | 3.371,25            | ➡   | 530,96              | ⬇   | 9.454,19            | ⬆   | 3.500,00                               | 3.671,26            | 171,26 ➡             |
| 4070 - Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen f. Zeiten der Freistellung v. der Arbeit   | 85.510,30           | 86.268,23           | ➡   | 159.925,00          | ⬆   | 188.460,28          | ⬆   | 149.900,00                             | 196.871,06          | 46.971,06 ⬆          |
| <b>Gesamt</b>                                                                                        | <b>6.003.457,88</b> | <b>6.454.759,45</b> | ➡   | <b>6.613.823,11</b> | ➡   | <b>6.784.989,61</b> | ➡   | <b>7.043.300,00</b>                    | <b>6.866.805,65</b> | <b>-176.494,35 ➡</b> |

Die Personalausgaben nehmen als größte Position 15,84 Prozent der ordentlichen Aufwendungen ein. Das Ergebnis blieb zwar mit 176 TEUR unterhalb der Planung, die Personalkosten sind aber um 82 TEUR im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Gründe für die Veränderungen in den Personalaufwendungen zur Haushaltsplanung sind:

- allgemeine Tarifsteigerungen
- Langzeiterkrankungen in verschiedenen Bereichen
- zusätzliche Stellen u.a. im Bereich des Sachgebietes Verkehr/Vollzug (um 0,9 VZÄ aufgestockt) damit verstärkt Kontrollen insbesondere im Außendienst durchzuführen zu können, sowie für den Breitbandbandausbau eine notwendige Stelle mit 0,9 VZÄ

Die folgend aufgeführten Personalkosten werden dabei ganz oder teilweise durch Zuschüsse und Erstattungen gedeckt:

- die Rechnungsprüfung ist auch für andere Gemeinden und den Abwasserzweckverband „Gemeinschaftskläranlage Großenhain“ zuständig
- die beiden Angestellten für die Lohn- und Gehaltsabrechnungen übernehmen auch die Abrechnungen für städtische Vereine (u.a. Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft, Karl- Preusker-Bücherei) und für die Kulturzentrum GmbH
- Mobiler Jugendarbeiter, der auch für die Gemeinde Priestewitz tätig ist
- Mitarbeiter in Testzentren im Zuge der COVID-19-Pandemie, Erstattung durch die Kassenärztliche Vereinigung Sachsen

Für die Beamten hat sich die Einzahlung in die Versorgungskasse der Beamten gegenüber 2020 erhöht.

Höhere Rückstellungen wurden aufgrund von neu abgeschlossenen Altersteilzeitverträgen gebildet.

### 2.3.2 Sach- und Dienstaufwendungen (42)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                                                                                                                                                  | Ergebnis<br>2017    | Ergebnis<br>2018    | +/- | Ergebnis<br>2019    | +/- | Ergebnis<br>2020    | +/- | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2021 | Ergebnis<br>2021    | +/-                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|---------------------------------------|---------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                           | EUR                 | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                                   | EUR                 | EUR                    |
| 4211 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen                                                                                                                                                 | 658.693,02          | 893.872,91          | ↑   | 1.694.248,00        | ↑   | 1.953.153,96        | ↑   | 1.768.984,32                          | 1.590.593,09        | -178.391,23 ↓          |
| 4221 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens                                                                                                                                                 | 868.485,73          | 570.009,27          | ↓   | 1.036.565,07        | ↑   | 962.322,78          | ↓   | 1.640.636,13                          | 971.699,01          | -668.937,12 ↓          |
| 4231 - Mieten und Pachten                                                                                                                                                                                 | 125.776,15          | 84.180,15           | ↓   | 82.862,57           | →   | 86.818,36           | →   | 65.189,00                             | 71.313,89           | 6.124,89 →             |
| 4232 - Leasing                                                                                                                                                                                            | 2.200,68            | 1.567,47            | ↓   | 969,05              | ↓   | 902,14              | ↓   | 2.200,00                              | 889,97              | -1.310,03 ↓            |
| 4241 - Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens                                                                                                                                                        | 1.404.155,29        | 1.338.253,76        | →   | 1.277.980,88        | →   | 1.133.858,15        | ↓   | 1.588.600,00                          | 1.284.944,43        | -303.655,57 ↓          |
| 4251 - Haltung von Fahrzeugen                                                                                                                                                                             | 220.866,21          | 246.503,08          | ↑   | 260.441,57          | →   | 246.272,64          | ↓   | 280.800,00                            | 269.766,58          | -11.033,42 →           |
| 4253 - Erwerb von beweglichen Gegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, den Betrag von 800 Euro nicht überschreiten | 139.611,39          | 267.108,31          | ↑   | 168.211,26          | ↓   | 190.904,94          | ↑   | 436.346,14                            | 227.126,76          | -209.219,38 ↓          |
| 4254 - Unterhaltung des immateriellen Vermögens                                                                                                                                                           | 98.704,15           | 95.326,83           | →   | 111.804,63          | ↑   | 103.557,09          | ↓   | 109.899,10                            | 107.490,01          | -2.409,09 →            |
| 4255 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens                                                                                                                                                   | 110.296,88          | 123.355,75          | ↑   | 118.886,76          | →   | 104.753,51          | ↓   | 121.500,00                            | 120.270,94          | -1.229,06 →            |
| 4261 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte                                                                                                                                                            | 61.382,04           | 80.371,32           | ↑   | 64.727,72           | ↓   | 59.462,25           | ↓   | 90.584,98                             | 72.364,93           | -18.220,05 ↓           |
| 4271 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen                                                                                                                                                    | 698.542,16          | 789.478,72          | ↑   | 862.713,31          | →   | 528.781,32          | ↓   | 644.842,85                            | 509.923,63          | -134.919,22 ↓          |
| 4273 - Unterrichtswegkosten                                                                                                                                                                               | 11.256,52           | 16.280,18           | ↑   | 14.062,21           | ↓   | 4.584,98            | ↓   | 16.100,00                             | 6.714,26            | -9.385,74 ↓            |
| 4275 - Lernmittel, die für die Hand des Schülers bestimmt sind und die der Ausstattungspflicht des Schulträgers unterliegen                                                                               | 0,00                | 0,00                | →   | 6.535,64            | ↑   | 247.796,24          | ↑   | 241.300,00                            | 246.305,41          | 5.005,41 →             |
| 4281 - Verbrauch von Vorräten                                                                                                                                                                             | 0,00                | 0,00                | →   | 0,00                | →   | 8.067,66            | ↑   | 0,00                                  | 613,68              | 613,68 ↑               |
| 4291 - Sonstige Dienstleistungen                                                                                                                                                                          | 597.210,08          | 645.126,51          | →   | 762.938,74          | ↑   | 688.193,45          | ↓   | 1.028.008,40                          | 809.086,13          | -218.922,27 ↓          |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                             | <b>4.997.180,30</b> | <b>5.151.434,26</b> | →   | <b>6.462.947,41</b> | ↑   | <b>6.319.429,47</b> | →   | <b>8.034.990,92</b>                   | <b>6.289.102,72</b> | <b>-1.745.888,20 ↓</b> |

### 2.3.4 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (45)

| Ertrags- und Aufwandsart                  | Ergebnis 2017     | Ergebnis 2018     | +/- | Ergebnis 2019     | +/- | Ergebnis 2020     | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021     | +/-                |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------------------|-------------------|--------------------|
|                                           | EUR               | EUR               |     | EUR               |     | EUR               |     | EUR                           | EUR               | EUR                |
| 4517 - Zinsaufwendungen, Kreditinstitute  | 170.938,29        | 150.626,02        | ↓   | 124.581,55        | ↓   | 106.446,32        | ↓   | 93.600,00                     | 89.528,16         | -4.071,84 ➡        |
| 4592 - Verzinsung von Steuernachzahlungen | 49.786,50         | 14.686,00         | ↓   | 68.206,25         | ↑   | 22.676,00         | ↓   | 79.902,85                     | 89.432,00         | 9.529,15 ↑         |
| 4599 - Sonstige Finanzaufwendungen        | 2.957,63          | 0,00              | ↓   | 0,00              | ➡   | 1.661,01          | ↑   | 2.000,00                      | 37.326,47         | 35.326,47 ↑        |
| <b>Gesamt</b>                             | <b>223.682,42</b> | <b>165.312,02</b> | ↓   | <b>192.787,80</b> | ↑   | <b>130.783,33</b> | ↓   | <b>175.502,85</b>             | <b>216.286,63</b> | <b>40.783,78</b> ↑ |

Die Aufwendungen für Zinsen schließen um 40,8 TEUR höher ab als im Haushaltsplan vorgesehen. Für die Kreditverbindlichkeiten fielen Zinsen in Höhe von 89 TEUR an. Aufgrund zu viel gezahlter Gewerbesteuvorauszahlungen gegenüber der Abrechnung musste die Stadt Zinsen in Höhe von 89 TEUR zahlen. Aufgrund zu viel gezahlter Fördermittel gegenüber der Abrechnung von Baumaßnahmen musste die Stadt Zinsen an den Fördermittelgeber zahlen.

### 2.3.5 Transferaufwendungen (43,4712)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                              | Ergebnis 2017        | Ergebnis 2018        | +/- | Ergebnis 2019        | +/- | Ergebnis 2020        | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021        | +/-                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----|----------------------|-----|----------------------|-----|-------------------------------|----------------------|------------------------|
|                                                                                       | EUR                  | EUR                  |     | EUR                  |     | EUR                  |     | EUR                           | EUR                  | EUR                    |
| 4312 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Gemeinden und Gemeindeverbänden | 27.542,00            | 27.730,00            | ➡   | 29.040,00            | ➡   | 27.456,00            | ➡   | 30.000,00                     | 31.952,23            | 1.952,23 ➡             |
| 4313 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Zweckverbände und dergleichen   | 694.053,52           | 636.451,55           | ➡   | 644.392,12           | ➡   | 707.227,85           | ➡   | 719.300,00                    | 683.581,63           | -35.718,37 ➡           |
| 4317 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, private Unternehmen             | 138.167,32           | 63.665,11            | ↓   | 277.188,86           | ↑   | 2.531.793,40         | ↑   | 6.068.000,00                  | 5.380.624,39         | -687.375,61 ↓          |
| 4318 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, übrige Bereiche                 | 5.534.915,24         | 5.819.386,89         | ➡   | 5.996.471,02         | ➡   | 7.382.806,75         | ↑   | 8.024.596,57                  | 7.480.508,82         | -544.087,75 ➡          |
| 4339 - Sonstige soziale Leistungen                                                    | 67.808,00            | 47.543,60            | ↓   | 68.960,52            | ↑   | 32.867,90            | ↓   | 60.000,00                     | 31.412,40            | -28.587,60 ↓           |
| 4341 - Gewerbesteuerumlage                                                            | 415.667,96           | 487.186,44           | ↑   | 554.448,65           | ↑   | 473.141,20           | ↓   | 587.892,38                    | 587.892,38           | 0,00 ➡                 |
| 4372 - Kreisumlage                                                                    | 6.577.793,43         | 7.186.770,35         | ➡   | 7.304.549,97         | ➡   | 7.779.071,57         | ➡   | 7.829.400,00                  | 7.799.379,73         | -30.020,27 ➡           |
| 4373 - Sonstige allgemeine Umlagen Zweckverbände und dergleichen                      | 0,00                 | 0,00                 | ➡   | 0,00                 | ➡   | 0,00                 | ➡   | 0,00                          | 18,66                | 18,66 ↑                |
| 4712 - Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen         | 322.922,75           | 547.972,35           | ↑   | 576.117,00           | ➡   | 607.621,79           | ➡   | 244.600,00                    | 428.072,93           | 183.472,93 ↑           |
| <b>Gesamt</b>                                                                         | <b>13.789.367,22</b> | <b>14.827.010,29</b> | ➡   | <b>15.461.472,14</b> | ➡   | <b>19.552.290,46</b> | ↑   | <b>23.575.288,95</b>          | <b>22.433.697,17</b> | <b>-1.141.591,78</b> ➡ |

Der Landkreis Meißen erhebt zur Deckung seines Finanzbedarfes von den kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage. Die Höhe der Kreisumlage wird vom Kreistag festgelegt. Für das Haushaltsjahr 2021 wurde ein Umlagesatz der Kreisumlage von 33,88 v.H. festgesetzt. Grundlage für die Berechnung der Kreisumlage ist die Steuerkraftmesszahl der Stadt und die allgemeinen Schlüsselzuweisungen. 2021 musste die Stadt 7.799.379,73 Euro (Planansatz: 7.829.400 Euro, Differenz: -30.020,27 Euro) zahlen.

Für die Aufwendungen der Betriebsführung des Abwasserzweckverbandes „Gemeinschaftskläranlage Großenhain“ mussten gegenüber dem Planansatz in Höhe von 719.300 Euro, 35.719 Euro weniger Mittel bereitgestellt werden.

An die freien Träger der Kindertageseinrichtungen und die Kindertagespflege muss die Stadt die erhaltenen Landeszuschüsse 1:1 und weitere Zuschüsse (Kommunalanteil = Eigenanteil der Stadt) in Höhe von 7.447 TEUR weiterreichen. Aufgrund der Betriebskostenabrechnung 2021, die mit hohen Rückzahlungen an die Stadt verbunden waren, sind weniger Zuschüsse an die Kindertageseinrichtungen zu zahlen gewesen.

Für den Breitbandausbau in den Ortsteilen waren Aufwendungen in Höhe von 6.068.000 Euro geplant. Die Abrechnungen erfolgen nach Baufortschritt. Der Mittelabfluss erfolgte 2021 nicht vollständig.

Die Zuschüsse an die Bücherei, die freien Wohlfahrtsverbände, die Sport- und Jugendvereine u.a. wurden wie geplant ausgezahlt.

### 2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen (44)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                           | Ergebnis 2017       | Ergebnis 2018       | +/- | Ergebnis 2019       | +/- | Ergebnis 2020       | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | +/-                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|-------------------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                                    | EUR                 | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                 |     | EUR                           | EUR                 | EUR                  |
| 441 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen                               | 4.144,90            | 3.473,00            | ↓   | 1.011,80            | ↓   | 225,00              | ↓   | 2.000,00                      | 250,00              | -1.750,00 ↓          |
| 442 - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                     | 132.498,73          | 159.435,57          | ↑   | 192.529,37          | ↑   | 186.600,73          | ⇒   | 224.300,00                    | 212.427,26          | -11.872,74 ↓         |
| 443 - Geschäftsaufwendungen                                                        | 452.669,31          | 458.727,99          | ⇒   | 484.540,32          | ↑   | 487.029,36          | ⇒   | 588.639,20                    | 444.799,86          | -143.839,34 ↓        |
| 444 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                                       | 163.272,29          | 173.683,14          | ↑   | 154.155,71          | ↓   | 221.528,40          | ↑   | 223.703,17                    | 200.068,49          | -23.634,68 ↓         |
| 445 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit | 432.220,12          | 439.906,93          | ⇒   | 459.011,12          | ⇒   | 434.822,41          | ↓   | 488.600,00                    | 484.261,98          | -4.338,02 ⇒          |
| 449 - Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit             | 0,00                | 3.402,46            | ↑   | 0,04                | ↓   | 50,00               | ↑   | 1.500,00                      | 3.448,27            | 1.948,27 ↑           |
| <b>Gesamt</b>                                                                      | <b>1.184.805,35</b> | <b>1.238.629,09</b> | ⇒   | <b>1.291.248,36</b> | ⇒   | <b>1.330.255,90</b> | ⇒   | <b>1.528.742,37</b>           | <b>1.345.255,86</b> | <b>-183.486,51 ↓</b> |

Hierunter zählen die ehrenamtlichen und sonstigen Tätigkeiten, Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dergleichen, Steuern/Versicherungen, Sachverständigen/Gerichts- und ähnliche Kosten (Honorare), Geschäftsaufwendungen (u.a. Bürobedarf, Post- und Fernmeldegebühren), Ehrenamtsentschädigungen und Erstattungen für Aufwendungen von Dritten. Es sind weniger Mittel in Höhe von 183 TEUR verwendet wurden.

## 2.4 Außerordentliches Ergebnis

### Die Außerordentlichen Erträge (50)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                   | Ergebnis 2017     | Ergebnis 2018     | +/- | Ergebnis 2019     | +/- | Ergebnis 2020       | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | +/-                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|---------------------|-----|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
|                                                                            | EUR               | EUR               |     | EUR               |     | EUR                 |     | EUR                           | EUR                 | EUR                   |
| 5012 - Empfangene Schadensersatzleistungen und Ähnliches                   | 129.555,80        | 10.754,82         | ↓   | 124.986,96        | ↑   | 1.170.691,74        | ↑   | 0,00                          | 10.556,34           | 10.556,34 ↑           |
| 5013 - Außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten                          | 0,00              | 0,00              | →   | 1.910,00          | ↑   | 2.421,88            | ↑   | 0,00                          | 3.390,87            | 3.390,87 ↑            |
| 5019 - Sonstige außergewöhnliche Erträge                                   | 63.762,49         | 0,00              | ↓   | 0,00              | →   | 924.015,07          | ↑   | 124.200,00                    | 594.592,00          | 470.392,00 ↑          |
| 5061 - Erträge aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen | 676.747,72        | 169.291,02        | ↓   | 338.635,48        | ↑   | 135.047,05          | ↓   | 200.000,00                    | 763.637,88          | 563.637,88 ↑          |
| 5062 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen   | 19.265,00         | 9.600,00          | ↓   | 19.850,00         | ↑   | 30.310,00           | ↑   | 2.600,00                      | 38.100,57           | 35.500,57 ↑           |
| <b>Gesamt</b>                                                              | <b>889.331,01</b> | <b>189.645,84</b> | ↓   | <b>485.382,44</b> | ↑   | <b>2.262.485,74</b> | ↑   | <b>326.800,00</b>             | <b>1.410.277,66</b> | <b>1.083.477,66 ↑</b> |

### Die Außerordentlichen Aufwendungen (51)

| Ertrags- und Aufwandsart                                                                                               | Ergebnis 2017     | Ergebnis 2018     | +/- | Ergebnis 2019     | +/- | Ergebnis 2020     | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021     | +/-                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|-----|-------------------------------|-------------------|---------------------|
|                                                                                                                        | EUR               | EUR               |     | EUR               |     | EUR               |     | EUR                           | EUR               | EUR                 |
| 5111 - Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen                                         | 88.404,46         | 3.528,84          | ↓   | 103,92            | ↓   | 337.636,33        | ↑   | 215.132,27                    | 439.154,04        | 224.021,77 ↑        |
| 5113 - Geleisteter Schadensersatz und Ähnliches                                                                        | 15.689,59         | 10.662,66         | ↓   | 36.464,50         | ↑   | 9.103,89          | ↓   | 0,00                          | 10.333,04         | 10.333,04 ↑         |
| 5139 - Sonstige außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen sowie aufgrund von Vermögensabgang | 130.314,25        | 131.714,01        | →   | 173.523,53        | ↑   | 26.971,25         | ↓   | 52.900,00                     | 55.526,98         | 2.626,98 →          |
| 5161 - Aufwendungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen                                        | 5.872,95          | 5.331,48          | ↓   | 20.104,02         | ↑   | 4.704,45          | ↓   | 17.123,71                     | 131.141,65        | 114.017,94 ↑        |
| 5162 - Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen                                          | 0,00              | 0,00              | →   | 0,00              | →   | 0,00              | →   | 0,00                          | 1.757,75          | 1.757,75 ↑          |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                          | <b>240.281,25</b> | <b>151.236,99</b> | ↓   | <b>230.195,97</b> | ↑   | <b>378.415,92</b> | ↑   | <b>285.155,98</b>             | <b>637.913,46</b> | <b>352.757,48 ↑</b> |

### Das Außerordentliche Ergebnis

| Ertrags- und Aufwandsart                       | Ergebnis 2017     | Ergebnis 2018    | +/- | Ergebnis 2019     | +/- | Ergebnis 2020       | +/- | Fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ergebnis 2021     | +/-                 |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------|-----|-------------------|-----|---------------------|-----|-------------------------------|-------------------|---------------------|
|                                                | EUR               | EUR              |     | EUR               |     | EUR                 |     | EUR                           | EUR               | EUR                 |
| Realisierte außerordentliche Erträge (50)      | 889.331,01        | 189.645,84       | ↓   | 485.382,44        | ↑   | 2.262.485,74        | ↑   | 326.800,00                    | 1.410.277,66      | 1.083.477,66 ↑      |
| Realisierte außerordentliche Aufwendungen (51) | 240.281,25        | 151.236,99       | ↓   | 230.195,97        | ↑   | 378.415,92          | ↑   | 285.155,98                    | 637.913,46        | 352.757,48 ↑        |
| <b>Sonderergebnis (Nummer 21 J. Nummer 22)</b> | <b>649.049,76</b> | <b>38.408,85</b> | ↓   | <b>255.186,47</b> | ↑   | <b>1.884.069,82</b> | ↑   | <b>41.644,02</b>              | <b>772.364,20</b> | <b>730.720,18 ↑</b> |

Das Sonderergebnis als Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen fällt 2021 positiv aus. Außerordentliche Erträge im Jahr 2021 resultieren aus den Erträgen aus Grundstücksverkäufen (764 TEUR) u.a. durch die Grundstücksveräußerung des Conny- Wessmann-Hauses, aus empfangenen Schadenersatzleistungen (11 TEUR), aus Verkäufen von beweglichem Vermögen (38 TEUR) sowie den coronabedingten außerordentlichen Erträgen (551 TEUR). Im Jahr 2021 wurden verschiedene Grundstücke im Stadtgebiet, ein unbebautes Grundstück in Strauch und verschiedene Grundstücke an die DB Netz AG verkauft. Die Stadt erhielt für die Testzentren aufgrund der Corona-Pandemie von der Kassenärztlichen Vereinigung rund 216 TEUR. Ebenso wurden vom Freistaat Elternbeiträge für die Kindereinrichtungen für die Zeit der Notbetreuung in Höhe von 210 TEUR erstattet. Für die Schulen sind aufgrund der Corona-Pandemie notwendige mobile Endgeräte für die Lehrer angeschafft wurden, diese wurden in Höhe von 124 TEUR gestützt.

Außerordentliche Aufwendungen sind entstanden durch geleisteten Schadenersatz (11 TEUR). Mehraufwendungen (Hygienematerial, Reinigungsleistungen, Desinfektionsmittel u.a.) durch die Corona-Pandemie sind in Höhe von 439 TEUR entstanden. Dabei inbegriffen ist ein Teil der Anschaffung der mobilen Endgeräte für die Schulen.

## **2.5 Ergebnis der Schlüsselprodukte**

Entsprechend § 53 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik soll der Rechenschaftsbericht auch eine Auswertung der Schlüsselprodukte anhand der gebildeten Kennzahlen enthalten. In der Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht ist das im Haushaltsplan 2021 enthaltenen Schlüsselprodukt Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft und Tagespflege mit den auf Grundlage des Jahresergebnisses ermittelten Kennzahlen dargestellt.

### **Auswertung Schlüsselprodukt Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft und Tagespflege**

Zur Deckung des Bedarfs an Betreuungsplätzen bzw. zur Erfüllung des Anspruchs auf Förderung in einer Kindertageseinrichtung oder in der Tagespflege gemäß § 24, 8. Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII) gibt es in Großenhain insgesamt 14 Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft und 7 Tagespflegepersonen. Zur Vorhaltung dieses Angebotes standen 2021 in Großenhain 1221 Plätze zur Förderung von Kindern über 3 Jahren in Kindertageseinrichtungen zur Verfügung. Diese waren zu 91 Prozent ausgelastet. Zur Betreuung von Kindern unter 3 Jahren in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege standen 2021 in Großenhain 276 Plätze zur Verfügung. Die Auslastung betrug 83 Prozent. Doppelte Zählungen, z. B. von Kindern mit Behinderung fanden dabei noch keine Berücksichtigung. Das bedarfsgerechte Angebot an Betreuungsplätzen zur Förderung von Kindern war somit sichergestellt.

Die Kindertageseinrichtungen erhielten Zuschüsse zu den Betriebs- und Investitionskosten. Die Tagespflegepersonen erhielten monatlich eine laufende Geldleistung. Die Zuschüsse an die Kindertageseinrichtungen stellen eine hohe finanzielle Belastung für die Kommune dar. Der Anteil des Produktes Kindereinrichtungen und Kindertagespflege am Gesamthaushalt betrug 15,7 Prozent. Der Zuschuss pro Kind ist im Bereich der Kindertageseinrichtungen gestiegen. Dies ist auf die Anpassung der Gehälter für pädagogische Fachkräfte in Anlehnung an den Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst zurückzuführen sowie auf die gestiegenen Kosten für Sachausgaben. Eine Verringerung der Produktkosten ist aufgrund der stets steigenden Personal- und Sachkosten bei relativ konstanten Kinderzahlen nicht zu erwarten. 2021 wurden Investitionen in Höhe von 846 TEUR für den Ersatzneubau der Kindereinrichtung Chladeniusstraße getätigt. Die Kosten für die bauliche Unterhaltung der Kindereinrichtungen beliefen sich im Jahr 2021 auf 68 TEUR.

## **2.6. Entwicklung des Vermögens und der Verbindlichkeiten**

Zum 31.12.2021 verfügte die Große Kreisstadt Großenhain über ein Anlagevermögen in Höhe von 199.215.882,95 Euro. Dieses setzt sich zum Bilanzstichtag aus den immateriellen Vermögensgegenständen, Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen, Sachanlagen und den Finanzanlagen zusammen. Größte Position ist das Sachanlagevermögen mit 159.944.894,90 Euro. Die sich im kommunalen Eigentum befindlichen immateriellen Vermögensgegenstände haben zum 31.12.2021 einen Wert von 240.698,13 Euro. Das Finanzanlagevermögen, d. h. die Anteile und Beteiligungen der Großen Kreisstadt Großenhain an Unternehmen und Zweckverbänden, beläuft sich auf 30.686.004,56 Euro. Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 16.679.820,31 Euro. Der Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 11.111.600,12 Euro entspricht 67 Prozent des Umlaufvermögens.

Die Finanzierung des vorhandenen Vermögens wird aus der Kapitalstruktur ersichtlich. Sie beschreibt das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital im Vergleich zum Gesamtkapital und gibt Aufschluss über die Finanzierung der Kommune. Die Kapitalposition (Eigenkapital) zum 31.12.2021 beläuft sich auf 117.157.276,01 Euro. Aus dem insgesamt positiven Jahresergebnis resultieren Mittelzuführungen an die Rücklagen des ordentlichen und des Sonderergebnisses. Die Gesamtrücklagen belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 35.995.602,85 Euro. Zudem sind Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen und sonstige Zuwendungen in Höhe von 87.467.980,35 Euro bilanziert. Das Eigenkapital und die passiven Sonderposten decken das Anlagevermögen zu 102,72 Prozent. Die Eigenkapitalquote zum Bilanzstichtag beträgt 54,26 Prozent.

Aus den zur Finanzierung kommunaler Investitionen in den Vorjahren aufgenommenen Darlehen resultieren zum Bilanzstichtag noch Verbindlichkeiten in Höhe von 6.557.133,74 Euro. Zudem bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferzahlungen und sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 2.702.814,94 Euro.

Die bilanzierten Rückstellungen belaufen sich auf 1.591.736,87 Euro und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten auf 454.756,70 Euro.

Rückstellungen und Verbindlichkeiten haben Fremdkapitalcharakter. Die Fremdkapitalquote zum Stichtag 31.12.2021 liegt bei 5,03 Prozent.

## **2.7. Wesentliche Einzahlungen und Auszahlungen**

Die Ein- und Auszahlungen betreffen neben der Verwaltungstätigkeit (Zeile 17) die Investitionstätigkeit (Zeile 34) und Finanzierungstätigkeit (Zeile 40). Hinzu kommen die durchlaufenden Gelder (Zeile 46).

Die Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzrechnung haben sich im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit korrespondierend zur Ergebnisrechnung entwickelt. Abweichungen zwischen Periodenzuordnung und Kassenwirksamkeit treten im Allgemeinen auf. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit konnte ein positiver Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 3.275.220,27 Euro erzielt werden. Dieser war um 2.441.468,01 Euro höher als die ordentliche Tilgung der Kredite (833.752,26 Euro).

Im Haushaltsplan des Jahres 2021 in Verbindung mit den übertragenen Haushaltsermächtigungen hatte sich die Stadt Großenhain viele Investitionsmaßnahmen vorgenommen. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen und investive Anschaffungen betrugen im Jahr 2021 insgesamt 5.884 TEUR (Vorjahr: 5.418 TEUR) und damit unter dem Durchschnitt der letzten acht Jahre. Der Durchschnittswert für die Jahre 2013 bis 2020 für die Auszahlungen für Investitionstätigkeit liegt bei 5.976 TEUR. Die Stadt verfolgt seit Jahren eine erfolgreiche Fördermittelpolitik und bemüht sich intensiv darum, für alle Baumaßnahmen sowie investiven Anschaffungen geeignete

Förderprogramme zu finden und Fördermittel zu beantragen. Die Einzahlungen aus Fördermitteln, sowie aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenständen betrugen im Jahr 2021 insgesamt 3.529 TEUR (Vorjahr: 3.656 TEUR) und sind damit unter dem Durchschnitt der letzten acht Jahre. Der Durchschnittswert für die Jahre 2013 bis 2020 für die Einzahlungen für Investitionstätigkeit liegt bei 4.416 TEUR.

Der durchschnittliche Anteil der investiven Einzahlungen zu den investiven Auszahlungen der letzten acht Jahre beträgt 73,9 Prozent. In 2021 beträgt dieser 60 Prozent.

Im Jahr 2021 konnten folgende Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verbucht werden:

|                                                                                                       |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Investive Schlüsselzuweisungen                                                                        | 343.031 Euro   |
| Veräußerung von unbeweglichem Vermögen (Grundstücke)                                                  | 332.600 Euro   |
| Pauschale zur Stärkung des ländlichen Raumes                                                          | 70.000 Euro    |
| Veräußerung von beweglichem Vermögen<br>(nicht mehr benötigte Fahrzeuge vom Bauhof und der Feuerwehr) | 37.810 Euro    |
| Sonstige Investitionstätigkeit                                                                        | 2.745.644 Euro |

Die wesentlichsten Investitionszuwendungen konnten für folgende Maßnahmen vereinnahmt werden:

|                                                                                                                                                     |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Sanierung Wallanlage 7. BA Beethovenallee                                                                                                           | 395.337 Euro |
| Neugestaltung Pausenhof Förderschule 5. BA                                                                                                          | 148.960 Euro |
| Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen Denkmalschutz<br>Maßnahmen private Eigentümer<br>(Baumaßnahme Kirchplatz 7, Berliner Straße 3) | 103.176 Euro |

Im Jahr 2021 konnten folgende Auszahlungen verbucht werden:

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Baumaßnahmen im Tiefbau                          | 2.182.965 Euro |
| Erwerb von beweglichem Vermögensgegenständen     | 1.369.784 Euro |
| Baumaßnahmen im Hochbau                          | 1.181.107 Euro |
| Investitionsfördermaßnahmen                      | 652.417 Euro   |
| Erwerb von Finanzanlagevermögen                  | 263.084 Euro   |
| Erwerb von immateriellem Vermögen (EDV-Software) | 74.854 Euro    |

Die bedeutendsten Baumaßnahmen waren:

|                                                                                                                                                     |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Neubau Kita Chladeniusstraße                                                                                                                        | 846.390 Euro |
| Schulen incl. Digitalisierung                                                                                                                       | 284.675 Euro |
| Anschaffungen Bauhof (Frontmäher, Mehrzweckgeräteträger)                                                                                            | 239.547 Euro |
| Löschwasserbehälter Zabeltitz-Treuegöbhlä inkl. Notstromaggregat                                                                                    | 126.073 Euro |
| Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen Denkmalschutz<br>Maßnahmen private Eigentümer<br>(Baumaßnahme Kirchplatz 7, Berliner Straße 3) | 118.970 Euro |
| EDV-Ausstattung Rathaus                                                                                                                             | 89.308 Euro  |
| Sanierung Wallanlage 7. BA Beethovenallee                                                                                                           | 50.544 Euro  |
| Sanierung 2. Grundschule „Am Bobersberg“                                                                                                            | 49.706 Euro  |
| Gymnasium Haus 1 - Digitale Schulen Herstellung Netzzugang                                                                                          | 48.502 Euro  |
| Beginn Sanierung Abwassersystem am Schulgebäude<br>1. Oberschule „Am Kupferberg“                                                                    | 38.327 Euro  |

Für begonnene und noch nicht fertig gestellte investive Baumaßnahmen und Anschaffungen sowie Instandhaltungsmaßnahmen wurden Ermächtigungsübertragungen nach 2022 gebildet.

## 2.8 Entwicklung der Liquidität

Das Haushaltsjahr 2020 wurde mit einem Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 11.792.016,77 Euro abgeschlossen, was somit dem Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 entspricht. Aufgrund des Finanzergebnisses beläuft sich der Finanzmittelbestand zum 31.12.2021 auf 11.111.600,12 Euro. Aus den ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen für Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen kann sich noch ein Liquiditätsabfluss in den Folgejahren ergeben.

Die Kassenkreditermächtigung der Haushaltssatzung wurde nicht in Anspruch genommen. In den Beträgen ist der Geldbestand der Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr Großenhain enthalten.

Der Bestand an liquiden Mitteln der Stadt Großenhain stellte sich zum Jahresabschluss wie folgt dar:

|                              |                           |
|------------------------------|---------------------------|
| Guthaben auf Girokonten      | 7.877.464,67 Euro         |
| Guthaben auf Tagesgeldkonten | 1.230.675,45 Euro         |
| Barbestand                   | 3.430,00 Euro             |
| <b>Summe liquide Mittel</b>  | <b>9.111.570,12 Euro</b>  |
| Langfristiges Festgeld       | 2.000.030,00 Euro         |
| <b>Summe Geldmittel</b>      | <b>11.111.600,12 Euro</b> |

## 2.9 Entwicklung der Schulden

Die Verschuldung vom 01.01.2021 in Höhe von 8.113.751,80 Euro verringert sich zum 31.12.2021 auf 6.557.133,74 Euro. Daraus ergibt sich eine Verschuldung pro Einwohner von rund 365 Euro (Einwohnerstand: 31.12.2021: 17.958 EW).

Die ordentliche Tilgung der bestehenden Kredite im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 833.752,26 Euro erfolgte entsprechend der jeweiligen Tilgungspläne.

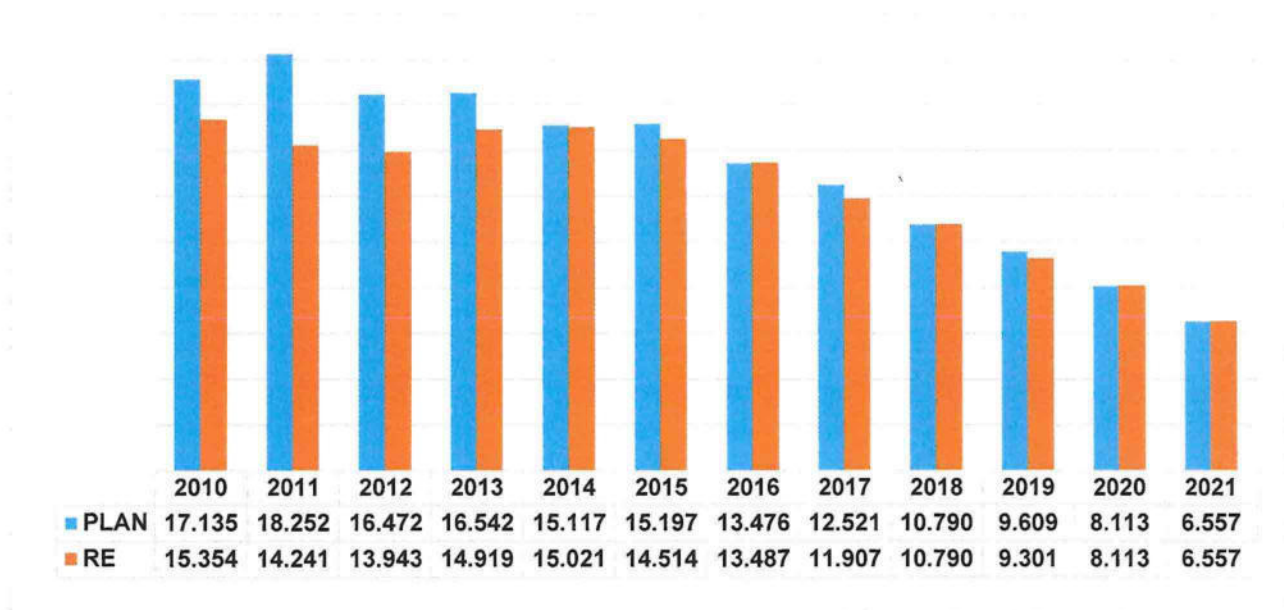
Die außerordentliche Tilgung von Krediten in Höhe von 722.865,80 Euro erfolgte planmäßig.

Im Jahr 2021 wurden keine neuen Kredite aufgenommen.

Die Liquidität war in 2021 gesichert, sodass die Aufnahme eines Kassenkredites nicht notwendig war. Der Planansatz für die Zinsaufwendungen des Kassenkredites in Höhe von 2.000 Euro konnte somit eingespart werden.

### Vergleich - Schulden zum 31.12. Haushaltsplan zur Ergebnis-Verschuldung (Schuldenstandstatistik)

(Angaben in TEUR)

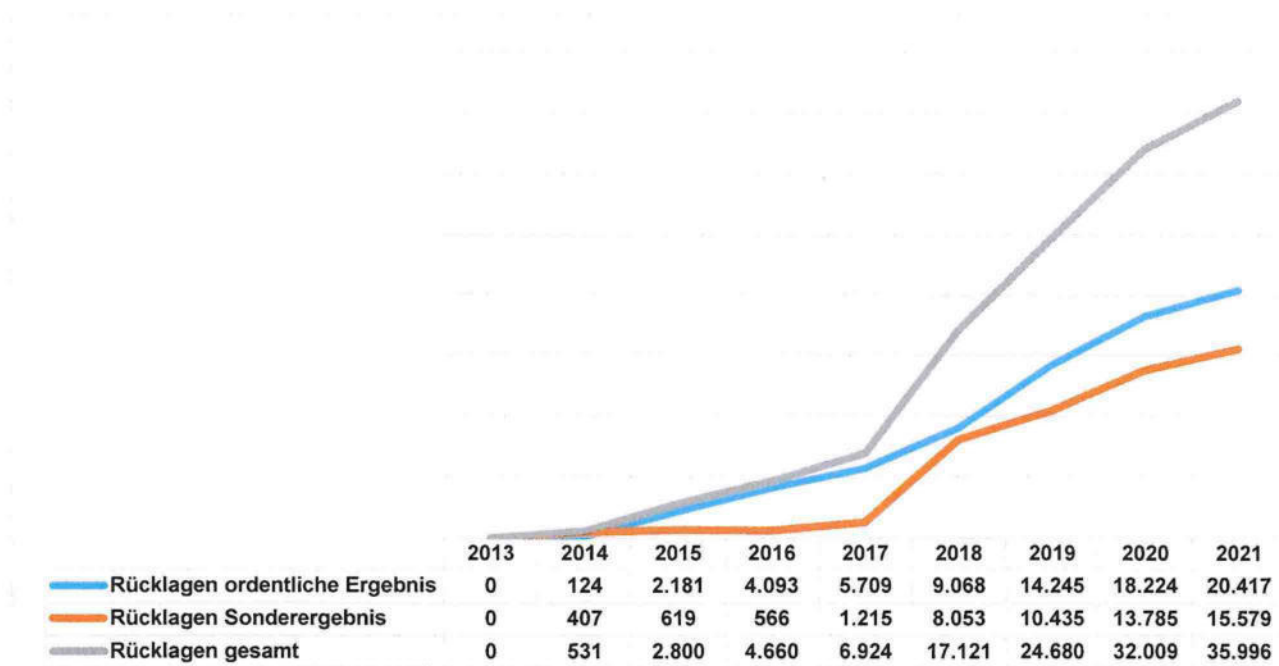


## 2.10 Durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer und Nutzungsdauer

Die **durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer** ist der Quotient aus den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sowie Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen und der im jeweiligen Haushaltsjahr veranschlagten Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten und wirtschaftlich gleichkommende Rechtsgeschäfte. Auf Grundlage der im Jahr 2021 geleisteten ordentlichen Tilgung und des Schuldenstandes zum 31.12.2021 ergibt sich eine rechnerische Tilgungsdauer von rund 9,73 Jahren. Das Verhältnis von Tilgungsdauer zur Nutzungsdauer ist ein wichtiger Faktor bei der Finanzierung von Investitionen. Die Tilgungsdauer sollte idealerweise kürzer oder gleich der erwarteten Nutzungsdauer sein, um sicherzustellen, dass die Investition nicht vorzeitig abgeschrieben wird, bevor sie vollständig zurückgezahlt ist. Die **durchschnittliche Nutzungsdauer** des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens beträgt in 2021 rund 50,42 Jahre und liegt somit über der durchschnittlichen rechnerischen Tilgungsdauer.

## 2.11 Entwicklung der Rücklagen

(Angaben in TEUR)



Für die Rücklagenverbuchung hat die Verwaltung ab dem Jahr 2018 die haushaltsrechtlichen Regelungen angewendet, die im Zuge der letzten Änderung der Sächsischen Gemeindeordnung vom 13. Dezember 2017 (SächsGVBl. S.626) möglich waren (§ 72 Abs. 3 Satz 3). Seit dem 01.01.2018 besteht die Möglichkeit zu Gunsten des Aufbaues von Rücklagen (buchhalterisch) den Saldo aus Abschreibungen des Altanlagevermögens und Sonderposten des Altanlagevermögens der ordentlichen- und Sonderrücklage zuzuordnen.

Dabei sind auch die Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Altvermögen zu berücksichtigen. Diese Zuordnung zu den Rücklagen geht zu Lasten des Basiskapitals. Als Altanlagevermögen wird definiert, was bis zum 31.12.2017 aktiviert wurde. Diese Verrechnungsmöglichkeit mit dem Basiskapital ist unabhängig von dem im Haushaltsjahr erzielten Gesamtergebnis sowie gegebenenfalls vorhandener Rücklagen aus Vorjahren. Der daraus im Jahr 2021 tatsächlich resultierende Verrechnungsbetrag beträgt 1.685 TEUR.

Des Weiteren wurde der sogenannte „Umswitcheffekt“ nach § 24 Abs. 3 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung generiert. Das heißt die Restbuchwerte des Altvermögens dürfen ebenfalls der Rücklage des Sonderergebnisses zugeführt werden, sofern nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten auf das Altvermögen zu verzeichnen waren. Buchwerte der Sonderposten werden gegengerechnet. Die Rücklage des Sonderergebnisses ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses durch einen Passivtausch vom Basiskapital zur Sonderrücklage zu vollziehen, der die Ergebnisrechnung ebenfalls nicht berührt. Auch diese Umswitchbuchungen gehen zu Lasten des Basiskapitals. Die so gebildete Rücklage beträgt im Jahr 2021 1.021 TEUR und darf für den Ausgleich von Fehlbeträgen in den folgenden Jahren verwendet werden.

| <b>Rücklagenzuführungen 2021</b>      |                                 |                   |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| <b>Summe Rücklagenzuführung</b>       |                                 | <b>3.986 TEUR</b> |
| <b>Rücklage ordentliches Ergebnis</b> |                                 | <b>2.193 TEUR</b> |
| davon:                                | aus ordentlichem Ergebnis       | 508 TEUR          |
| davon:                                | aus Fehlbetrag Altinvestitionen | 1.685 TEUR        |
| <b>Rücklage Sonderergebnis</b>        |                                 | <b>1.793 TEUR</b> |
| davon:                                | Sonderergebnis 2021             | 772 TEUR          |
| davon:                                | aus Umswitcheffekten            | 1.021 TEUR        |

Es gibt die Empfehlung des Sächsischen Städte- und Gemeindetages an alle Mitgliedsgemeinden die seit dem 1. Januar 2018 bestehenden Verrechnungsmöglichkeiten mit dem Basiskapital nach § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO i.V. m. § 24 Abs. 2 und 3 SächsKomHVO so weit wie möglich auszuschöpfen, um entsprechende Rücklagen bilden zu können. Diese Empfehlung gilt auch, wenn im Gesamtergebnis ein Überschuss ausgewiesen wird und dem Grunde nach für den Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt von den Verrechnungsmöglichkeiten kein Gebrauch gemacht werden müsste.

### 3. Sonstige haushaltswirtschaftliche Belastungen

Die Kulturzentrum Großenhain GmbH (KZG) erhält von der Stadt Großenhain als Gesellschafterin jährlich eine Einzahlung in die Kapitalrücklage. In der Haushalts- und Finanzplanung sind die entsprechenden Auszahlungen enthalten. Für das Jahr 2021 betrug die Einzahlung in die Kapitalrücklage 263.083,56 Euro. Die KZG gleicht ihren jährlichen Verlust mit einer Entnahme aus ihrer Kapitalrücklage aus.

Die Stadt Großenhain hat für die Großenhainer Wohnungsverwaltungs- und Baugesellschaft mbH (GWVB) Ausfallbürgschaften für Kredite in Höhe von 5.519,2 TEUR bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau übernommen. Alle Bürgschaften wurden vom Stadtrat beschlossen und von der Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt. Diese Kredite mit den entsprechenden Restschulden wurden im Jahr 2018 vollständig durch Umschuldung abgelöst. Die Stadt hat dafür eine neue Bürgschaft in Höhe von 1.230 TEUR zu Gunsten der GWVB übernommen, welche von der Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt wurde. Das dafür aufgenommene Darlehen der GWVB bei der Sparkasse Meißen hatte zum 31.12.2021 eine Restschuld in Höhe von 861 TEUR.

Der Stadt Großenhain ist es im Jahr 2021 wiederholt fortlaufend gelungen, das breite Aufgabenspektrum der Daseinsvorsorge mit den erforderlichen finanziellen Mitteln auszustatten. Im Rahmen der zur Verfügung stehenden Personal- und Sachressourcen wurden 8 Schulen, 15 Kindereinrichtungen, die Tagespflege für Kinder, 9 Sporthallen, 9 Sportanlagen, 1 Freibad, 8 Feuerwehrrhäuser, kulturelle Einrichtungen, Jugendeinrichtungen, Dorfgemeinschaftshäuser, Trauerhallen und Weiteres bewirtschaftet.

Für den Erhalt und die Erweiterung des Infrastrukturvermögens und die Betreuung der entsprechenden Anlagen im Abwasserbereich, der Straßen, der Grünanlagen, der öffentlichen Gewässer, der Waldflächen und Sonstigem wurde ebenfalls die notwendige Finanzausstattung bereitgestellt.

Die zusätzlichen Corona-bedingten Aufwendungen/Auszahlungen konnten im städtischen Haushalt abgedeckt werden. Ein großer Teil, wie die erstatteten Elternbeiträge oder die mobilen Endgeräte für die Schulen, wird vom Freistaat Sachsen refinanziert. Die außerplanmäßigen Aufwendungen für die Testzentren wurden durch die Kassenärztliche Vereinigung erstattet. Zuweisungen zur Überwindung der durch die COVID-19-Pandemie bedingten Belastungen für das Jahr 2021 wird die Stadt Großenhain nicht erhalten. Ein Festsetzungsbescheid vom 10.06.2021 in Höhe von 0 Euro liegt vor.

**Teilhaushalt 1**
**Teilhaushalt 2**
**Teilhaushalt 3**
**Teilhaushalt 4**
**Teilhaushalt 5**
**Teilhaushalt 6**

GB  
Oberbürgermeister

GB Stadtkultur  
und Ordnung

GB Finanzen  
und Allgemeine  
Verwaltung

GB Bau

GB Finanzen und  
Allgemeine  
Verwaltung  
Schulen/Kitas

GB Finanzen und  
Allgemeine  
Verwaltung  
Steuern/Allg. Finanzen  
und Wirtschaft

| Produkte |                      | Produkte |                                                                          | Produkte |                                                 | Produkte |                                                                                                                    | Produkte |                                                                |
|----------|----------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------|
| 111101   | Gemeindeorgane       | 111614   | Bauhof                                                                   | 111201   | Innere Verwaltungs-<br>angelegenheiten          | 111305   | Gebäude- und<br>Liegenschaftsmanagement                                                                            | 211101   | Grundschulen in<br>öffentlicher Trägerschaft                   |
| 111401   | Rechnungsprüfung     | 122101   | Ordnungsaufgaben                                                         | 111301   | Finanzverwaltung                                | 424101   | Sportstätten                                                                                                       | 215101   | Oberschulen in<br>öffentlicher Trägerschaft                    |
| 121201   | Statistik und Wahlen | 122102   | Gewerbeangelegenheiten                                                   | 312201   | Grundsicherung für<br>Arbeitssuchende n. SGB II | 424201   | NaturErlebnisBad                                                                                                   | 217101   | Gymnasien in öffentlicher<br>Trägerschaft                      |
| 571001   | Wirtschaftsförderung | 122201   | Meldewesen                                                               | 531001   | Elektrizitätsversorgung                         | 511101   | Stadtentwicklung                                                                                                   | 221501   | Förderschulen für<br>Lernförderung                             |
|          |                      | 122202   | Standesamt                                                               | 532001   | Gasversorgung                                   | 521001   | Bau- und<br>Grundstücksordnung                                                                                     | 351201   | Förderung von Kindern in<br>Tagespflege                        |
|          |                      | 122301   | Aufgaben der unteren<br>Straßenverkehrsbehörde                           | 534001   | Fernwärmeversorgung                             | 536001   | Versorgung mit<br>technischer Informations-<br>und Telekommunikations-<br>infrastruktur                            | 355201   | Zuschüsse an freie Träger<br>für Kindertages-<br>einrichtungen |
|          |                      | 126001   | Brandschutz                                                              |          |                                                 | 537001   | Abfallwirtschaft                                                                                                   | 421001   | Förderung des Sports                                           |
|          |                      | 128001   | Katastrophen- u. Zivilschutz                                             |          |                                                 | 538001   | Abwasserbeseitigung                                                                                                |          |                                                                |
|          |                      | 252001   | Museen                                                                   |          |                                                 | 541001   | Gemeindestraßen                                                                                                    |          |                                                                |
|          |                      | 272001   | Bücherei                                                                 |          |                                                 | 542001   | Kreisstraßen                                                                                                       |          |                                                                |
|          |                      | 281001   | Einrichtung der kulturellen<br>Bildung                                   |          |                                                 | 543001   | Staatsstraßen                                                                                                      |          |                                                                |
|          |                      | 281002   | Soziokulturelles Zentrum                                                 |          |                                                 | 544001   | Bundesstraßen                                                                                                      |          |                                                                |
|          |                      | 315101   | Begegnungsstätte                                                         |          |                                                 | 545101   | Straßenreinigung                                                                                                   |          |                                                                |
|          |                      | 331101   | Förderung von Trägern der<br>Wohlfahrtspflege                            |          |                                                 | 545201   | Winterdienst an<br>Gemeindestraßen, Wegen<br>und Plätzen                                                           |          |                                                                |
|          |                      | 351101   | Sonstige soziale<br>Angelegenheiten                                      |          |                                                 | 552001   | Öffentliche Gewässer und<br>Wasserbauliche Anlagen                                                                 |          |                                                                |
|          |                      | 362501   | Sonstige Jugendarbeit                                                    |          |                                                 | 753001   | Besondere Schadensere-<br>ignisse im Bereich<br>„Ver- und Entsorgung“                                              |          |                                                                |
|          |                      | 366201   | Zuschüsse an freie Träger<br>der Jugendarbeit                            |          |                                                 |          |                                                                                                                    |          |                                                                |
|          |                      | 546001   | Parkanlagen                                                              |          |                                                 |          |                                                                                                                    |          |                                                                |
|          |                      | 551001   | Öffentliches Grün,<br>Landschaftsbau                                     |          |                                                 | 754001   | Besondere Schadensere-<br>ignisse im Bereich<br>„Verkehrsflächen/-<br>anlagen, öffentlicher<br>Personennahverkehr“ |          |                                                                |
|          |                      | 553001   | Friedhofs- und<br>Bestattungswesen                                       |          |                                                 |          |                                                                                                                    |          |                                                                |
|          |                      | 555101   | Bewirtschaftung<br>Waldfächen                                            |          |                                                 |          |                                                                                                                    |          |                                                                |
|          |                      | 573003   | Märkte                                                                   |          |                                                 | 755001   | Besondere Schadensere-<br>ignisse im Bereich „Natur-<br>u. Landschaftspflege“                                      |          |                                                                |
|          |                      | 573005   | Sonstige allgemeine<br>Einrichtungen                                     |          |                                                 |          |                                                                                                                    |          | = Schlüsselprodukte                                            |
|          |                      | 575001   | Tourismusförderung/<br>Bürgerservice                                     |          |                                                 |          |                                                                                                                    |          | = Unterbudgets<br>innerhalb eines Budgets<br>(= Teilhaushalt)  |
|          |                      | 712001   | Besondere Schadensere-<br>ignisse im Bereich<br>„Sicherheit und Ordnung“ |          |                                                 |          |                                                                                                                    |          |                                                                |

## **6. Entwicklung und Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren**

Der Jahresfehlbetrag aus dem Jahr 2013 in Höhe von 179.403,78 Euro wurde gemäß § 131 Abs. 6 SächsGemO mit dem Basiskapital verrechnet (gültige Übergangsregelung bei Einführung der Doppik). In den Jahren 2014 bis 2020 sind keine Fehlbeträge entstanden.

## **7. Angaben zu Mitgliedschaften in Organen nach § 88 Abs. 3 SächsGemO**

Entsprechend § 88 Abs. 3 SächsGemO sind am Schluss des Rechenschaftsberichtes der Bürgermeister, der Fachbedienstete des Finanzwesens sowie die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen sowie deren Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien anzugeben.

### **Oberbürgermeister am 31.12.2021**

Dr. Sven Mißbach

### **Beigeordneter (Bürgermeister) am 31.12.2021**

Tilo Hönicke

### **Fachbedienstete für das Finanzwesen am 31.12.2021**

Elke Opitz

### **Mitglieder des Stadtrates der Großen Kreisstadt Großenhain am 31.12.2021**

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| Mario Beger        | Thomas Neumann     |
| Tibor Berta        | Brigga Pöschl      |
| Sebastian Bieler   | Michael Preibisch  |
| Hermann Braunger   | Mike Preibisch     |
| Ute Enger          | Jürgen Schwarz     |
| Mario Gieb         | Falk Terrey        |
| Axel Hackenberg    | Karlheinz Thielsch |
| Jens Haupt         | Birgit Wiesner     |
| Frank Johné        | Jürgen Winkler     |
| Harald Kühne       | Lars Dronigke      |
| Kerstin Lauterbach |                    |
| Hubertus Marx      |                    |

### **Mitgliedschaften des Oberbürgermeisters in Aufsichtsräten zum 31.12.2021**

- Großenhainer Wohnungsverwaltungs- und Baugesellschaft mbH, Vorsitzender Aufsichtsrat
- Kulturzentrum Großenhain GmbH, Vorsitzender Aufsichtsrat
- Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energieversorgung Sachsen/Ost GmbH
- Wirtschaftsförderung Region Meißen GmbH, Stellvertretender Vorsitzender Aufsichtsrat
- Wasserversorgung Riesa-Großenhain GmbH, Stellvertretender Vorsitzender Aufsichtsrat

### **Mitgliedschaft der Fachbediensteten des Finanzwesens in Aufsichtsräten zum 31.12.2021**

- Großenhainer Wohnungsverwaltungs- und Baugesellschaft mbH, Stellvertretende Aufsichtsratsvorsitzende

### **Mitgliedschaften des Oberbürgermeisters in Organen von Vereinen und Verbänden zum 31.12.2021**

- Abwasserzweckverband „Gemeinschaftskläranlage Großenhain“, Verbandsvorsitzender
- Regionaler Zweckverband kommunale Wasserversorgung Riesa-Großenhain, Stellvertretender Vorsitzender
- Trinkwasserzweckverband Pfeifholz, Verwaltungsratsmitglied
- Abwasserzweckverband Röderaue, Verwaltungsratsmitglied

### **Mitgliedschaften der Stadträte in Aufsichtsräten zum 31.12.2021**

- Großenhainer Wohnungsverwaltungs- und Baugesellschaft mbH

Mario Beger

Mario Gieb

Frank Johné

Harald Kühne

Thomas Neumann

Michael Preibisch

- Kulturzentrum Großenhain GmbH

Tibor Berta

Mike Preibisch

Falk Terrey

Birgit Wiesner

## Mitgliedschaften der Stadträte in Verbandsversammlungen von Zweckverbänden

- Abwasserzweckverband Gemeinschaftskläranlage Großenhain

Mario Beger

Kerstin Lauterbach

Hubertus Marx

Jürgen Schwarz

Jürgen Winkler

Tibor Berta (Stellvertreter)

Sebastian Bieler (Stellvertreter)

Hermann Braunger (Stellvertreter)

Ute Enger (Stellvertreter)

Birgit Wiesner (Stellvertreter)

- Abwasserzweckverband Röderau

Jens Haupt

Thomas Neumann

Mario Beger (Stellvertreter)

Jürgen Winkler (Stellvertreter)

- Trinkwasserzweckverband „Pfeiffholz“

Jürgen Winkler

Jens Haupt (Stellvertreter)

Großenhain, 17.09.2024



Dr. Sven Mißbach  
Oberbürgermeister

*Schlüsselprodukt 365201 Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft*

|                      |                                                        |
|----------------------|--------------------------------------------------------|
| Produktinformationen |                                                        |
| Produktbereich:      | 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGBVIII)        |
| Produktgruppe:       | 365 Tageseinrichtungen für Kinder                      |
| Produkt:             | 365201 Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft |

**Produktbeschreibung**

Umsetzung des Sächsischen Gesetzes zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen. Zuschüsse für die Bildung, Erziehung und Betreuung von Kindern in Einrichtungen freier Träger. Planung, Bereitstellung und Vergabe von Plätzen in Kitas. Beratung, Unterstützung und Zusammenarbeit mit freien Trägern und Eltern. Förderung der Betreuung von Kindern in Kindertageseinrichtungen von Krippen- bzw. Kindergartenalter bis zur Vollendung der 4. Klasse innerhalb und außerhalb des Stadtgebietes.

**Rechtsgrundlage**

§§ 22 bis 24 SGB VIII; SächsKitaG

**Ziele**

Bildung, Erziehung und Betreuung der Kinder unter Berücksichtigung ihrer Interessen, Bedürfnisse und ihrer ethnischen Herkunft um eine angemessene soziale, emotionale, körperliche und geistige Entwicklung gewährleisten zu können. Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf → familienfreundliche Stadt

**Zielgruppen**

Kinder in der Altersgruppe Geburt bis zur Vollendung der 4. Klasse, Hortkinder der Förderschule bis Ende der 6. Klasse, Erziehungsberechtigte, Fremdgemeindekinder

**Verantwortlich**

Sachgebietsleiter – Schulen und Kindereinrichtungen

**Aufgabenart**

Weisungsfreie Pflichtaufgabe

| Kennzahlen          | Einheit | IST 2021 |
|---------------------|---------|----------|
| Einrichtungen       | Anzahl  | 14       |
| Kinderkrippenplätze | Anzahl  | 180      |
| Kindergartenplätze  | Anzahl  | 548      |
| Hortplätze          | Anzahl  | 361      |
| Freie Träger        | Anzahl  | 14       |
| Fremdgemeindekinder | Anzahl  | 74       |

**Rechenergebnis Ergebnishaushalt 2021**

(Angaben in Euro)

|                                            | Anzahl<br>Kinder | Aufwendungen        | Erträge             | Zuschuss            | Zuschuss<br>je Kind |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Christlicher Kindergarten</b>           | 53               | 471.518,54          | 178.742,38          | 292.776,16          | 5.524,08            |
| <b>Kinderhaus „Knirpsenland“</b>           | 28               | 216.661,10          | 98.447,66           | 118.213,44          | 4.221,91            |
| <b>Kita „Chladeniusstraße“</b>             | 90               | 665.380,62          | 318.305,97          | 347.074,65          | 3.856,39            |
| <b>Kinderhaus „Am Bobersberg“</b>          | 156              | 892.209,40          | 502.266,64          | 389.942,76          | 2.499,63            |
| <b>Kombi „Am Schacht“</b>                  | 85               | 676.055,61          | 322.278,25          | 353.777,36          | 4.162,09            |
| <b>Kinderhaus „Am Schacht“</b>             | 133              | 643.839,30          | 474.335,64          | 169.503,66          | 1.274,46            |
| <b>Kombi „Preuskerstraße“</b>              | 167              | 1.278.070,00        | 572.492,08          | 705.577,92          | 4.225,02            |
| <b>Hort 1. Grundschule</b>                 | 72               | 334.195,07          | 273.544,58          | 60.650,49           | 842,37              |
| <b>Ganztagsbetreuung Hort Förderschule</b> | 39               | 160.589,99          | 98.964,35           | 61.625,64           | 1.580,14            |
| <b>Kita „Kleine Strolche“ Wildenhain</b>   | 48               | 363.379,88          | 169.705,61          | 193.674,27          | 4.034,88            |
| <b>Kinderhaus „Zwergenland“ Skäßchen</b>   | 36               | 317.989,93          | 156.885,02          | 161.104,91          | 4.475,14            |
| <b>Kita „Mäusestübchen“ Strauch</b>        | 25               | 236.174,55          | 93.197,50           | 142.977,05          | 5.719,08            |
| <b>Hort „Spieleland Zabeltitz“</b>         | 75               | 348.026,17          | 273.661,21          | 74.364,96           | 991,53              |
| <b>Kita „Storchennest“ Zabeltitz</b>       | 82               | 573.146,39          | 284.644,09          | 288.502,30          | 3.518,32            |
| <b>Gesamt:</b>                             | <b>1.089</b>     | <b>7.177.236,55</b> | <b>3.817.470,98</b> | <b>3.359.765,57</b> | <b>3.085,18</b>     |