



Jahresabschluss zum 31.12.2018

mit

Rechenschaftsbericht gem. § 53 SächsKomHVO

und

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2018



Rechenschaftsbericht gem. § 53 SächsKomHVO zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Diera-Zehren

Inhalt:

1. Statistische Angaben der Gemeinde Diera-Zehren	2
2. Verlauf des Haushaltsjahres 2018	3
2.1 Ertragslage	5
Teilhaushalte und Schlüsselprodukte	7
2.2 Finanzlage	15
2.3 Vermögensrechnung	18
3. Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung und Erreichung wesentlicher Ziele	20
3.1 Zu erwartende Entwicklung	20
3.2 Mögliche Risiken von besonderer Bedeutung	21
4. Vorgänge von besonderer Bedeutung, nach dem Bilanzstichtag	22
5. Internes Kontrollsystem	22
6. Haushaltsstrukturkonzept	23
7. Angaben zu Mitgliedschaften in Organen	23



Gemeinde Diera-Zehren



1. Statistische Angaben der Gemeinde Diera-Zehren

Ortsteile: linkselbisch: Hebelei, Keilbusch, Mischwitz, Naundorf, Niederlommatzsch, Niedermuschütz, Oberlommatzsch, Obermuschütz, Schieritz, Seebuschütz, Seilitz, Wölkisch, Zehren

rechtselfbisch: Diera, Golk, Karpfenschänke, Kleinzadel, Löbsal, Naundörfel, Nieschütz, Zadel

Gesamtfläche: 43,20 km²

Schule: Bertolt-Brecht Grundschule Zadel
1 Grundschule mit 4 Klassen

Kindertagesstätten: Kita „MS Sonnenschein“ Zehren
Kita „Zwergenland Nieschütz“
Hort Zadel
mit insgesamt: 49 Krippenplätzen, 120 Kitaplätzen, 97 Hortplätzen

3 Kindertagespflegeeinrichtungen mit je 5 Plätzen

Straßen: 49,8 km Gemeindestraße

Trinkwasser/Abwasser: 63,2 km Trinkwasserleitungen
43,7 km Schmutz-, Misch- und Regenwasserleitungen

Gebäude: 1 Verwaltungsgebäude
1 Schule
5 Sportanlagen
4 Feuerwehrgerätehäuser
1 Gemeinschaftshaus
3 Kindertagesstätten
9 Sonstige Gebäude

Steuerhebesätze: **seit 01.01.2016** (2004–2015)
Grundsteuer A: **300 v.H.** 285 v.H.
Grundsteuer B: **390 v.H.** 375 v.H.
Gewerbesteuer: **390 v.H.** 375 v.H.

Einwohnerzahlen:

Stand zum 31.12.	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Änderung 2008 - 2018
männlich	1.873	1.831	1.788	1.771	1.726	1.705	1.681	1.691	1.636	1.645	1.622	-251
weiblich	1.821	1.803	1.753	1.734	1.682	1.686	1.663	1.661	1.630	1.633	1.631	-190
gesamt	3.694	3.634	3.541	3.505	3.408	3.391	3.344	3.352	3.266	3.278	3.253	-441

Die Einwohnerzahl der Gemeinde beträgt zum 31.12.2018 3.253 Einwohner, und damit 25 Einwohner weniger als im Vorjahr. Insgesamt ging die Bevölkerung von 2008 bis 2018 um 441 Einwohner zurück.



2. Verlauf des Haushaltsjahres 2018

Die deutsche Wirtschaft ist 2018 das neunte Jahr in Folge gewachsen, jedoch nicht mehr so stark wie in den Vorjahren. In 2016 und 2017 war das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) jeweils um 2,2 % gestiegen. 2018 liegt das deutsche Wirtschaftswachstum mit 1,5% über dem Durchschnittswert der letzten zehn Jahre von 1,2 %.

Der Staat erzielte im Jahr 2018 zum fünften Mal in Folge einen Überschuss, 2018 mit einem Rekordwert in Höhe von 59,2 Milliarden Euro (2017: 34,0 Milliarden Euro). Für Bund, Länder, Gemeinden und Sozialversicherungen errechnet sich bezogen auf das BIP eine Überschussquote von 1,7 %.

Der Haushalt 2018 der Gemeinde Diera-Zehren wurde in der Gemeinderatssitzung am 15.05.2018 beschlossen. Das Landratsamt beschied mit Datum 30.05.2018 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung.

Für das Jahr 2018 konnte durch planmäßige Tilgung ein Schuldenrückgang um ca. 155 TEUR auf 481,8 TEUR erreicht werden.

Über- und außerplanmäßige Ausgaben konnten größtenteils innerhalb der Budgets ausgeglichen werden bzw. werden durch Mehrerträge oder Minderaufwendungen ausgeglichen.

Die Finanzaufweisungen, darunter die Schlüsselzuweisung liegt mit 696,7 TEUR im Plan, die Kreisumlage liegt mit 905,8 TEUR 1,2 TEUR unter dem Planwert. Bei den Steuereinnahmen konnte für die Grundsteuer B und A der Planansatz jeweils übertroffen werden. Die Gewerbesteuer liegt mit 403,5 TEUR 3,5 TEUR über dem Planwert (400 TEUR). Bei den Gemeindeanteilen an der Umsatz- und Einkommensteuer wurden die Planansätze jeweils übererfüllt. Die Gewerbesteuerumlage entwickelte sich entsprechend der Einnahmen aus Gewerbesteuer.

Im Bereich Personalaufwendungen wurde eine Tarifierhöhung von 2,5% ab 01.01. eingeplant. Der tatsächliche Tarifabschluss betrug 3,19% ab März 2018. Die Personalaufwendungen betragen insgesamt 1.839,2 TEUR und liegen damit 105,6 TEUR unter dem Planwert. Dies resultiert aus zeitweise unbesetzten Stellen.

Das Haushaltsjahr 2018 war maßgeblich geprägt durch die Maßnahmen der Schadensbeseitigung des Juni-Hochwassers 2013, die sich weiter fortsetzen werden. Die erheblichen Mittelabflüsse der Vorjahre wurden nun durch Fördermitteleinzahlungen (teilweise) ausgeglichen.

Weiterhin wurden verschiedene Investitionsmaßnahmen (aus den Vorjahren) fertiggestellt:

- **Ausbau der Straße Nieschütz an der Gärtnerei inkl. Entwässerung, Straßenbeleuchtung und Schaffung von Parkflächen**
- **Ausbau der Straße Diera, Gässchen**
- **Ausbau des Weges Nieschütz. Siedlung als Schadensbeseitigung des Starkregenereignisses im Mai 2014**
- **Außenanlage der Grundschule Zadel**
- **Ersatzneubau Radwegbrücke Niedermuschütz als Schadensbeseitigungsmaßnahme Hochwasser 2013**

Die Gemeinde Diera-Zehren beendet das Haushaltsjahr 2018 mit einem Gesamtergebnis von 618,8 TEUR, wobei das ordentliche Ergebnis bei -44,4 TEUR liegt und über das Sonderergebnis von 663,2 TEUR das positive Gesamtergebnis erreicht wird. Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 1.154,2 TEUR und deckt damit die ordentliche Tilgung von 154,7 TEUR ab. Der Bestand an liquiden Mitteln beläuft sich auf 2.719,9 TEUR zum 31.12.2018.

Die Ergebnisentwicklung seit 2013 ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.



Gemeinde Diera-Zehren



Haushaltentwicklung - Pläne u. Ergebnisse seit 2013

Haushalt	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis
	2013	2014	2014	2015	2015	2016	2016	2017	2017	2018	2018
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Beschlussdatum	09.11.2015	10.06.2014	05.09.2016	19.01.2015	13.08.2018	01.02.2016	11.02.2019	06.03.2017	01.07.2019	15.05.2018	
Beschlusnummer	220-11/2015	83-06/2014	123-09/2016	02-01/2015	90-08/2018	42.408	06-02/2019	28-03/2017	85-07/2019	49-05/2018	
Beschd. v.LRA		13.06.2014		11.02.2015				31.03.2017		30.05.2018	
Ergebnishaushalt											
ordentliche Erträge	4.807.326	4.312.400	4.880.348	4.583.300	5.206.191	4.723.800	5.212.601	5.034.400	5.775.858	5.310.600	5.719.430
ordentliche Aufwendungen	4.987.601	4.953.600	5.132.490	5.158.600	5.171.072	5.277.200	5.214.814	5.681.530	5.379.459	6.062.400	5.763.840
Gesamtbetrag ordentliches Ergebnis	-180.275	-641.200	-252.142	-575.300	35.119	-553.400	-2.213	-647.130	396.399	-751.800	-44.410
Gesamtbetrag Sonderergebnis	-3.780.749	2.301.416	93.439	162.000	535.942	338.000	438.346	1.067.100	659.473	927.300	663.195
Gesamtergebnis	-3.961.025	1.660.216	-158.703	-413.300	571.061	-215.400	436.133	419.970	1.055.872	175.500	618.785
Finanzhaushalt											
Zahlungsmittel aus lfd. Verwaltungstätigkeit	312.142	4.250	49.516	81.400	326.406	57.900	769.275	155.700	573.881	511.200	1.154.155
Zahlungsmittel aus Investitionstätigkeit	-269.395	-490.000	-866.895	206.500	-884.510	-229.000	-231.553	-701.500	-225.772	573.500	719.969
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-228.619	-154.700	-154.721	-154.800	-154.721	-154.800	-154.721	-154.800	-154.721	-154.800	-154.721
Änderung Finanzmittelbestand	-185.872	-640.450	-972.101	133.100	-712.826	-325.900	383.000	-700.600	193.387	929.900	1.719.402
Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Schuldenstand per 31.12.	1.255.382	1.100.661	1.100.661	945.939	945.939	791.218	791.218	636.496	636.496	481.755	481.775
Kassenstand per 31.12.	2.124.894		1.156.857	575.200	466.908	98.721	820.684	396.200	1.013.151	227.500	2.719.879
Kassenkredit lt. Satzung		990.720		1.031.720						1.136.180	
Grundsteuer A Hebesatz	285	285	285	285	285	300	300	300	300	300	300
Grundsteuer B Hebesatz	375	375	375	375	375	390	390	390	390	390	390
Gewerbesteuer Hebesatz	375	375	375	375	375	390	390	390	390	390	390
Hundesteuer 1.Hund	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30



2.1 Ertragslage

Der Ergebnishaushalt bildet die laufende Verwaltungstätigkeit ab und enthält die periodengerechte Darstellung der Erträge und Aufwendungen. Auch alle nicht zahlungswirksamen Ressourcenverbräuche (z. B. Bildung von Rückstellungen, Abschreibungen) und Ressourcenzuwächse (z. B. Auflösung von Rückstellungen, Auflösung von Ertragszuschüssen) werden dargestellt.

Ab dem Haushaltsjahr 2018 haben sich die gesetzlichen Regelungen zum Haushaltsausgleich grundlegend geändert. Nach § 72 Abs. 3 SächsGemO muss das ordentliche Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen und Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren und des Sonderergebnisses ausgeglichen sein. Die Verpflichtung ist auch erfüllt, wenn die Fehlbeträge, die im Haushaltsjahr aus den Abschreibungen auf das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen entstehen, durch Verrechnung mit dem Basiskapital ausgeglichen werden. Bei der Verrechnung mit dem Basiskapital darf ein Drittel des zum 31. Dezember 2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden. Wird der Ausgleich des Ergebnishaushalts nicht erreicht, ist ein Haushaltsstrukturkonzept aufzustellen, das den Ausgleich des Ergebnishaushalts bis zum vierten Folgejahr sicherstellt.

Das Basiskapital betrug zum 31.12.2017 : 15.807.214,70 EUR
Davon ein Drittel: : 5.269.071,57 EUR

Für die Gesetzmäßigkeit ist es weiterhin erforderlich, dass der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die Tilgung abdeckt. Der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit, der Saldo aus Gewährung von Darlehen und der Bestand an liquiden Mitteln, kann zur Deckung herangezogen werden.

In der Ergebnisrechnung 2018 ist ein ordentliches Ergebnis von -44,4 TEUR (Plan: -751,8 TEUR) zu verzeichnen, welches mit dem Sonderergebnis verrechnet wurde.

Das Sonderergebnis von 663,2 TEUR (Plan: 927,3 TEUR) resultiert aus den Zuweisungen und Aufwendungen zur Beseitigung der Hochwasserschäden 2013. Das Gesamtergebnis liegt somit bei 618,8 TEUR (Plan: 175,5 TEUR).

Ordentliche Erträge	Haushalt 2018	IST 2018	Abweichung		Anteil IST
	TEUR	TEUR	TEUR	%	%
Steuern und ähnliche Abgaben	1.790,0	1.927,9	137,9	7,7	33,7%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.245,1	2.183,9	-61,2	-2,7	38,2%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.033,0	1.083,7	50,7	4,9	18,9%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	42,1	57,8	15,7	37,3	1,0%
Kostenerstattungen und -umlagen	53,4	60,8	7,4	13,9	1,1%
Finanzerträge	50,0	71,7	21,7	43,4	1,3%
aktivierte Eigenleistungen/Bestandsveränder.	0,0	11,8	11,8		0,2%
Sonstige ordentliche Erträge	97,0	321,8	224,8	231,8	5,6%
Summe	5.310,6	5.719,4	408,8	7,7	100,0%

Gegenüber dem Haushalt wurden Mehrerträge von 408,8 TEUR erzielt. Dabei trugen insbesondere höhere Steuererträge sowie die Auflösung der Rückstellung aus dem Rechtsstreit zur Gewerbesteuer eines Energieversorgers zur Ergebnisverbesserung bei.



Gemeinde Diera-Zehren



	Haushalt 2018	IST 2018	Abweichung		Anteil IST
Ordentliche Aufwendungen	TEUR	TEUR	TEUR	%	%
Personalaufwendungen	1.944,8	1.839,2	-105,6	-5,4	31,91%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.230,1	1.133,7	-96,4	-7,8	19,67%
Bilanzielle Abschreibungen	1.111,5	1.238,9	127,4	11,5	21,49%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12,9	15,1	2,2	17,1	0,26%
Transferaufwendungen	1.120,5	1.149,9	29,4	2,6	19,95%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	642,6	387,1	-255,5	-39,8	6,72%
Summe	6.062,4	5.763,9	-298,5	-4,9	100,00%

Im Vergleich zum Plan gab es Minderaufwendungen von 298,5 TEUR. Im Bereich der Personalaufwendungen wurde der Planansatz durch zeitweise unbesetzte Stellen unterschritten. Durch den noch nicht umgesetzten Breitbandausbau ergeben sich hohe Abweichungen ggü. der Planung bei den sonstigen Aufwendungen.

Kennzahlen der Ergebnisrechnung		Haushalt 2018	IST 2018	IST 2017
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge * 100/ Ordentliche Aufwendungen	% 87,60%	99,23%	107,37%
Steuerquote	Steuererträge * 100/ Ordentliche Erträge	% 33,71%	33,71%	40,80%
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen * 100/ Ordentliche Erträge	% 42,28%	38,18%	36,33%
Personalaufwandsquote	Personalaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	% 32,08%	31,91%	32,13%
Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	% 20,29%	19,67%	18,64%
Abschreibungsaufwandsquote	Planmäßige Abschreibungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	% 18,33%	21,49%	23,58%
Zinsaufwandsquote	Zinsaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	% 0,21%	0,26%	0,28%
Sonstiger Aufwand	Sonstige ordentliche Aufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen (<i>sonstige ord. Aufwend. entsprechen NICHT der Position in der ER!</i>)	% 23,88%	26,67%	25,37%

Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad in Höhe von 99,23% zeigt, dass ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis erwirtschaftet wurde.

Den größten Anteil an den ordentlichen Erträgen haben die Zuwendungen mit 38,18%. Bei der Steuerquote ist darauf hinzuweisen, dass durch die hohen Anteile am Aufkommen vor allem über die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, aber auch über die Gewerbesteuer die Gemeinde weitgehend fremdbestimmt ist und bis auf den Hebesatz der Gewerbesteuer keine Einflussmöglichkeiten hat. 72% der ordentlichen Erträge werden durch Steuern und Zuwendungen generiert, dem gegenüber machen Änderungen der Gebühren und Entgelte in der Summe einen prozentual geringen Beitrag aus.

Die weiteren Kennzahlen geben Aufschluss über die Zusammensetzung der ordentlichen Aufwendungen.



Gemeinde Diera-Zehren



Teilhaushalte und Schlüsselprodukte

Der Haushalt der Gemeinde Diera-Zehren gliedert sich in 3 Teilhaushalte mit den entsprechenden Budgets analog zur Organisationsstruktur der Gemeindeverwaltung. Innerhalb der Teilhaushalte wurden Schlüsselprodukte gebildet, welche örtlich von finanzieller oder kommunalpolitischer Bedeutung sind.

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung	Budget 100	verantwortlich: Hauptamt
Schlüsselprodukte:	12.60.00	Feuerwehr
	21.11.01	Grundschule
	36.51.01	Kindertagesstätten
Teilhaushalt 2 Finanzverwaltung	Budget 200	verantwortlich: Kämmerei
Schlüsselprodukte:	61.10.01	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
Teilhaushalt 3 Bauverwaltung	Budget 300	verantwortlich: Bauamt
Schlüsselprodukte:	53.30.01	Wasserversorgung
	53.80.01	Abwasserentsorgung
	54.10.01	Gemeindestraßen

Im Zuge des Hochwasser-Schadensereignisses 2013 wurde ein weiterer Teilhaushalt gebildet

Teilhaushalt 9 Hochwasser Budget 900

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung

Das **Schlüsselprodukt 12.60.00 Feuerwehr** hat die Ertragslage insgesamt wie folgt beeinflusst:

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge			
Zuwendungen	55.700	132.296	76.596
<i>davon Auflösung Sonderposten</i>	<i>44.000</i>	<i>83.834</i>	<i>39.834</i>
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	452	452
Kostenerstattungen	0	0	0
sonst. ordentliche Erträge	0	0	0
anteilige ordentliche Erträge	55.700	132.747	77.047
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.300	150.243	5.943
Abschreibungen	82.500	135.721	53.221
Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.000	25.744	2.744
anteilige ordentliche Aufwendungen	249.800	311.708	61.908
 anteiliges ordentliches Ergebnis	-194.100	-178.961	15.139
+ ant. Aufw. interne Leistungsverrechnung	3.500	2.137	-1.363
Saldo Zuschuss Gemeinde	-197.600	-181.098	16.502

Insgesamt beträgt der Zuschuss in diesem Produkt 181,1 TEUR (Plan 197,6 TEUR). Davon sind rund 51,9 TEUR netto für die Abschreibungen aufzuwenden.



Gemeinde Diera-Zehren



In den einzelnen Ortswehren entwickeln sich die Zuschüsse wie folgt:

Kostenstelle		12.60.00.01	12.60.00.02	12.60.00.03	12.60.00.04	12.60.00.00	
Jahr		Zehren	Diera	Nieschütz	Niederl.	FW allg.	Summe
		€	€	€	€	€	€
2013	Ergebnis	-30.166	-31.178	-26.437	-18.025	-5.069	-110.875
2014	Ergebnis	-35.669	-41.724	-23.709	-17.791	-15.523	-134.415
2015	Ergebnis	-48.892	-32.072	-28.562	-24.279	811	-132.993
2016	Ergebnis	-47.262	-34.772	-29.860	-21.082	-3.860	-136.837
2017	Ergebnis	-57.070	-34.399	-33.906	-21.665	-15.188	-162.228
2018	Plan	-56.100	-50.200	-33.500	-33.600	-24.200	-197.600
2018	Ergebnis	-67.064	-41.320	-28.361	-26.109	-18.245	-181.098

169 Kameraden waren im Jahr 2018 in der Feuerwehr, davon 100 Aktive, 31 in der Altersabteilung und 38 in der Jugendfeuerwehr. Die Feuerwehr wurde im Jahr 2018 zu 120 Einsätzen gerufen.

Das **Schlüsselprodukt 21.11.01 Grundschule** hat die Ertragslage insgesamt wie folgt beeinflusst:

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge			
Zuwendungen	17.500	37.500	20.000
<i>davon Auflösung Sonderposten</i>	<i>10.000</i>	<i>29.841</i>	<i>19.841</i>
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	100	100
Kostenerstattungen	0	0	0
sonst. ordentliche Erträge	0	0	0
anteilige ordentliche Erträge	17.500	37.600	20.100
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.600	56.495	-7.105
Abschreibungen	33.800	69.712	35.912
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.500	3.566	-934
anteilige ordentliche Aufwendungen	101.900	129.772	27.872
anteiliges ordentliches Ergebnis	-84.400	-92.172	-7.772
+ ant. Aufw. interne Leistungsverrechnung	7.900	6.400	-1.500
Saldo Zuschuss Gemeinde	-92.300	-98.572	-6.272

Ausgehend von einem geplanten Zuschussbedarf i.H.v. 92,3 TEUR ergibt sich im Ergebnis ein Zuschuss von 98,6 TEUR. Dies ist vor allem durch höhere Netto-Abschreibungen (+ 16 TEUR) bedingt. Setzt man die Schlüsselzuweisungen i.H.v. ca. 166,5 TEUR, die auf die Schüler der Grundschule entfallen dem gegenüber, wird der Zuschussbedarf mehr als kompensiert.



Gemeinde Diera-Zehren



Das **Schlüsselprodukt 36.51.01 eigene Kindertageseinrichtungen** hat die Ertragslage insgesamt wie folgt beeinflusst:

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge			
Zuwendungen	512.900	533.958	21.058
<i>davon Auflösung Sonderposten</i>	<i>35.600</i>	<i>37.193</i>	<i>1.593</i>
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	311.700	314.331	2.631
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.611	1.611
Kostenerstattungen	42.800	51.035	8.235
sonst. ordentliche Erträge	0	0	0
anteilige ordentliche Erträge	867.400	900.935	33.535
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	1.161.400	1.108.031	-53.369
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.700	159.765	5.065
Abschreibungen	68.100	70.221	2.121
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.600	81.825	3.225
anteilige ordentliche Aufwendungen	1.462.800	1.419.842	-42.958
anteiliges ordentliches Ergebnis	-595.400	-518.907	76.493
+ ant. Aufw. interne Leistungsverrechnung	21.900	30.374	8.474
Saldo Zuschuss Gemeinde	-617.300	-549.281	68.019

Die Kindertageseinrichtungen haben einen erheblichen Anteil am Gesamtvolumen des Ergebnishaushaltes (ca. 25 % der Gesamtaufwendungen). Insgesamt wurde für das Planjahr 2018 mit einem Zuschuss von 617,3 TEUR kalkuliert. Im Ergebnis betrug der Zuschuss 549,3 TEUR.

Eine wichtige Planungsgröße ist dabei der Landeszuschuss gem. § 18 SächsKitaG. Festgesetzt wurden 469,8 TEUR für 2018 (Plan: 441,8 TEUR). Diese ergeben sich aus 2.295 EUR/a bis 31.08.2018 und 2.455 EUR/a ab 01.09.2018 für 206,06 Kinder (9 Stunden-Betreuungsbasis).

Die Position öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte beinhaltet die Elternbeiträge für die Kindertageseinrichtungen i.H.v. 314,3 TEUR (Plan: 311,7 TEUR). Die monatlichen Elternbeiträge wurden nach Betriebskostenabrechnung 2016 zum 01.11.2017 wie folgt angepasst:

Jahr	Krippe	Kita	Hort	Gültig ab	Landeszuschuss
	9 Stunden	9 Stunden	6 Stunden		Pro Monat/ 9 Stunden
2013/2014	180,00 €	103,00 €	65,00 €	ab 01.09.12	156,25 €
2015	193,00 €	116,00 €	68,40 €	Ab 01.11.14	167,50 € (bis 31.08.15)
2016	199,00 €	120,00 €	68,40 €	Ab 01.09.15	173,75 € (bis 31.08.16)
2017	208,66 €	127,09 €	73,37 €	Ab 01.10.16	180,42 € (bis 31.08.17)
2018	210,62 €	133,49 €	74,02 €	Ab 01.11.17	191,25 € (bis 31.08.18)

Kostenerstattungen und Kostenumlagen weisen die Erstattungen der Kommunalanteile für die Betreuung der Fremdgemeindenkinder in den eigenen Kindertagesstätten i.H.v. 55,5 TEUR (Plan: 40,9 TEUR) aus.



Gemeinde Diera-Zehren



In den einzelnen Einrichtungen entwickeln sich die Zuschüsse wie folgt:

Jahr		ZEHREN			NIESCHÜTZ			ZADEL			SUMME
		Ertrag €	Aufwand €	Zuschuss €	Ertrag €	Aufwand €	Zuschuss €	Ertrag €	Aufwand €	Zuschuss €	
2013	RE	298.412	468.322	-169.911	251.702	455.076	-203.373	217.775	234.299	-16.524	- 389.808 €
2014	RE	280.779	494.742	-213.962	255.962	459.490	-203.528	213.971	241.750	-27.779	- 445.269 €
2015	RE	293.151	528.077	-234.927	272.924	452.065	-179.140	236.709	285.263	-48.554	- 462.621 €
2016	RE	317.026	561.162	-244.136	279.033	451.718	-172.685	227.321	263.887	-36.566	- 453.387 €
2017	RE	334.378	573.357	-238.978	297.334	515.952	-218.617	243.216	252.917	-9.700	- 467.296 €
2018	Plan	332.800	618.800	-286.000	300.300	579.800	-279.500	234.300	285.600	-51.300	- 616.800 €
2018	RE	348.721	595.363	-246.643	312.317	575.313	-262.996	239.712	279.320	-39.607	- 549.246 €
2018		alle Kitas			900.750	1.449.996	-549.246				
2018	EHH	Aufwand gesamt			5.763.840	davon	25%	Kita-Ausgaben			

Der Zuschussbedarf hat sich gegenüber dem Vorjahr noch einmal stark erhöht um 81,9 TEUR. 68,6 TEUR machen dabei allein gestiegene Personalaufwendungen u.a. durch die Absenkung der Betreuungsschlüssel aus.

Im Vergleich zu 2013 hat sich der Zuschussbedarf um 159,4 TEUR erhöht. Die Anpassung des Landeszuschusses von 2.010 EUR 2015 auf 2.455 EUR ab 01.09.2018 ging einher mit Anpassung der Betreuungsschlüssel von 1:6 auf 1:5 im Krippenbereich und von 1:13 auf 1:12 im Kindergarten. Die Erhöhung des Landeszuschusses kann damit nur einen Bruchteil der Kostenerhöhung abdecken. Auch für die kommenden Jahre ist mit Kostensteigerungen durch Anstieg der Personalkosten aufgrund Tarif-erhöhungen und einem erhöhten Bedarf an Unterhaltungsleistungen zu rechnen. Eine konsequente Anpassung der Elternbeiträge entsprechend der Betriebskostenabrechnung ist daher unumgänglich, um einen Teil der Kostensteigerungen kompensieren zu können.

Im Durchschnitt wurden in 2018 in den Kindertageseinrichtungen der Gemeinde

34 Krippenkinder	(49)
102 Kindergartenkinder und	(120)
89 Hortkinder betreut.	(97)

Dafür waren 23,275 Vollzeitkräfte beschäftigt. (= max. Auslastung lt. Betriebserlaubnis)

Teilhaushalt 2 Finanzverwaltung

Das **Schlüsselprodukt 61.10.01 Steuern, Zuweisungen, Umlagen** hat die Ertragslage insgesamt wie folgt beeinflusst:

	Plan 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung EUR
Ordentliche Erträge			
Steuern	1.790.000	1.927.922	137.922
Zuwendungen	772.200	814.023	41.823
davon Auflösung Sonderposten	45.200	45.200	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen	0	0	0
sonst. ordentliche Erträge	0	170.000	170.000
anteilige ordentliche Erträge	2.562.200	2.911.945	349.745
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0
Transferaufwendungen	942.000	985.665	43.665
anteilige ordentliche Aufwendungen	942.000	985.665	43.665
anteiliges ordentliches Ergebnis = Überschuss	1.620.200	1.926.279	306.079



Gemeinde Diera-Zehren



Das Produkt weist insgesamt einen Überschuss i.H.v. 1.926,3 TEUR (Plan: 1.620,2 TEUR) aus.

Die Steuererträge lagen mit 1.927,9 TEUR durch höhere Anteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer über dem Planwert (1.790,0 TEUR).

Die Schlüsselzuweisung war mit 696,7 TEUR um 3,3 TEUR niedriger als geplant. Bei der investiven Schlüsselzuweisung wurde 2018 eine Zahlung i.H.v. 105,9 TEUR (Plan 106 TEUR) vereinnahmt.

Die Transferaufwendungen beinhalten die Kreisumlage i.H.v. 905,8 TEUR (Vorjahr: 882,1 TEUR).

	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Plan	Ergebnis
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018
EINNAHMEN:							
1 Investitionspauschale	€					10.000	10.010
2 Investive SZW	€	92.059	110.094	133.058	110.296	102.547	106.000
3 Allgemeine Schlüsselzuweisung	€	828.527	695.102	775.808	798.989	696.730	700.000
4 Gemd.anteil Einkommensteuer	€	762.210	835.799	885.183	947.000	994.095	970.000
5 Gemd.anteil Umsatzsteuer	€	59.297	61.185	65.428	67.424	83.955	80.000
6 Übertr.Wirkg.kreis	€	2.255	2.249	2.238	2.207	2.212	2.200
7 Straßenlastenausgleich	€	109.743	109.743	110.214	110.921	116.808	117.200
8 pauschale Zuweisung ländl. Raum	€						70.000
9 Summe 1 bis 9 ZUWSG. LAND	€	1.854.091	1.814.173	1.971.928	2.036.837	1.996.347	2.055.400
10 Grundsteuer A	€	60.587	60.688	52.093	58.412	55.313	57.000
11 Hebesatz in %		285	285	285	300	300	300
12 landesdurchschnittl. Hebesatz in %		300	300	300	308	308	308
13 Grundsteuer B	€	245.238	251.437	258.495	273.084	276.362	276.000
14 Hebesatz in %		375	375	375	390	390	390
15 landesdurchschnittl. Hebesatz in %		405	405	413	413	420	420
16 Hundesteuer	€	7.298	7.245	7.575	7.410	7.556	7.000
17 Steuer 1. Hund in €		30	30	30	30	30	30
18 Gewerbesteuer	€	254.431	292.096	359.204	441.871	939.120	400.000
19 Hebesatz in %		375	375	375	390	390	390
20 landesdurchschnittl. Hebesatz in %		390	390	390	390	390	398
21 Summe 10,13,16,18 Gmd.steuern	€	567.554	611.465	677.367	780.776	1.278.351	740.000
22 EINNAHMEN GESAMTSUMME	€	2.421.645	2.425.638	2.649.295	2.817.613	3.274.698	2.795.400
AUSGABEN:	€						
23 Gewerbesteuerumlageschlüssel	€	35%	35%	35%	35%	35%	35%
24 Umlage Gewerbesteuer	€	21.310	27.158	34.433	40.109	41.038	35.000
25 Kreisumlage	€	672.753	753.986	747.646	768.210	840.046	907.000
26 Kreisumlagesatz	%	31,8	33,42	33,3	33,88	34,38	35,44
27 Einwohner zum Stichtag (31.12.Vorvorjahr)		3.416	3.408	3.391	3.344	3.352	3.266
28 Kreisumlage (25) pro EW	€	196,94	221,24	220,48	229,73	250,61	277,71
29 Finanzaufweisung (9) pro EW	€	542,77	532,33	581,52	609,10	595,57	629,33
30 Steueraufkommen (21) pro EW	€	166,15	179,42	199,75	233,49	381,37	226,58
31 Δ Einnahmen (22) J. Ausgaben (24+25)	€	1.727.582	1.644.494	1.867.217	2.009.295	2.393.615	1.853.400

Die Einnahmen aus den gemeindeeigenen Steuern bewegen sich nach dem Sondereffekt in 2017 wieder auf dem Niveau des Jahres 2016. Die Gewerbesteuer ist jedoch sehr schwankungsanfällig und deren Entwicklung nur schwer abschätzbar. Die allgemeine Schlüsselzuweisung sank im Vergleich zu 2013 um rd. 132 TEUR, die Kreisumlage stieg um ca. 233 TEUR.

Mehrerträge um Mehraufwendungen auszugleichen, können im Wesentlichen nur durch Erhöhung der Hebesätze generiert werden, da Steuerzuwächse aus der Entwicklung der Gemeinde über Gewerbeansiedlung kaum möglich sind.

Die Gemeinde Diera-Zehren liegt mit ihren Hebesätzen unter dem Landesdurchschnitt, welcher für die Berechnung der Finanzaufweisungen und der Kreisumlage herangezogen wird. D.h. dass der Gemeinde sowohl im Finanzausgleich Steuereinnahmen angerechnet werden, die tatsächlich nicht erhoben werden und auch die Kreisumlage auf die höheren „fiktiven“ Steuereinnahmen berechnet wird. Die kontinuierliche Anhebung des Kreisumlagesatzes, welcher auch für die kommenden Haushaltsjahre weiter steigen soll, führt zu weiteren erheblichen Belastungen für den Gemeindehaushalt.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen für die bisher aufgenommenen Investitionskredite (Altkredite) konnten in den letzten Jahren durch Tilgungen und Umschuldungen erheblich reduziert werden von 161,9 TEUR in 2013 auf 12,4 TEUR in 2018.

Im Jahr 2018 konnte durch planmäßige Tilgung ein Schuldenrückgang von ca. 154,7 TEUR auf 481,8 TEUR erreicht werden.



Gemeinde Diera-Zehren



Teilhaushalt 3 Bauverwaltung

Das **Schlüsselprodukt 53.30.01 Wasserversorgung** hat die Ertragslage wie folgt beeinflusst:

	Plan 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung EUR
Ordentliche Erträge			
Zuwendungen	51.200	51.257	57
<i>davon Auflösung Sonderposten</i>	<i>51.200</i>	<i>51.257</i>	<i>57</i>
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360.000	405.765	45.765
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.582	1.582
Kostenerstattungen	0	0	0
sonst. ordentliche Erträge	0	12.310	12.310
anteilige ordentliche Erträge	411.200	470.914	59.714
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.500	186.527	-17.973
Abschreibungen	121.200	124.349	3.149
Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.100	37.053	15.953
anteilige ordentliche Aufwendungen	346.800	347.929	1.129
anteiliges ordentliches Ergebnis	64.400	122.985	58.585
+ ant. Aufw. interne Leistungsverrechnung	60.000	54.780	-5.220
+ kalkulatorische Kosten	21.700	24.947	3.247
Saldo Zuschuss Gemeinde	-17.300	43.257	60.557

Das Produkt Wasserversorgung weist einen Überschuss (mit inneren Verrechnungen u. kalkulatorischen Kosten) von 43,3 TEUR (Plan: - 17,3 TEUR) aus. Entsprechend der Vorgaben des Sächsischen Kommunalabgabengesetzes sollte der Zuschuss/Überschuss in diesem Bereich „0“ betragen. Verschiebungen können sich ergeben durch Über- oder Unterdeckungen aus den Vorperioden.

Die Trinkwasserlieferpreise der Wasserversorgung Brockwitz-Rödern GmbH liegen seit 2012 bei 0,94 €/m³ (bis 2008: 0,74 €/m³; 2009-2011: 0,84€/m³).

Die Kalkulation der Trinkwasser- und Abwassergebühren erfolgte zuletzt 2014 für den Zeitraum 2014-2018. Die Gebühren für Trinkwasser betragen aktuell im Bereich Diera 2,59 €/m³ (netto) und im Bereich Zehren 2,07 €/m³ (netto). Die Grundgebühr liegt einheitlich bei 6,50 €/Monat.

In den einzelnen Versorgungsblöcken entwickelte sich der Wasserabsatz/-einkauf wie folgt:

53.30.01.01 Wasserversorgung Zehren										
Jahr	ERGEBNIS (- Zuschuss/		Wasserverkaufsmenge		Wassereinkauf		Verluste		TW-Gebühr	
	Plan	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Menge	Menge	Anteil	Plan	Ergebnis	
	€	€	m ³	m ³	m ³	m ³	%	€	€	
2018	-20.100	30.501	40.800	44.187	52.858	8.671	16,40%	120.000	126.636	
2017	-8.700	-18.929	41.800	39.354	55.442	16.088	29,02%	124.000	117.671	
2016	-10.400	-21.091	46.500	41.013	48.240	7.227	14,98%	122.000	121.290	
2015	-3.100	0	47.000	41.948	48.134	6.186	12,85%	131.000	124.595	
2014	-9.900	-8.253	46.000	41.426	45.379	3.953	8,71%	110.000	123.129	
2013	-3.400	-9.319	43.000	43.278	46.752	3.474	7,43%	110.000	113.120	



Gemeinde Diera-Zehren



53.30.01.02 Wasserversorgung Diera									
Jahr	ERGEBNIS (- Zuschuss/		Wasserverkaufs-		Wasser-	Verluste		TW-Gebühr	
	Plan	Ergebnis	Plan	Ergebnis	einkauf	Menge	Anteil	Plan	Ergebnis
	€	€	m ³	m ³	Menge	m ³	%	€	€
2018	2.800	12.756	67.400	82.917	90.933	8.016	8,82%	240.000	279.129
2017	-6.200	4.860	68.000	68.647	77.584	8.937	11,52%	239.000	241.821
2016	-9.100	-1.427	67.000	67.568	74.466	6.898	9,26%	234.000	238.163
2015	-5.800	-14.931	68.000	68.075	79.817	11.742	14,71%	238.000	238.845
2014	-49.600	-16.810	68.000	66.389	93.924	27.535	29,32%	180.000	233.731
2013	3.500	-45.898	65.000	65.080	78.928	13.848	17,55%	174.000	177.548

Das **Schlüsselprodukt 53.80.00 Abwasserentsorgung** (mit Schmutz-, Niederschlagswasser und Kleinkläranlagen/Gruben) hat die Ertragslage insgesamt wie folgt beeinflusst:

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge			
Zuwendungen	87.800	87.715	-85
<i>davon Auflösung Sonderposten</i>	<i>85.800</i>	<i>87.715</i>	<i>1.915</i>
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.500	295.297	-203
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen	0	0	0
sonst. ordentliche Erträge	0	2.759	2.759
anteilige ordentliche Erträge	383.300	385.771	2.471
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.400	132.878	-39.522
Abschreibungen	156.100	160.900	4.800
Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.600	41.295	-5.305
anteilige ordentliche Aufwendungen	375.100	335.073	-40.027
 anteiliges ordentliches Ergebnis	8.200	50.698	42.498
+ ant. Aufw. interne Leistungsverrechnung	55.900	53.076	-2.824
+ kalkulatorische Kosten	66.800	78.573	11.773
Saldo Zuschuss Gemeinde	-114.500	-80.950	33.550

Im Bereich der Abwasserentsorgung ergibt sich lt. Planung 2018 ein Ressourcenbedarf von 114,5 TEUR und im Ergebnis ein Ressourcenbedarf von 81 TEUR. Entsprechend der Vorgaben des Sächsischen Kommunalabgabengesetzes sollte der Zuschuss/Überschuss in diesem Bereich „0“ betragen. Verschiebungen können sich ergeben durch Über- oder Unterdeckungen aus den Vorperioden.

Das Entgelt für Schmutzwasser an die Abwasserentsorgungsgesellschaft Meißner Land GmbH beträgt 2018 0,75 €/m³. Die Umlage des Abwasserzweckverbandes Gemeinschaftskläranlage erfolgt nach den abgerechneten Mengen. Das Entgelt für die Abwassereinleitung des OT Niederlommatsch beim Zweckverband Abwasserbeseitigung Oberes Elbtal Riesa beträgt 1€/m³ (Meßstelle Niederlommatsch).

Die Gebühren für Abwasser betragen aktuell im Bereich Diera 1,69 €/m³ und im Bereich Zehren 3,97 €/m³. Die Grundgebühr liegt einheitlich bei 6,50 €/Monat.

Die Ergebnisse der beiden Entsorgungsgebiete sind nachfolgend dargestellt.



Gemeinde Diera-Zehren



53.80.00.01 SW-Entsorgung Zehren

Jahr	ERGEBNIS SW (-Zuschuss/+Überschuss)		SW Menge		SW-Gebühr		Ergebnis NW	
	Plan	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Plan	Ergebnis
	€	€	m³	m³	€	€	€	€
2018	17.800	29.441	23.600	26.011	117.000	126.967	-41.200	-36.343
2017	5.900	28.637,03	22.500	23.187	112.000	115.870,89	-41.100	-34.116,07
2016	12.500	15.010,66	23.000	23.613	113.000	117.761,61	-41.700	-36.964,57
2015	6.500	0,00	22.000	22.217	113.000	111.364,93	-16.000	-35.913,01
2014	-11.000	3.336,04	23.000	22.737	105.000	112.770,49	-24.000	-35.145,45
2013	-44.800	5.406,53	23.000	22.539	107.000	102.979,23	-1.000	-36.312,57

53.80.00.02 SW-Entsorgung Diera

Jahr	ERGEBNIS (-Zuschuss/+Überschuss)		SW Menge		SW-Gebühr		Ergebnis NW	
	Plan	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Plan	Ergebnis
	€	€	m³	m³	€	€	€	€
2018	4.900	24.670	56.000	59.044	150.000	156.160	-62.600	-62.180
2017	-14.900	-1.031,36	56.000	57.193	147.000	152.629,67	-61.700	-57.257,53
2016	-14.400	1.568,05	56.000	56.110	146.000	149.957,98	-64.700	-60.694,33
2015	-18.900	0,00	57.000	55.092	149.000	146.864,67	-43.000	-50.431,36
2014	5.400	24.478,63	57.000	54.929	156.000	146.144,98	-75.900	-63.067,67
2013	-2.400	27.957,51	53.000	53.872	150.000	151.544,76	-1.500	-54.161,17

Das **Schlüsselprodukt 54.10.01 Unterhaltung Gemeindestraßen** (mit Straßenbeleuchtung) hat die Ertragslage insgesamt wie folgt beeinflusst:

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge			
Zuwendungen	363.200	369.331	6.131
<i>davon Auflösung Sonderposten</i>	<i>150.800</i>	<i>154.567</i>	<i>3.767</i>
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Kostenerstattungen	0	0	0
sonst. ordentliche Erträge	0	0	0
anteilige ordentliche Erträge	363.200	369.331	6.131
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.700	156.247	-1.453
Abschreibungen	450.500	449.091	-1.409
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.000	0	-2.000
anteilige ordentliche Aufwendungen	610.200	605.338	-4.862
 anteiliges ordentliches Ergebnis	-247.000	-236.007	10.993
+ ant. Aufw. interne Leistungsverrechnung	104.800	86.506	-18.294
Saldo Zuschuss Gemeinde	-351.800	-322.513	29.287

Im Produkt Gemeindestraße ergab sich lt. Plan ein Zuschuss von 351,8 TEUR. Das Ergebnis inkl. Abschreibungen beträgt -322,5 TEUR (ohne Abschreibungen -38 TEUR).

Die Erträge aus Zuwendungen und Zuschüssen resultieren aus dem Straßenlastausgleich i.H.v. 117,3 TEUR (49,8 km*2.355€/km) und der Instandsetzungs- und Erneuerungspauschale i.H.v. 95,3 TEUR sowie der Auflösung des Sonderpostens.

Die Instandsetzungs- und Erneuerungspauschale wurde in 2018 für die Sanierung der Radweganbindung Niedermuschütz, die Instandsetzung der Gemeindeverbindungsstraße K8071 – Hebelelei sowie die Instandsetzung der Gemeindestraße Am Gosebach in Golk eingesetzt mit Gesamtausgaben i.H.v. 114,9 TEUR Euro.



Gemeinde Diera-Zehren



Teilhaushalt 9 Hochwasser

Gemäß Erlass des SMI vom 06.06.2013 wurde für die Verbuchung der Schadensbeseitigung aus dem Hochwasser im Juni 2013 der Produktbereich 7 geöffnet.

Zudem wurde ein spezieller Teilhaushalt Hochwasser mit dem entsprechenden Budget gebildet.

Für Maßnahmen, deren Schadensbeseitigung bis zum 31.12.2013 nicht abgeschlossen war, wurden entsprechende Rückstellungen gebildet, um den Aufwand verursachungsgerecht im Jahr 2013 abzubilden. Die Zuweisungen aus Fördermitteln werden im Jahr des Eingangs als Ertrag erfasst.

Zum 31.12.2018 besteht noch eine Rückstellung i.H.v. 1.216,5 TEUR zur Beseitigung der Hochwasserschäden.

Von den ursprünglich 46 Maßnahmen konnten bis zum Jahresende 2018 33 Maßnahmen abgeschlossen werden. Die verbleibenden 13 Maßnahmen werden in den kommenden Haushaltsjahren fertiggestellt. Im Jahr 2018 konnten die Maßnahmen 127 Bankettinstandsetzung Gemeindeverbindungsstraße Obermuschütz-Naundorf-K8071-Heblei, 128 Ersatzneubau Durchlass Elbradweg Niedermuschütz (investiv) und 130 Beseitigung Sturzflutschäden an der Radweganbindung Niedermuschütz abgeschlossen werden.

Bei den Hochwasser-Maßnahmen handelt es sich bis auf vier Maßnahmen nicht um investive Maßnahmen, da lediglich eine Schadensbeseitigung stattfindet.

2.2 Finanzlage

Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltung, für Investitionen und aus Finanzierungstätigkeit - ohne periodengerechte Rechnungsabgrenzung - dargestellt. Der Finanzhaushalt dient dem Nachweis der Herkunft und der Verwendung der liquiden Mittel und als Liquiditätsnachweis. Er ermöglicht die Beurteilung der Finanzlage neben der Ertrags- und Vermögenslage.

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit der Gemeinde betrug im
Haushaltsjahr 2018 1.154.154,57 € (veranschlagt: 511.200 €).

Der Zahlungsmittelsaldo deckt die ordentlichen Tilgungen aus Krediten in Höhe von
154.721,46 € (veranschlagt: 154.800 €) ab.

Die erhebliche Abweichung beim Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit entsteht durch Mehreinzahlungen bei den Steuern sowie Minderauszahlungen bei Sach- und Dienstleistungen sowie bei der Hochwasserschadensbeseitigung.



Gemeinde Diera-Zehren



	Plan 2018	IST 2018	Abweichung		Anteil
	TEUR	TEUR	TEUR	%	%
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.192,1	5.996,0	-196,1	-3,2	100,0%
darunter:					
Steuern und ähnliche Abgaben	2.190,0	2.413,6	223,6	10,2	40,3%
Zuwendungen, Umlagen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.792,3	1.622,2	-170,1	-9,5	27,1%
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.033,0	1.031,9	-1,1	-0,1	17,2%
privatrechtliche Leistungsentgelte	42,1	45,7	3,6	8,6	0,8%
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	53,4	60,1	6,7	12,5	1,0%
Zinsen, sonstige Finanzeinzahlungen	50,0	71,7	21,7	43,4	1,2%
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.031,3	750,8	-280,5	-27,2	12,5%
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.680,9	4.841,8	-839,1	-14,8	100,0%
darunter:					
Personalauszahlungen	1.944,8	1.839,2	-105,6	-5,4	38,0%
Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	1.230,1	1.089,8	-140,3	-11,4	22,5%
Zinsen, sonstige Finanzauszahlungen	12,9	17,7	4,8	37,2	0,4%
Transferauszahlungen	1.120,5	1.150,5	30,0	2,7	23,8%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.372,6	744,6	-628,0	-45,8	15,4%
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	511,2	1.154,2	643,0	125,8	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.111,2	2.184,8	-926,4	-29,8	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.537,7	1.464,8	-1.072,9	-42,3	
Saldo aus Investitionstätigkeit	573,5	720,0	146,5	25,5	
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.084,7	1.874,2	789,5	72,8	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0		
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	154,8	154,7	-0,1	-0,1	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-154,8	-154,7	0,1	-0,1	
Änderung Finanzmittelbestand	929,9	1.719,5	789,6	84,9	

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen ca. 196,1 TEUR unter dem Planansatz. Gründe hierfür liegen vor allem in geringeren Einzahlungen bei den Zuweisungen zur Beseitigung der Hochwasserschäden.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen 839,1 TEUR unter dem Planwert, insbesondere aufgrund geringerer Auszahlungen zur Schadensbeseitigung Hochwasser 2013 sowie geringerer Auszahlungen bei Sach- und Dienstleistungen.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit betreffen zum Großteil Straßenbaumaßnahmen i.H.v. 588,4 TEUR sowie die Gestaltung des Außenbereichs der Grundschule Zadel mit 423,4 TEUR.

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten liegen unter den veranschlagten Werten und stellen sich wie folgt dar.



Gemeinde Diera-Zehren



Im Finanzhaushalt 2018 waren folgende Maßnahmen geplant:

Kostenstelle/ Maßnahme	Bezeichnung	Rest 2017	Ansatz 2018	IST 2018	Abweichg.	Bemerkung
E 12.60.00.00	FW Gemeinde:	0	0	0	0	Beschaffung Kompressor, Nass-
A E1260007	Geräte/Ausstattung	5.000	2.867	5.108	-2.760	/Trockensauger, Leiter
E 12.60.00.03	FW Nieschütz:		60.000	80.000	20.000	Anzahlung 2018; Lieferung
A E120011	Fahrzeug MLF	0	100.000	81.821	-18.179	2019
E 21.11.01.01	GS Zadel:	0	0	0	0	
A B2111003	Außenanlagen	494.845	0	423.383	-71.462	Fertigstellung 9/2018
E 36.51.01.02	Kit Nieschütz:	0	5.000	3.355	-1.645	
A E3651001	Geräte/Ausstattung	1.919	10.000	6.552	-5.367	Beschaffung Geschirrspüler
E 53.30.01.01	TW Zehren:	0	0	0	0	
A B5330006	Hausanschlüsse		5.000	2.912	-2.088	
E 53.30.01.02	TW Diera:	0	0	0	0	
A B5330031	Hausanschlüsse	0	5.000	4.618	-382	
E 53.80.00.01	AW Zehren:	0	0	4.000	4.000	
B5380001	Beiträge				0	Zahlung aus Stundung
E 53.08.00.05	NW Diera:	0	175.000	0	-175.000	
A B5380041	vers. Maßnahmen	100.000	330.000	22.565	-407.435	Planungskosten
E 54.10.01.01	Gmdstraßen:	0	25.000	0	-25.000	
A B5410012	Bushaltestellen	29.590	30.000	12.620	-46.970	Planungskosten für Wartehallen Naundörfel, Wölkisch
E 54.10.01.01	Gmdstraßen:		47.000	33.408	-13.592	
A B5410033	Diera, Gäßchen	102.671	0	102.671	0	Fertigstellung 8/2018
E 54.10.01.01	Gmdstraßen:		58.500	0	-58.500	
A B5410040	Jahnatalstr. Starkregen	79.509		5.177	-74.331	Planungskosten
E 54.10.01.01	Gmdstraßen:		64.300		-64.300	
A B5410041	Brücken Jahnatalstr. Starkregen	74.196		4.236	-69.960	Planungskosten
E 54.10.01.01	Gmdstraßen:		108.000		-108.000	
A B5410043	Schieritz, Schlossberg	139.227		12.658	-126.569	Planungskosten
E 54.10.01.01	Gmdstraßen:		45.000	45.370	370	
A B5410045	Siedlung Nieschütz, Starkregen	69.762	0	60.049	-9.713	Fertigstellung 4/2018
E 54.10.01.01	Gmdstraßen:		100.000	190.000	90.000	
A B5410047	Str. an d. Gärtnerei	220.000	175.452	389.852	-5.600	Fertigstellung 8/2018
E 54.10.01.02	Strbeleuchtung:				0	Neuinstallation Leuchtpunkte in Diera, Nieschütz, Seebuschütz, Niederlommatzsch
A B5410030	Neuinstallationen	30.000	5.000	12.876	-22.124	
E 54.70.01.02	Fähre Niederlomm.: Beschaffg. Fähranleger		295.000	0	-295.000	
A E5470001			300.000	19.748	-280.252	Planungskosten
E 71.20.00.02	Hochwasser: Ersatzneubau Feuerwehr		75.400	95.272	19.872	
A B7120002	Nieschütz	33.000	0	34.757	1.757	Zaunanlage
E 74.20.00.01	Hochwasser:		1.689.000	550.000	-1.139.000	Spendeneinzahlung
A B7420001	Ersatzneubau Sporthalle Ze	1.000.000	1.000.000	59.670	-1.940.330	Planungskosten
E 75.40.00.01	Hochwasser: Radwegbrücke		125.500	80.166	-45.334	
A B7540001	Niedermusch.	77.934	38.200	122.218	6.084	Fertigstellung 5/2018

Das Auslaufen der festen Geldanlagen und Umschichtung der Mittel in die Liquiden Mittel führte zu weiteren Mittelzuflüssen in Höhe von 876,3 TEUR, da Angebote zur weiteren Anlage der Mittel nicht zur Verfügung standen.

Der Finanzmittelbestand ändert sich dadurch um insgesamt 1.706,7 TEUR, sodass der Bestand an Zahlungsmitteln zum Jahresende bei 2.719,9 TEUR liegt.



Gemeinde Diera-Zehren



Kennzahlen der Finanzrechnung

		Haushalt 2018	IST 2018	IST 2017
Liquiditätsdeckungsgrad	Summe der Einzahlungen* 100/ Summe der Auszahlungen	%	111%	127%
Deckungsgrad	(Kapitalposition + langfristiges Fremdkapital) * 100/ Anlagevermögen	%	104%	100%
Liquidität zweiten Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100/ Kurzfristiges Fremdkapital	%	380%	609%
Selbstfinanzierungsgrad	(ZMS laufende Verwaltungstätigkeit - AZ für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften + AZ für Umschuldungen + EZ aus Investitionstätigkeit - EZ aus Investitionszuwendungen) * 100/ Bruttoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo)	%	74%	111%

Der Liquiditätsdeckungsgrad in Höhe von 127% zeigt, dass über das Jahr gesehen den fälligen Auszahlungen nachgekommen werden konnte.

Der Deckungsgrad zeigt an, inwieweit das langfristige Vermögen (Anlagevermögen) durch das langfristig zur Verfügung stehende Kapital (Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital über 5 Jahre Restlaufzeit) gedeckt ist (fristenkongruente Finanzierung).

Die Liquidität 2. Grades ist das Verhältnis von liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten und gibt Auskunft über das Finanzierungspotenzial.

Die Kennzahl Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit Neuinvestitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden können. In der Berechnung wurden für das Jahr 2018 Einzahlungen aus der Auflösung von Geldanlagen nicht als zusätzliche Mittelzuflüsse betrachtet.

2.3 Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung ist die Bilanz der Kommune. In ihr werden zum 31.12. des Jahres Vermögen und Kapital sowie Schulden gegenübergestellt. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Vermögen leicht erhöht.

AKTIV	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Vermögensstruktur						
Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagen	32.907	86,3	32.743	88,3	164	0,5
Grundstücke und Bauten	8.778	23,0	8.590	23,2	188	2,2
Infrastrukturvermögen	22.525	59,1	22.618	61,0	-93	-0,4
Übrige Anlagen (einschließlich Anlagen im Bau)	1.604	4,2	1.535	4,1	69	4,5
Finanzanlagevermögen	1.368	3,6	2.270	6,1	-902	-39,7
	34.275	89,9	35.013	94,4	-738	-2,1
Umlaufvermögen						
Forderungen	1.126	3,0	1.064	2,9	62	5,8
Flüssige Mittel	2.720	7,1	1.013	2,7	1.707	168,5
Übrige Aktiva	17	0,0	6	0,0	12	210,7
	3.863	10,1	2.083	5,6	1.781	85,5
	38.138	100,0	37.096	100,0	1.042	2,8

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens und der immateriellen Anlagen beruht hauptsächlich auf Investitionen von 1.462,8 TEUR und planmäßigen Abschreibungen von 1.208,8 TEUR. Insgesamt ist also ein Wertezuwachs zu verzeichnen. Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme ist auf 86,3 % gesunken.



Gemeinde Diera-Zehren



PASSIV	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Kapitalstruktur						
Kapitalposition	18.489	48,5	17.870	48,2	619	3,5
Sonderposten	16.990	44,5	16.510	44,5	479	2,9
Langfristige Bankverbindlichkeiten	327	0,9	482	1,3	-155	-32,1
Langfristig verfügbare Mittel	35.806	93,9	34.862	94,0	943	2,7
Rückstellungen	1.261	3,3	1.833	4,9	-571	-31,2
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	155	0,4	155	0,4	0	0,0
Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten	144	0,4	91	0,2	53	57,9
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzung	772	2,0	156	0,4	617	396,5
Kurzfristige Fremdmittel und Rechnungsabgrenzung	2.332	6,1	2.234	6,0	98	4,4
	38.138	100,0	37.096	100,0	1.041	2,8

Das Sachanlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital finanziert (Deckungsgrad des Anlagevermögens) und die Vermögenslage geordnet.

Die Kapitalposition hat sich durch das Jahresergebnis 2018 erhöht.

Die Belastung mit Krediten liegt bei 148 EUR je Einwohner (3.253 Einwohner Stand 31.12.2018). Damit wird der Richtwert der VwV Kommunale Haushaltswirtschaft Doppik von 1.350 EUR/Einwohner deutlich unterschritten. Der Vorjahreswert von 194 EUR/Einwohner konnte ebenfalls deutlich reduziert werden. Kreditgenehmigungen gab es seit 2001 bis einschließlich 2018 nicht. Die planmäßige Tilgung betrug insgesamt 154,7 TEUR. Sondertilgungen gab es in 2018 nicht. Bei weiterer planmäßiger Tilgung wird die Gemeinde zum Jahresende 2023 schuldenfrei sein.

Kennzahlen der Vermögensrechnung

			IST 2018	IST 2017
Anlagevermögensquote	Anlagevermögen * 100/ Gesamtvermögen	%	92%	94%
Anlagenabnutzungsgrad	Kumulierte Abschreibungen * 100/ Historische AHK (ohne Finanzanlagen)	%	46%	45%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo) * 100/ (Abgänge + Abschreibungen auf Sachanlagen)	%	105%	27%
Bilanzielle Pro - Kopf - Verschuldung	Verbindlichkeiten + Rückstellungen zum 31.12./ EWZ 30.06.	€	793,29 €	810,04 €

Die Anlagevermögensquote (häufig auch Anlageintensität genannt) in Höhe von 92% verdeutlicht, dass der Hauptteil des Vermögens einer langfristigen Kapitalbindung unterliegt und damit nur eine geringe Flexibilität für Dispositionen vorliegt.

Der Anlageabnutzungsgrad trifft eine Aussage über die Altersstruktur des gesamten Anlagevermögens und damit einen allgemeinen Hinweis auf einen zukünftigen Investitions- bzw. Sanierungsbedarf. Ein Anlagenabnutzungsgrad von 46% zeigt, dass sich über die Gemeinde betrachtet das Anlagevermögen in einem relativ guten Zustand befindet.

Die Kennzahl Investitionsquote gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.

Für die bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung ist zu beachten, dass die Gemeinde Rückstellungen in erheblicher Höhe für Hochwasserschäden gebildet hat (1,2 Mio. EUR). Weiterhin gehen in diese Kennzahl sämtliche Verbindlichkeiten (u.a. die Abgrenzung für noch nicht verwendete Investitionszuwendungen) ein.



3. Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung und Erreichung wesentlicher Ziele

Gem. § 2 Abs. 1 SächsGemO erfüllen Gemeinden im Rahmen Ihrer Leistungsfähigkeit alle öffentlichen Aufgaben und schaffen die für das soziale, kulturelle, sportliche und wirtschaftliche Wohl ihrer Einwohner erforderlichen Einrichtungen.

Die Gemeinde Diera-Zehren erledigt ihre Aufgaben entsprechend des gesetzlichen Rahmens und auf Basis der Beschlüsse des Gemeinderates. Pflichtaufgaben stehen dabei im Vordergrund.

Ziel ist es die Attraktivität der Gemeinde als Wohn-, Schul- und Wirtschaftsstandort durch mittel- bis langfristige Investitionen zu erhalten.

So konnte 2018 u.a. die Erneuerung des Außenbereichs der Grundschule Zadel sowie umfangreiche Straßenbaumaßnahmen, z.B. die Straße an der Gärtnerei in Nieschütz und das Gässchen in Diera fertig gestellt werden.

3.1 Zu erwartende Entwicklung

In den Folgejahren können laut Haushaltsplanung - gemessen am ordentlichen Ergebnis - die Abschreibungen nicht vollständig erwirtschaftet werden. Das Gesamtergebnis wird in den einzelnen Jahren durch das Sonderergebnis aus den Zuweisungen zur Beseitigung der Hochwasserschäden positiv beeinflusst, wodurch ein (teilweiser) Ausgleich des negativen ordentlichen Ergebnisses ermöglicht wird.

Im Finanzhaushalt wird im Planjahr 2019 ein negativer Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen, der auf geringeren Finanzzuweisungen aufgrund hoher Gewerbesteuererhöhungen im Vorjahr beruht. In den Folgejahren deckt der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die ordentliche Tilgung in voller Höhe ab.

Ab 2018 haben sich die gesetzlichen Regelungen zum Haushaltsausgleich grundlegend geändert. Der neue Haushaltsausgleich ist in § 72 Abs. 3 bis 6 SächsGemO i.V.m. § 24 SächsKomHVO geregelt. Der Nachweis des Haushaltsausgleichs ist anhand des Gesamtergebnisses im Ergebnishaushalt sowie anhand der Liquiditätssituation im Finanzhaushalt zu erbringen. Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis tragen so gleichrangig zum Haushaltsausgleich bei. Zur Beurteilung der Gesetzmäßigkeit des Ergebnishaushaltes dürfen Fehlbeträge aus Abschreibungen auf Vermögen, das bis 31.12.2017 angeschafft wurde, herausgerechnet werden.

Durch die neuen gesetzlichen Regelungen wird es den Kommunen erleichtert, den Haushaltsausgleich zu erreichen. Dennoch verbessert sich die Liquiditätssituation dadurch nicht.

Insbesondere Gemeinden im ländlichen Raum, wie Diera-Zehren, können durch Einwohnerrückgang mit niedriger Einwohnervedlung und niedriger Steuerkraft die Ausgabensteigerungen durch Tarifverträge, Inflation oder Kita-Betriebskosten kaum mehr aufbringen. Zudem sind bei ländlichen Gemeinden die spezifischen Kosten für die vorzuhaltende Infrastruktur aufgrund der flächenmäßigen Ausdehnung höher.

Deshalb ist es für eine solide Haushaltsführung wichtig Einnahmepotentiale unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Kräfte der Abgabepflichtigen auszuschöpfen. Eine konsequente Anpassung von Gebühren und Entgelten an die tatsächliche Kostenentwicklung (bspw. bei Kindergartengebühren, Benutzungsentgelten, Trink- und Abwassergebühren u.Ä.) sollte daher zeitnah erfolgen.

Ebenso sollte sich die Entwicklung der Hebesätze an den landesdurchschnittlichen Hebesätzen orientieren, da das Defizit zwischen den eigenen Hebesätzen und den Landesdurchschnitten im Finanzausgleich nicht ausgeglichen wird.



Gemeinde Diera-Zehren



Die Investitionen wirken in den kommenden Jahren sowohl auf den Ergebnishaushalt (Abschreibungen) als auch auf den Finanzhaushalt (Liquidität). Deshalb müssen alle anstehenden Investitionen und Aufgaben genau geprüft werden. Dabei muss nicht nur die Finanzierung an sich gesichert sein, sondern auch die Folgekosten und die Dauerhaftigkeit des Bedarfs müssen betrachtet werden. Die Auswahl der Investitionen hat nach Dringlichkeit zu erfolgen. Maßnahmen mit langfristiger Auswirkung auf die Bevölkerungsentwicklung stehen im Vordergrund. Investive Schwerpunkte im vorliegenden Plan, auch mittelfristig, sind Maßnahmen für: Sportstätten und Straßen- und Wegebau sowie Trink- und Abwasser.

So sind für die kommenden Jahre unter anderem folgende Maßnahmen geplant:

Bau einer Löschwasserzisterne in Naundörfel, Instandsetzung der Jahnatalstraße sowie Schlossmühlenbrücke in Keilbusch, Erneuerung der Straße Schlossberg in Schieritz, Bau verschiedener Wartehallen sowie die Beschaffung eines mittleren Löschfahrzeugs für die Ortswehr Nieschütz.

Auch im Bereich Trinkwasser/Abwasser sind erhebliche Investitionen unter anderem bei Bau eines Niederschlagswasserkanals im Bereich Löbsaler/Riesauer Straße in Nieschütz sowie für den Bau einer Trinkwasserleitung im OT Seilitz und eines Niederschlagswasserkanals in Schieritz in Zusammenhang mit dem Bau der Staatsstraße 32 veranschlagt.

Die bisher größte Baumaßnahme der Gemeinde wird angesichts der zu erwartenden Kosten und der Komplexität des Vorhabens der Ersatzneubau der Sporthalle Zehren und Kegelbahn Niederlommatsch an hochwassersicherer Stelle in Schieritz. Diese Maßnahme wird zusammen mit weiteren Maßnahmen der Schadensbeseitigung aus dem Hochwasser im Juni 2013 auch für die kommenden Jahre weiterhin hohe Kapazitäten in zeitlicher und personeller Hinsicht binden.

Im Haushaltsplan 2018/2019 ist für das Jahr 2019 ein Investitionsvolumen von 1.827,0 TEUR vorgesehen.

3.2 Mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

Einwohnerentwicklung

Sinkende Einwohnerzahlen und steigendes Durchschnittsalter sind ein Charakteristikum vieler ländlicher Kommunen. Langfristig ist es von Bedeutung die Einwohnerentwicklung zu stabilisieren. Potentielle Erweiterungen, die Zuwachs bzw. Zuzug generieren werden aufgrund gesetzlicher und planungsrechtlicher Vorgaben erschwert. Bauliche Erweiterungen sind daher schwer durchzusetzen und die vorhandene Bausubstanz ist weitgehend ausgelastet. Aufgrund des Bevölkerungs- und Schlüßerrückgangs wird mittelfristig mit einem Absinken der allgemeinen Schlüsselzuweisung zu rechnen sein. Die demografische Entwicklung sollte in zukünftige Investitionsentscheidungen einbezogen werden. Dennoch müssen wesentliche Investitionen der Daseinsfürsorge unabhängig davon realisiert werden. Zudem erschweren bau- und genehmigungsrechtliche Vorgaben einen Zuwachs.

Zuweisungen

Die Einnahmeerwartungen aus den Zuweisungen des Landes stellen die Kommunen vor besondere Herausforderungen, denen im Finanz- und Ergebnishaushalt Rechnung getragen werden muss. Mittelfristig muss mit weniger Fördermittelzuweisungen gerechnet werden.

Die Gestaltung der Aufwandsseite wird durch die Ertragsseite begrenzt. Ziel muss neben der Erreichung des Haushaltsausgleichs sein, Erhaltungsmaßnahmen und zusätzlich eine langfristige Reinvestitionsquote zu gewährleisten, um die Qualität der Infrastruktur zu erhalten.

Einnahmementwicklung

Um die notwendigen freien Finanzmittel zu erzielen, sind eine Ausschöpfung der Einnahmepotentiale, eine stete Aufgabenkritik und eine verantwortungsbewusste Personalbewirtschaftung notwendig.

Für die Zukunft ist es weiterhin von großer Bedeutung die eigenen Einflussmöglichkeiten zur Ausschöpfung der Einnahmepotentiale zu nutzen. Dies gilt zum einen für die gemeindeeigenen Steuern, zum



Gemeinde Diera-Zehren



anderen für die zu erhebenden Gebühren und Entgelte. Aufgrund der bisherigen Entwicklung und Beschlusslage im Gemeinderat wird eine nicht-konsequente Anpassung der Steuern und Gebühren an das tatsächliche Kostenaufkommen als Risiko gesehen, da die erforderliche Mehrheit im Gemeinderat nur schwer zu erreichen sein wird. Kostenerhöhungen beispielsweise bei Investitionen, Personalkosten und auch bei der Kreisumlage müssen damit aus Einsparungen finanziert werden, die insbesondere im Unterhaltungsbereich bereits an ihre Grenzen stoßen. Der gezielte Verzicht auf Einnahmen der Gemeinde im gesetzlichen Rahmen ist eine wesentliche Ursache für die Verschlechterung der Finanzkraft und entzieht der Gemeinde somit die Grundlage für die permanente Werterhaltung sowie freiwillige Leistungen.

Gesetzesänderungen

Aufgrund der Unsicherheiten bei der gesetzlichen Ausgestaltung der Neuregelung zur Grundsteuer bestehen Ergebnisrisiken für die Gemeinde.

Rückstellungen

In Bezug auf die Liquidität besteht das Risiko der Inanspruchnahme des Kassenkredites, wenn alle Rückstellungen in einem kurzen Zeitraum zur Auszahlung führen.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge nach dem Bilanzstichtag, über die wegen Ihrer Bedeutung für die Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu berichten ist, sind nicht eingetreten.

5. Internes Kontrollsystem

Im Rahmen eines "Internen Kontrollsystems" (IKS) erfolgt die Sicherung von Vermögen und Informationen gegen Verluste durch die Bereitstellung verlässlicher, vollständiger und zeitnaher Aufzeichnungen aus dem Rechnungswesen. Zum IKS gehören Risikoanalyse und -bewertung mit darauf aufbauenden Steuerungs- und Kontrollmaßnahmen in allen Prozessen des Rechnungswesens.

In der Gemeinde Diera-Zehren wird das IKS durch die ständige Überwachung der Haushaltswirtschaft, die erlassenen Dienstanweisungen, die zeitnahe und vollständige Verbuchung der laufenden Geschäftsvorfälle und die Unterstützung durch die örtliche Rechnungsprüfung umgesetzt.

Weiterhin erhält die Gemeinde durch die Teilnahme am Frühwarnsystem für die kommunalen Haushalte wertvolle Hinweise zu möglichen Risiken und zur Steuerung der Haushaltswirtschaft.



6. Haushaltsstrukturkonzept

Ein Haushaltsstrukturkonzept muss nicht erstellt werden.

7. Angaben zu Mitgliedschaften in Organen

§ 88 Abs. 3 SächsGemO sieht vor, dass im Rechenschaftsbericht der Bürgermeister, die Fachbediensteten für das Finanzwesen sowie die Ratsmitglieder, einschließlich der im Haushaltsjahr ausgeschiedenen Personen namentlich aufgeführt werden.

Weiterhin ist die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 Aktiengesetz, in Organen verselbstständigter Organisationseinheiten und Vermögensmassen, mit denen die Gemeinde eine Rechtseinheit bildet, in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen die Kommune beteiligt ist, sowie sonstiger privatrechtlicher Unternehmen zu nennen. Ausgenommen sind Mitgliedschaften in Hauptversammlungen.

Bürgermeisterin:

Carola Balk Wirtschaftsförderung Region Meißen GmbH; Mitglied der Gesellschafterversammlung
Kommunale Beteiligungs-Gesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost; Mitglied der
Gesellschafterversammlung
RZV Regionaler Zweckverband kommunale Wasserversorgung Riesa/Großenhain;
Mitglied der Verbandversammlung
Wasserverband Brockwitz-Rödern; Mitglied der Verbandversammlung
AZV GKA Abwasserzweckverband Gemeinschaftskläranlage Meißen; Mitglied der
Verbandversammlung
KISA Zweckverband Kommunale Informations-Verarbeitung Sachsen; Mitglied der
Verbandversammlung

Fachbedienstete des Finanzwesens:

Katja Mertig keine



Gemeinde Diera-Zehren



Gemeinderat

Bürger von Diera-Zehren

Juliane Werner	keine
Frank Spitzhüttl	keine
Katrin Friemel	keine
Maik Jentzsch	keine
Marika Zschocke	keine
Andreas Wundratsch	keine
Michael Heinze	keine

CDU

Wolfgang Schneider	keine
Wolfram Fritzsche	keine
Peter Nitsche	P. Nitsche Hoch- und Tiefbau GmbH; Geschäftsführer
Winfried Starke	keine
Ralph Stiller	keine

Neue Wählergemeinschaft Diera-Zehren

Holger Schill	keine
Lutz Wagner	keine
Andy Otto	keine

Zukunft Diera-Zehren

Ute Böhme	keine
-----------	-------

Diera-Zehren, 9. Februar 2022

Bürgermeisterin
C. Balk

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018

**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung
Haushaltsjahr 2018**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 17	01 - 12 / 18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.356.400,98	1.790.000,00	1.790.000,00	1.927.922,25	137.922,25
	darunter: Grundsteuern A und B	331.674,53	333.000,00	333.000,00	347.478,74	14.478,74
	Gewerbsteuer	939.120,13	400.000,00	400.000,00	403.528,61	3.528,61
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	994.095,44	970.000,00	970.000,00	1.076.268,45	106.268,45
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	83.954,63	80.000,00	80.000,00	92.808,95	12.808,95
2	+ Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	2.098.367,59	2.245.100,00	2.271.486,69	2.183.944,45	-87.542,24
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	724.095,80	700.000,00	700.000,00	696.667,00	-3.333,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	2.212,32	72.200,00	72.200,00	72.155,56	-44,44
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	565.454,96	452.800,00	452.800,00	569.375,58	116.575,58
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.010.812,67	1.033.000,00	1.033.000,00	1.083.690,18	50.690,18
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	41.104,34	42.100,00	42.100,00	57.773,21	15.673,21
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.634,14	53.400,00	53.400,00	60.770,35	7.370,35
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	58.791,76	50.000,00	50.000,00	71.727,91	21.727,91
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-8.067,16	0,00	0,00	11.762,08	11.762,08
9	+ sonstige ordentliche Erträge	148.813,30	97.000,00	97.000,00	321.839,56	224.839,56
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	5.775.857,62	5.310.600,00	5.336.986,69	5.719.429,99	382.443,30
11	Personalaufwendungen	1.728.550,05	1.944.800,00	1.944.800,00	1.839.182,83	-105.617,17
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.002.640,42	1.230.100,00	1.272.593,04	1.133.657,96	-138.935,08
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1.268.555,49	1.111.500,00	1.111.500,00	1.238.898,23	127.398,23
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.813,76	12.900,00	12.900,00	15.055,87	2.155,87
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.037.240,08	1.120.500,00	1.120.500,00	1.149.978,57	29.478,57
	darunter : Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	327.658,92	642.600,00	652.778,93	387.066,16	-265.712,77
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)	5.379.458,72	6.062.400,00	6.115.071,97	5.763.839,62	-351.232,35
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	396.398,90	-751.800,00	-778.085,28	-44.409,63	733.675,65
20	außerordentliche Erträge	903.393,44	934.300,00	937.300,00	843.847,86	-93.452,14
21	außerordentliche Aufwendungen	243.920,77	7.000,00	11.450,00	180.652,84	169.202,84
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	659.472,67	927.300,00	925.850,00	663.195,02	-262.654,98
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummer 19 + 22)	1.055.871,57	175.500,00	147.764,72	618.785,39	471.020,67
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung
 Haushaltsjahr 2018**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 17	01 - 12 / 18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	
		EUR				
		1	2	3	4	5
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 + 26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]	1.055.871,57	175.500,00	147.764,72	618.785,39	471.020,67

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		Betrag in EUR
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	0,00
1	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	618.785,39
2	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 die Folgejahre vorzutragen ist	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Druckparameter: Mandant: 6010 Gemeinde Diera-Zehren HH-Jahr: 2018 Listennr.: 3 Ergebnisrechnung Buchungsperiode für VKZ Vorjahr von: 1 bis: 13 Budgetperiode von: 1 bis: 12 Buchungsperiode für VKZ von: 1 bis: 13
Listenauswahl: Positionsnachweis, Ausweis Nullpositionen
Druckbereich: mit Reste aus Vorjahr, mit Budgetumbuchungen, mit ÜPL/APL, mit Ansatz Plan/Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd6010008')

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 17	01 - 12 / 18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.872.769,82	2.190.000,00	2.190.000,00	2.413.532,21	223.532,21
	darunter: Grundsteuern A und B	327.435,25	333.000,00	333.000,00	350.410,53	17.410,53
	Gewerbesteuer	457.582,03	800.000,00	800.000,00	889.148,51	89.148,51
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	998.691,08	970.000,00	970.000,00	1.074.621,05	104.621,05
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	81.625,21	80.000,00	80.000,00	91.467,12	11.467,12
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.508.316,57	1.792.300,00	1.818.686,69	1.622.203,27	-196.483,42
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	707.572,80	700.000,00	700.000,00	696.667,00	-3.333,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	2.212,32	72.200,00	72.200,00	72.155,56	-44,44
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.011.759,28	1.033.000,00	1.033.000,00	1.031.927,18	-1.072,82
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	43.123,37	42.100,00	42.100,00	45.726,96	3.626,96
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.710,45	53.400,00	53.400,00	60.028,35	6.628,35
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	58.791,76	50.000,00	50.000,00	71.727,91	21.727,91
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	778.938,84	1.031.300,00	1.034.300,00	750.799,56	-283.500,44
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 1 bis 8)	5.348.410,09	6.192.100,00	6.221.486,69	5.995.945,44	-225.541,25
10	Personalauszahlungen	1.729.309,05	1.944.800,00	1.944.800,00	1.839.182,83	-105.617,17
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	999.769,66	1.230.100,00	1.272.593,04	1.089.832,17	-182.760,87
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.353,58	12.900,00	17.350,00	17.727,71	377,71
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.039.751,97	1.120.500,00	1.120.500,00	1.150.448,13	29.948,13
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	989.344,83	1.372.600,00	1.382.778,93	744.600,03	-638.178,90
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 10 bis 15)	4.774.529,09	5.680.900,00	5.738.021,97	4.841.790,87	-896.231,10
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	573.881,00	511.200,00	483.464,72	1.154.154,57	670.689,85
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	246.023,07	3.111.200,00	3.136.200,00	1.199.636,73	-1.936.563,27
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	8.000,65	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	2.948,00	0,00	0,00	78.536,92	78.536,92
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	15.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	902.587,88	902.587,88
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	272.136,72	3.111.200,00	3.136.200,00	2.184.761,53	-951.438,47

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 17	01 - 12 / 18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	
		EUR				
		1	2	3	4	5
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.294,22	4.000,00	20.000,00	3.099,33	-16.900,67
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	303,95	305.000,00	357.618,02	66.722,55	-290.895,47
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	330.218,74	2.063.200,00	4.727.711,35	1.280.138,01	-3.447.573,34
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	105.555,05	165.500,00	200.027,44	101.988,45	-98.038,99
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	6.321,27	0,00	0,00	4.046,78	4.046,78
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	54.215,59	0,00	0,00	8.797,60	8.797,60
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummer 26 bis 32)	497.908,82	2.537.700,00	5.305.356,81	1.464.792,72	-3.840.564,09
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	-225.772,10	573.500,00	-2.169.156,81	719.968,81	2.889.125,62
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nummer 17 + 34)	348.108,90	1.084.700,00	-1.685.692,09	1.874.123,38	3.559.815,47
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	154.721,46	154.800,00	154.800,00	154.721,46	-78,54
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0,00	0,00		
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0,00	0,00		
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)]	-154.721,46	-154.800,00	-154.800,00	-154.721,46	78,54
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummer 35 + 40)	193.387,44	929.900,00	-1.840.492,09	1.719.401,92	3.559.894,01
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	26.200,00	26.200,00	0,00	-26.200,00
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.700.509,03			1.857.559,37	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.701.429,83			1.870.233,54	
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./ (Nummer 43 + 45)]	-920,80			-12.674,17	
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 46)	192.466,64			1.706.727,75	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0,00	0,00		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0,00	0,00		
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummer 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)]		0,00	0,00		
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 17	01 - 12 / 18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummer 47 + 51) ./ (Nummer 52) beziehungsweise (Nummer 50 + 51) ./ (Nummer 52)]	192.466,64	956.100,00	-1.814.292,09	1.706.727,75	
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	820.684,29	1.013.150,93	1.013.150,93	1.013.150,93	0,00
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	0,00
55	= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)	1.013.150,93	1.969.250,93	-801.141,16	2.719.878,68	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	
	nachrichtlich: Betrag der Auszahl. für die ordentl. Kredittilg. und des Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeinde-ordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden!

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Druckparameter:

Mandant: 6010 Gemeinde Diera-Zehren HH-Jahr: 2018 Listennr.: 4 Finanzrechnung Buchungsperiode für VKZ Vorjahr von: 1 bis: 13 Budgetperiode von: 1 bis: 12 Buchungsperiode für VKZ von: 1 bis: 13 Startseite: 1
 Listenauswahl: Positionsnachweis, Ausweis Nullpositionen
 Druckbereich: mit Reste aus Vorjahr, mit Budgetumbuchungen, mit ÜPL/APL, mit Ansatz Plan/Nachtrag
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd6010008')

Aktiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 18 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 17 EUR
1. Anlagevermögen	34.274.979,47	35.013.409,91
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	6.304,43	7.099,31
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00
c) Sachanlagevermögen	32.900.605,46	32.736.159,36
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	336.524,10	335.932,55
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	8.441.428,07	8.254.403,25
cc) Infrastrukturvermögen	22.524.607,39	22.617.659,82
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	1,00	1,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	4,00	4,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	940.051,80	1.068.622,93
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	218.784,75	233.026,73
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	439.204,35	226.509,08
d) Finanzanlagevermögen	1.368.069,58	2.270.151,24
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
bb) Beteiligungen	614.315,05	617.855,61
cc) Sondervermögen	0,00	0,00
dd) Ausleihungen	635.219,80	661.487,80
ee) Wertpapiere	118.534,73	990.807,83
2. Umlaufvermögen	3.862.513,52	2.082.929,93
a) Vorräte	17.402,84	5.640,76
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	827.352,19	846.210,83
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	297.879,81	217.927,41
d) Liquide Mittel	2.719.878,68	1.013.150,93
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
a) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Summe Aktiva	38.137.492,99	37.096.339,84

Passiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 18 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 17 EUR
1. Kapitalposition	18.489.065,29	17.870.279,90
a) Basiskapital	15.807.214,70	15.807.214,70
darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	5.269.071,57	0,00
b) Rücklagen	2.681.850,59	2.063.065,20
aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	429.304,50	429.304,50
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00
bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.252.546,09	1.633.760,70
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	0,00	0,00
cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
c) Fehlbeträge	0,00	0,00
aa) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
2. Sonderposten	16.989.465,22	16.510.336,91
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	16.798.873,09	16.336.223,69
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	63.113,45	40.243,17
d) Sonstige Sonderposten	127.478,68	133.870,05
3. Rückstellungen	1.261.346,71	1.832.693,20
a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00

Passiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 18 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 17 EUR
f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	18.515,02	23.390,93
g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	26.373,12	31.414,30
i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j) Sonstige Rückstellungen	1.216.458,57	1.777.887,97
4. Verbindlichkeiten	1.339.049,75	822.611,93
a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	481.774,69	636.496,15
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	143.775,12	91.001,70
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.008,42	10.142,52
f) Sonstige Verbindlichkeiten	704.491,52	84.971,56
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	58.566,02	60.417,90
a) Passive Rechnungsabgrenzungsposten	58.566,02	60.417,90
Summe Passiva	38.137.492,99	37.096.339,84
Summe Aktiva	38.137.492,99	37.096.339,84
Summe Passiva	38.137.492,99	37.096.339,84
Saldo	0,00	0,00

Druckparameter: Mandant: 6010 Gemeinde Diera-Zehren HH-Jahr: 2018 Listennr.: 1 Vermögensrechnung (Bilanz) Buchungsperiode für VKZ Vorjahr von: 0 bis: 13 Buchungsperiode für VKZ von: 0 bis: 13
 Listenauswahl: Positionsnachweis
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd6010008')



Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2018

Inhalt:

	Seite
Abkürzungsverzeichnis	2
1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	3
1.1 Gliederung des Jahresabschlusses	3
1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	3
1.2.1 Allgemein	3
1.2.2 AKTIVA	4
1.2.2.1 Anlagevermögen	4
1.2.2.2 Umlaufvermögen	6
1.2.3. PASSIVA	8
1.2.3.1 Kapitalposition	8
1.2.3.2 Sonderposten	8
1.2.3.3 Rückstellungen	9
1.2.3.4 Verbindlichkeiten	10
1.2.3.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	10
2. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	11
2.1 Verpflichtungen aus übertragenen Ermächtigungen	11
2.2 sonstige Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben	12
3. Zusammenfassung	12



Abkürzungsverzeichnis

AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
ALGII	Arbeitslosengeld II
AZV	Abwasserzweckverband
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
BVVG	Bodenverwertungs- und –verwaltungs GmbH
ENSO	Energie Sachsen Ost AG
EUR	Euro
GKA	Gemeinschaftskläranlage
i.W.	im Wesentlichen
KISA	Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen
SächsGemO	Sächsische Gemeindeordnung
SächsKomHVO	Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung
SMI	Sächsisches Staatsministerium des Inneren
ThürGemBV	Thüringer Gemeindebewertungsverordnung
VGM	Verkehrsgesellschaft Meißen mbH
ZV	Zweckverband



1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

1.1 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederung der Ergebnisrechnung erfolgt nach § 48 SächsKomHVO, die der Finanzrechnung nach § 49 SächsKomHVO.

Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgt nach § 51 Abs. 2 und 3 SächsKomHVO. Auf der Aktivseite werden die Vermögensgegenstände getrennt nach Anlage- und Umlaufvermögen erfasst. Auf der Passivseite wird das Kapital getrennt nach Eigen- und Fremdkapital ausgewiesen. Die Passivseite gibt Auskunft über die Herkunft der Mittel. Die Aktivseite zeigt die Verwendung der Mittel.

1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1.2.1 Allgemein

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte nach den in der Bewertungsrichtlinie der Gemeinde Diera-Zehren festgelegten Grundsätzen.

Korrekturen gegen das Basiskapital wurden im Berichtsjahr nicht vorgenommen.

Die Werte des Jahresabschlusses 2017 wurden auf den Stichtag 31.12.2018 fortgeschrieben.

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten bewertet. Zu- und Teil-/Abgänge wurden erfasst und der Werteverzehr über Abschreibungen auf Basis der in der Bewertungsrichtlinie festgelegten Nutzungsdauern erfasst. Bei Vorliegen der entsprechenden Voraussetzungen können außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen werden.

Finanzanlagen werden zum Nominalbetrag (Ausleihungen und Bankguthaben) bzw. zum anteiligen Eigenkapital (Beteiligungen) angesetzt.

Forderungen und liquide Mittel werden zum Nominalbetrag abzüglich erforderlicher Wertberichtigungen bilanziert.

Sonderposten wurden analog zum bezuschussten Vermögensgegenstand fortgeschrieben.

Rückstellungen sind in Höhe des auf Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung ermittelten notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Ein- bzw. Auszahlungen, die Erträge bzw. Ausgaben für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen, werden als Rechnungsabgrenzung erfasst. Abgrenzungsposten werden nur für Sachverhalte ab einem Abgrenzungsvolumen von 500,00 EUR gebildet.



1.2.2 AKTIVA

1.2.2.1 Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände

6.304,43 EUR

Zum einen handelt es sich um Software und um die Homepage der Gemeinde Diera-Zehren, zum anderen sind die seit 2013 eingetragenen Grunddienstbarkeiten zu Gunsten der Gemeinde Diera-Zehren hier bilanziert.

Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich durch Abschreibungen.

Sachanlagevermögen

32.900.605,46 EUR

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen 336.524,10 EUR

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert durch Zukauf von Grünflächen verändert.

Die Gemeinde Diera-Zehren besitzt keine grundstücksgleichen Rechte in Form von Erbbau-rechten oder sonstigen Rechten.

Eine planmäßige Abschreibung für Grund und Boden erfolgt grundsätzlich nicht.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

8.441.428,07 EUR

Die Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich durch planmäßige Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen. Anlagenzugänge sind im Jahr 2018 durch die Neuge-staltung der Außenanlage der Grundschule Zadel zu verzeichnen.

Infrastrukturvermögen

22.524.607,39EUR

Im Infrastrukturvermögen sind alle Straßen, Brückenbauwerke, Entwässerungs- und Wasser-versorgungsanlagen, Straßenbeleuchtung und Bushaltestellen erfasst.

Auch hier ergeben sich Veränderungen durch die Abschreibungen sowie aus Anlagenzugän-gen durch Neuinvestitionen.

Trink- und Abwasseranlagen

Für die Anlagen der Trinkwasserver- und Abwasserentsorgung wurden die bereits kamental zum Zwecke der Gebührenkalkulation vorhandenen Anlagenbewertungen fortgeschrieben. Neuinvestitionen wurden als neue Anlagengüter erfasst.

Straßen, Wege, Plätze

Die Bewertung der Straßen, Wege, Plätze wurde fortgeschrieben. Die Wertveränderung ergibt sich maßgeblich aus den Abschreibungen.

Anlagenzugänge gibt es durch den Neubau des Gässchens in Diera, des Weges Siedlung und der Straße an der Gärtnerei in Nieschütz sowie durch den Ersatzneubau der Radweg-brücke in Niedermuschütz.



Gemeinde Diera-Zehren



Bauten auf fremden Grund und Boden

1,00 EUR

Die Gemeinde Diera-Zehren verfügt über ein Bauwerk auf fremdem Grund und Boden. Dabei handelt es sich um das Fährhaus in Kleinzadel.

Aufgrund der Versagung der weiteren Verlängerung des Fährzeugnisses wurde eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

4,00 EUR

Die bewerteten Kunstgegenstände wurden jeweils mit einem Erinnerungswert von einem Euro bewertet. Es handelt sich dabei um eine Sammlung archäologischer Ausgrabungsfunde des Zehrener Burgbergs sowie Kriegsdenkmäler.

Kunst- und Kulturgegenstände sowie Kulturgüter, Mahn- und Denkmäler werden generell nicht planmäßig abgeschrieben, daher gibt es in dieser Position keine Wertveränderung.

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

940.051,80 EUR

Die Veränderung dieser Position ist in der planmäßigen Abschreibung begründet. Anlagenzugänge gab es im Haushaltsjahr 2018 nicht.

Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere

218.784,75 EUR

Als Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden sämtliche bewegliche Vermögensgegenstände der gemeindlichen Einrichtungen erfasst. Die Bewertung erfolgte in der Regel als Einzelbewertung. Nicht selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände bzw. Gegenstände, die in einem Nutzungszusammenhang stehen wurden als Sachgesamtheit erfasst.

Veränderungen ergeben sich durch Neuanschaffungen für die Feuerwehr und die Kindertageseinrichtungen. Die Abbildung des Werteverzehrs erfolgte über die Abschreibungen. Tiere befinden sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde Diera-Zehren.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

439.204,35 EUR

Unter dieser Position sind geleistete Anzahlungen auf noch nicht gelieferte oder erstellte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens auszuweisen.

Noch nicht bis zum 31.12.2018 fertiggestellte Investitionsmaßnahmen werden als Anlagen im Bau ausgewiesen.

Anlagen im Bau unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung und werden nach Fertigstellung in der entsprechenden Bilanzposition aktiviert. Die planmäßige Abschreibung beginnt mit der Umbuchung nach Fertigstellung.

Zum Stichtag waren folgende geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau zu verzeichnen:

- Brandwand Naundorf
- Niedermuschütz BM-Kanal
- Ersatzneubau Sporthalle Zehren und Kegelbahn Niederlommatsch
- Hochwasserrisikomanagementplan
- Mühlgrabenbrücke Schieritz
- Schlossmühlenbrücke Keilbusch
- Fähranleger Personenfähre
- Jahnatalstraße Keilbusch
- Schlossberg Schieritz
- Löschzisterne Naundörfel



Gemeinde Diera-Zehren



- Niederschlagswasserkanal Nieschütz
- Wartehalle Naundörfel
- Wartehallen Wölkisch
- Mittleres Löschfahrzeug Feuerwehr Nieschütz
- Zaunanlage Grundschule Zadel
- Leerrohre Breitband

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau wurden nach AHK zu den bis zum Bilanzstichtag in Rechnung gestellten Beträgen bewertet.

Außerplanmäßige Abschreibungen waren nicht vorzunehmen.

Finanzanlagevermögen

1.368.069,58 EUR

Unter den Finanzanlagen sind Beteiligungen an Unternehmen sowie Wertpapiere des Anlagevermögens ausgewiesen. Die Bewertung der Beteiligungen wurde nach der Eigenkapitalspiegelmethode bzw. ersatzweise mit einem Euro vorgenommen. Die Wertermittlung erfolgte auf der Grundlage der Zwischen- bzw. Jahresabschlüsse zum 31.12.2018.

Beteiligungen

614.315,05 EUR

Beteiligungen	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
AZV Gemeinschaftskläranlage Meißen	79.223,48 €	75.079,49
Wasserverband Brockwitz-Rödern	254.411,71 €	254.207,95
KBO - Kommunale Beteiligungsges. mbH an der Energie Sachsen Ost	161.869,49 €	161.892,64
ZV Wasserversorgung Riesa/Großenhain	120.486,41 €	120.973,52
Wirtschaftsförderung Region Meißen GmbH	1.863,52 €	2.160,45
Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA)	1,00 €	1,00
Gesamt	617.855,61 €	614.315,05 €

Ausleihungen

635.219,80 EUR

Die Kapitalumlage des AZV GKA ist in dieser Position ausgewiesen und verringert sich um die jährlichen Rückzahlungsraten. 2018 erfolgte eine Rückzahlung i.H.v. 26.268,00 EUR.

Wertpapiere

118.534,73 EUR

Bei den Wertpapieren handelt es sich um die längerfristigen Festgeldanlagen der Gemeinde Diera-Zehren mit Laufzeit über einem Jahr, die zum Nominalwert bewertet sind. Im Jahr 2018 wurde ein Großteil der Geldanlagen aufgelöst, zum Stichtag 31.12.2018 bestand nur noch eine Festgeldanlage für das Vorsorgevermögen.

1.2.2.2 Umlaufvermögen

Vorräte

17.402,84 EUR

Vorräte werden mit ihren AHK bewertet. Dabei werden gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt.

Aufgrund der wertmäßigen Geringfügigkeit der vorhandenen Vorräte wird von einer Ermittlung der Abschreibung aufgrund von Wertminderungen zum Bilanzstichtag abgesehen.



Vorratsvermögen besteht in Form von Streusalzvorräten der Bauhöfe sowie des Bestandes des Heizöltanks im Sportlerheim Schieritz sowie im Bürgerhaus Zehren. Bestandsmehrungen gab es vor allem bei den Beständen der Heizöltanks.

Forderungen

Die Forderungen untergliedern sich in öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie privatrechtliche Forderungen.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind begründet durch die Festsetzung von Steuern, Beiträgen, Gebühren, Umlagen und Transferleistungen. Für diese Festsetzungen ist eine gesetzliche Grundlage bzw. eine örtliche Satzung notwendig.

Privatrechtliche Forderungen finden ihre gesetzliche Verankerung im BGB. Demnach liegt der privatrechtlichen Forderung ein Schuldverhältnis auf gesetzlicher oder vertraglicher Basis zugrunde.

Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen und Forderungen aus Transferleistungen

827.352,19 EUR

Die Zusammensetzung dieser Position kann aus der beiliegenden Forderungsübersicht entnommen werden.

Einzelwertberichtigungen wurden nach dem Alter der Forderung vorgenommen und entsprechend der Gliederung der Forderung jeweils als Wertberichtigung erfasst.

Pauschalwertberichtigungen erfolgen nach dem durchschnittlichen Forderungsausfall der letzten Jahre.

Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens 297.879,81 EUR

Die Zusammensetzung dieser Position kann aus der beiliegenden Forderungsübersicht entnommen werden.

Die Wertberichtigung erfolgte analog der Vorgehensweise zu öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen.

Wertpapiere des Umlaufvermögens liegen nicht vor.

Liquide Mittel

2.719.878,68 EUR

Die liquiden Mittel spiegeln den Bestand der Girokonten, Tagesgelder sowie der Barkasse zum Stichtag wider.

Grundlage für die Ermittlung bildeten die Kontoauszüge sowie der Kassenabschluss per 31.12.2018.

Die starke Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr kommt durch die Auflösung der Festgeldanlagen zu Stande, welche jetzt als sonstige Einlagen unter der Position liquide Mittel ausgewiesen werden.



1.2.3 PASSIVA

1.2.3.1 Kapitalposition

Basiskapital **15.807.214,70 EUR**

Das Basiskapital ist eine Rechengröße. Es ergibt sich als Überschuss der Aktivposten über die gesondert auszuweisenden Rücklagen sowie die weiteren Passivposten „Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten.“

Im Basiskapital enthalten sind die Beiträge für Trinkwasser und Abwasser in Summe von 2.887.819,40 EUR sowie die Kapitalzuschüsse aus den Zuwendungen zur Beseitigung der Hochwasserschäden des Augusthochwassers 2002 i.H.v. 1.611.873,22 EUR, die gemäß § 61 Abs. 9 SächsKomHVO anteilig dem Basiskapital zugeordnet wurden.

Rücklagen **2.681.850,59 EUR**

Der Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses i.H.v. 44.409,63 EUR wurde mit dem Sonderergebnis i.H.v. 663.195,02 EUR verrechnet. Das verbleibende Sonderergebnis i.H.v. 618.785,39 EUR wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

Fehlbeträge **0,00 EUR**

Fehlbeträge waren nicht vorzutragen.

1.2.3.2 Sonderposten

Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen 16.989.465,22 EUR

In dieser Position werden erhaltene Fördermittel bzw. Zuschüsse erfasst. Die Sonderposten sind über die Nutzungsdauer des damit finanzierten Anlageguts ertragswirksam aufzulösen und haben somit eine wesentliche Bedeutung für den Haushaltsausgleich.

Der Sammelsonderposten wurde i.H.v. 45.200,00 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Die Gemeinde empfing auch Zuwendungen zur Beseitigung der Schäden des Augusthochwassers 2002. Diese Zuwendungen wurden größtenteils, da sie mit vertretbarem Aufwand keinem Fachförderprogramm zuordenbar waren, zu 40 % als Kapitalzuschuss gewertet.

Die übrigen Sonderposten wurden entsprechend der Entwicklung der bezuschussten Vermögensgegenstände fortgeschrieben.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich **63.113,45 EUR**

In dieser Position werden erwirtschaftete Beträge aus den gebührenrechnenden Einheiten der Gemeinde, die in den folgenden Kalkulationsperioden gutgeschrieben werden, abgebildet. Im Jahr 2018 wurden erwirtschaftete Beträge gutgeschrieben.

Sonstige Sonderposten **127.478,68 EUR**

Unter der Position sonstige Sonderposten sind die Spenden und das kommunale Vorsorgevermögen erfasst.

Eine Auflösung des kommunalen Vorsorgevermögens erfolgte in 2018 nicht.



1.2.3.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind zu bilden für ungewisse Verbindlichkeiten, die am Abschlussstichtag dem Grunde oder der Höhe nach unsicher sind, und für Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunkts ihres Eintretens unbestimmt sind. Eine genau bestimmbare Schuld ist als Verbindlichkeit auszuweisen.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

18.515,02 EUR

Hier handelt es sich um noch ausstehende Auskehrbeträge für Grundstückserlöse sowie die Auskehr der Pachtzahlungen für die Gartenanlage in Schieritz.

Es bestehen noch Rückstellungen für das Flurstück 209o (Schieritz), die Flurstücke 264 und 266 (Zehren) sowie für das Flurstück 4/1 (Diera).

Für das Flurstück 209g erfolgte bisher nur die Pachtauskehr, daher bleibt die Rückstellung für den Grundstückswert vorerst bestehen.

Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung ggü. Dritten, die im Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind

26.373,12 EUR

Diese Rückstellungen betreffen die bisher nicht verwendeten Mittel aus den Zuweisungen des Landkreises für den Fährbetrieb der beiden Elbfähren gemäß Verkehrsdurchführungsvertrag. Die Gemeinde ist i.V.m. dem Pachtvertrag mit dem Betreiber VGM berechtigt Rückstellungen für die anstehenden Revisionen der Fähren zu bilden. Demgemäß werden die nicht verwendeten Mittel jährlich der Rückstellung zugeführt.

Die Rückstellung der Personenfähre wurde bereits im Jahr 2015 vollständig aufgebraucht. Die ausgewiesene Rückstellung i.H.v. 26.373,12 EUR ist daher komplett der Wagenfähre zuzuordnen.

Sonstige Rückstellungen

1.216.458,57 EUR

Die Gemeinde Diera-Zehren hatte bereits kameral eine Rückstellung aus dem Gewerbesteuerstreit der Stadt Dresden mit dem Finanzamt Dresden Süd über die Zerlegung des Gewerbesteuermessbetrages eines Energieversorgers gebildet. Diese wurde im Jahr 2018 aufgelöst, da Rechtsstreit im Jahr 2018 inkl. aller offenen Einsprüche für die Folgejahre zu unseren Gunsten beendet wurde.

Weiterhin sind die Rückstellungen für die Hochwasserschäden i.H.v. 1.216.458,57 EUR hier erfasst. Die Rückstellungen wurden anhand des Wiederaufbauplans vom 09.12.2013 sowie der Überarbeitung des Wiederaufbauplanes vom 25.02.2015 gebildet. Sie werden entsprechend des Fortschritts bei der Schadensbeseitigung schrittweise verbraucht.



1.2.3.4 Verbindlichkeiten

Die Zusammensetzung der Position und die Restlaufzeiten können der beiliegenden Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 481.774,69 EUR

Die Verbindlichkeiten wurden zum Stichtag mit ihrem Rückzahlungsbetrag erfasst. Die Gemeinde hat Rückzahlungsverpflichtungen aus acht Krediten.

Grundlage für die Ermittlung bildeten die Darlehenskontoauszüge per 31.12.2018.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 143.775,12 EUR

Die Position betrifft vor dem Stichtag erfolgte Lieferungen und Leistungen an die Gemeinde. Entsprechend der zum Stichtag bestehenden Zahlungsverpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen wurden die Beträge angesetzt.

Darin werden mit 14.891,07 EUR die noch bestehenden Zahlungsverpflichtungen aus Sicherheitseinbehalten ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 9.008,42 EUR

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden in Höhe der ausstehenden Zahlungen passiviert.

Sonstige Verbindlichkeiten 704.491,52 EUR

Die Position betrifft mit 80.000,00 EUR die noch nicht zweckentsprechend verwendeten Fördermittel, welche als Verbindlichkeiten passiviert werden. Weiterhin sind die bereits gezahlten und noch nicht zweckentsprechend verwendeten Spenden für den Ersatzneubau der vom Hochwasser 2013 geschädigten Sporthalle Zehren i.H.v. 550.000,00 EUR hier erfasst, wodurch sich die starke Erhöhung der Position ergibt.

Die sonstigen Verbindlichkeiten wurden in Höhe der ausstehenden Zahlungen passiviert. Die weiteren sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten die Rückzahlung der Fördermittel zum Bau der Sporthalle Zadel aus der rückwirkenden Vorsteuerkorrektur.

1.2.3.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten 58.566,02 EUR

Dieser betrifft eine Nutzungsentschädigung für die Bereitstellung einer gemeindlichen Straße, die über die Laufzeit des Gestattungsvertrages (30 Jahre) sukzessive aufgelöst wird.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden nur für Sachverhalte mit einem Abgrenzungsbetrag ab 500,00 EUR gebildet.

2 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

2.1 Verpflichtungen aus übertragenen Ermächtigungen

Der Investitionsplan für das Haushaltsjahr 2019 enthält bereits begonnene Maßnahmen aus den Vorjahren, welche noch nicht beendet wurden bzw. bei denen noch Auszahlungen im Jahr 2019 anstehen. In diesen Fällen wurden entsprechende Auszahlungsreste für die Fortführung der Maßnahmen ins Haushaltsjahr 2019 übertragen.



Gemeinde Diera-Zehren



Folgende Verpflichtungen aus übertragenen Ermächtigungen ergeben sich daraus:

lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung	Budget	Übertrag
Ergebnishaushalt						
1	53.60.00.01	314100		Breitbandversorgung	300	225.000,00
		442900				250.000,00
Finanzhaushalt						
2	11.12.00.01	783200	E1112001	Verw altung: Geräte/Ausstattung	100	16.000,00
3	12.22.00.01	783200	E1222001	EWMA: Unterschriftenpads	100	4.000,00
4	12.60.00.00	783200	E1260009	FW allgemein: Geräte/Ausstattung	100	2.759,73
5	12.60.00.02	681190		FW Nieschütz: Fahrzeug MLF	100	
		783200	E12600011			18.179,30
6	12.80.01.00	785110	B1280001	Kat.schutz: HRMStudie/ HW-Schutz Jahnatal	100	13.000,00
7	12.80.01.00	681190		Kat.schutz: Löschzisterne Naundörfel	100	50.000,00
		785120	B1280009			137.614,82
8	21.11.01.01	783200	E2111001	Grundschule Zadel: Geräte/Ausstattung	100	11.678,70
9	21.11.01.01	785110	B2111003	Grundschule Zadel: Außenanlagen	100	50.768,96
10	36.51.01.02	681190		Kita Nieschütz: Geräte/Ausstattung	100	1.645,00
		783200	E3651001			4.313,98
11	36.51.01.01	783200	E3651004	Kita Zehren: Geräte/Ausstattung	100	8.000,00
12	36.51.01.03	783200	E3651005	Hort Zadel: Geräte/Ausstattung	100	6.515,02
13	55.10.01.02	785110	B5510001	Öffentliche Spielplätze: Ersatzgeräte	100	13.000,00
14	54.10.01.01	782100	E5410002	Gemeindestr: Grunderw erb, Vermessung	300	3.671,22
15	54.10.01.01	681190		Gemeindestr: Bushaltestellen (2xWölkisch, Naundorf, Naundörfel)	300	25.000,00
		785110	B5410012			46.969,87
16	54.10.01.01	785120	B5410013	Gemeindestr: Naundörfel inkl. NW	300	150.000,00
17	54.10.01.01	782100	E5410003	Gemeindestr: Radweg Zehren, Grunderwerb, Vermessung	300	3.695,00
18	54.10.01.01	785120	B5410032	Gemeindestr: Gestaltung Dorfplatz Löbsal	300	5.000,00
19	54.10.01.01	781200	B5410046	Gemeindestr.: Mühlgrabenbrücke	300	43.591,85
20	54.10.01.01	681100		Gemeindestr.: Nieschütz, An der Gärtnerei	300	5.599,79
		785120	B5410047			10.533,69
21	54.10.01.02	785130	B5410030	Strbeleuchtung: Neuinstallation lt. Bedarf	300	0,00
22	57.30.01.01	785110	B5730005	Soz.-Kult.Zentrum Nieschütz: Umbaumaßn./ Sanierung	100	15.000,00
23	11.16.14.00	783200	E1116001	Bauhof: Fahrzeuge/Technik	100	15.000,00
24	53.80.00.01	782100	B5380005	AW Zehren: Dienstbarkeiten Wölkisch	300	1.985,00
25	53.80.00.04	785120	B5380038	NW Zehren: RW-Kanal Ausbau S 32	300	20.000,00
26	53.80.00.05	681190		NW Diera: RW Kanal Nieschütz Riesaer Str./Löbsaler Str.	300	175.000,00
		785120	B5380041			407.434,87
27	51.12.01.01	785120	B5112001	Flurneueordnung: Golk-Laubach	300	50.000,00
28	54.70.01.02	681...		Fähre Nilo: Beschaffung Fähranleger	100	295.000,00
		782100	E5470001			280.252,37
29	53.80.00.01	783100	B5380013	AW Zehren: Dienstbarkeiten	300	5.790,80
30	53.80.00.02	783100	B5380031	AW Diera: Dienstbarkeiten	300	5.340,99
31	53.30.01.01	681190		TW Zehren: Erneuerung TW-Leitungen Seilitz	300	60.000,00
		782100	B5330004			150.000,00
32	53.30.00.01	783100	B5330005	TW Zehren: Dienstbarkeiten	300	4.000,00
33	53.30.01.02	782100	B5330030	TW Diera: Dienstbarkeiten	300	4.000,00
34	11.13.05.00	681800		Liegenschaften: Brandw and Halle Naundorf	300	25.000,00
		785110	B1113001			49.200,00
35	11.13.05.00	782100	E1113001	Grundvermögen: allg. Grunderwerb	300	1.291,88
36	54.10.01.01	681190		Gemeindestr: SR Jahnatalstr., Keilbusch	300	58.500,00
		785120	B5410040			74.331,43
37	54.10.01.01	681190		Gemeindestr: SR Brücken Jahnatal	300	64.300,00
		785120	B5410041			69.960,02
38	54.10.01.01	681190		Gemeindestr: SR Schieritz, Schlossberg	300	108.000,00
		785120	B5410043			126.568,61
39	55.20.00.01	785130	B552003	Gew ässer: SR Widderbach OL Niedermuschütz	300	6.000,00
40	55.20.00.01	785130	B552004	Gew ässer: SR Kuhlbach	300	4.000,00
41	71.20.00.02	785110		152 Feuerwehr Nieschütz Ersatzneubau hochwassersicher		
		681190	B7120002			10.400,00
42	74.20.00.01	681100		161+166 Ersatzneubau Sporthalle Schieritz + Kegelbahn	900	739.000,00
		681199				800.000,00
43	74.40.00.01	681700		128 Ersatzneubau Radwegbrücke Niedermuschütz	900	
		785110	B7420001			1.932.939,14
		785110	B7540001			43.700,74



2.2 sonstige Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben

Aus der Beteiligung an der GKA Meißen ergeben sich für die Gemeinde auch zukünftig Umlageverpflichtungen. Im Haushalt 2019 sind dafür 29,5 TEUR veranschlagt.

Weitere Sachverhalte aus denen sich wesentliche finanzielle Verpflichtungen ergeben, sind in den Rückstellungen und Verbindlichkeiten abgebildet.

3 Zusammenfassung

Die Erfassung und Bewertung des gesamten Vermögens der Gemeinde Diera-Zehren wurde im März 2014 beendet und die Eröffnungsbilanz erstellt. Anschließend folgte die örtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die KOMM-TREU GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und die Feststellung der Eröffnungsbilanz durch den Gemeinderat am 22.09.2014.

Im Anschluss erfolgte die überörtliche Prüfung gem. § 131 Abs. 4 SächsGemO im Zeitraum von Februar bis Mai 2015. Der entsprechende Prüfbericht ging der Gemeinde am 22.12.2015 zu. Nach Korrekturen bzw. nochmaliger Stellungnahme durch die Gemeinde konnte mit Schreiben des Landratsamtes vom 02.06.2016 der Abschluss der überörtlichen Prüfung bestätigt werden.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde bis Mai 2019 erarbeitet. Die örtliche Prüfung erfolgte durch die KOMM-TREU GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Die Feststellung durch den Gemeinderat erfolgte am 01.07.2019.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde im Jahr 2021 erarbeitet. Die örtliche Prüfung erfolgte durch die KOMM-TREU GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Diera-Zehren, den 9. Februar 2022


Carola Balk
Bürgermeisterin


Katja Mertig
Fachbedienstete für Finanzwesen

Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung
Haushaltsjahr 2018
 (in EUR)

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr ¹	Auflösungen ²	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres ³	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände											
	13.523,39	0,00	0,00	0,00	13.523,39	6.424,08	794,88	0,00	0,00	7.218,96	7.099,31	6.304,43
1.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände											
	13.523,39	0,00	0,00	0,00	13.523,39	6.424,08	794,88	0,00	0,00	7.218,96	7.099,31	6.304,43
1.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen											
	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	Sachanlagevermögen											
	59.747.815,75	1.461.808,59	186.200,12	0,00	61.023.424,22	27.011.656,39	1.207.961,97	96.799,60	0,00	28.122.818,76	32.736.159,36	32.900.605,46
1.3.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen											
	770.879,01	45.707,52	45.115,97	0,00	771.470,56	434.946,46	0,00	0,00	0,00	434.946,46	335.932,55	336.524,10
1.3.1.1	Grünflächen											
	209.228,52	591,55	0,00	0,00	209.820,07	113.506,37	0,00	0,00	0,00	113.506,37	95.722,15	96.313,70
1.3.1.2	Ackerland											
	8.343,66	0,00	0,00	0,00	8.343,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.343,66	8.343,66
1.3.1.3	Wald und Forsten											
	12.945,55	0,00	0,00	0,00	12.945,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.945,55	12.945,55
1.3.1.4	Schutz- und Ausgleichsflächen											
	999,17	0,00	0,00	0,00	999,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,17	999,17
1.3.1.5	Gewässer											
	3.995,49	0,00	0,00	0,00	3.995,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.995,49	3.995,49
1.3.1.6	Sonstige unbebaute Grundstücke											
	535.366,62	45.115,97	45.115,97	0,00	535.366,62	321.440,09	0,00	0,00	0,00	321.440,09	213.926,53	213.926,53
1.3.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen											
	12.514.893,11	32.126,36	49.365,73	448.936,40	12.946.590,14	4.260.489,86	271.886,24	27.214,03	0,00	4.505.162,07	8.254.403,25	8.441.428,07
1.3.2.1	Wohnbauten											
	1.311,00	0,00	0,00	0,00	1.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.311,00	1.311,00
1.3.2.2	Soziale Einrichtungen											
	3.097.340,60	0,00	0,00	0,00	3.097.340,60	1.072.001,91	64.055,18	0,00	0,00	1.136.057,09	2.025.338,69	1.961.283,51

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung
Haushaltsjahr 2018
(in EUR)**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr ¹	Auflösungen ²	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres ³	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.2.3 Schulen	1.186.572,49	0,00	41.867,73	448.936,40	1.593.641,16	352.209,99	62.995,41	27.214,03	0,00	387.991,37	834.362,50	1.205.649,79
1.3.2.4 Kulturanlagen	416.803,44	0,00	0,00	0,00	416.803,44	109.016,74	6.516,44	0,00	0,00	115.533,18	307.786,70	301.270,26
1.3.2.5 Sportanlagen	3.127.145,39	0,00	0,00	0,00	3.127.145,39	1.397.833,38	42.468,57	0,00	0,00	1.440.301,95	1.729.312,01	1.686.843,44
1.3.2.6 Gartenanlagen	105.756,70	0,00	0,00	0,00	105.756,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.756,70	105.756,70
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	1.502.794,94	0,00	0,00	0,00	1.502.794,94	616.715,92	42.502,34	0,00	0,00	659.218,26	886.079,02	843.576,68
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	3.077.168,55	32.126,36	7.498,00	0,00	3.101.796,91	712.711,92	53.348,30	0,00	0,00	766.060,22	2.364.456,63	2.335.736,69
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.327.824,38	14.653,40	86.732,04	688.435,60	43.944.181,34	20.710.164,56	776.572,94	67.163,55	0,00	21.419.573,95	22.617.659,82	22.524.607,39
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.874.312,84	0,00	4.609,49	134.147,92	3.003.851,27	986.675,16	28.473,15	291,90	0,00	1.014.856,41	1.887.637,68	1.988.994,86
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
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	5.737.290,60	2.912,19	0,00	0,00	5.740.202,79	2.785.550,91	124.349,22	0,00	0,00	2.909.900,13	2.951.739,69	2.830.302,66
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	12.123.764,30	0,00	5.307,69	104.601,95	12.223.058,56	3.528.002,86	167.889,22	2.632,83	0,00	3.693.259,25	8.595.761,44	8.529.799,31
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	22.456.375,90	11.741,21	76.814,86	449.685,73	22.840.987,98	13.320.500,63	449.306,39	64.238,82	0,00	13.705.568,20	9.135.875,27	9.135.419,78

Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung
Haushaltsjahr 2018
 (in EUR)

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr ¹	Auflösungen ²	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres ³	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	136.080,74	0,00	0,00	0,00	136.080,74	89.435,00	6.554,96	0,00	0,00	95.989,96	46.645,74	40.090,78
1.3.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	31.456,37	0,00	0,00	0,00	31.456,37	31.455,37	0,00	0,00	0,00	31.455,37	1,00	1,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.430.368,39	0,00	0,00	0,00	2.430.368,39	1.361.745,46	128.571,13	0,00	0,00	1.490.316,59	1.068.622,93	940.051,80
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	445.881,41	19.254,04	4.986,38	0,00	460.149,07	212.854,68	30.931,66	2.422,02	0,00	241.364,32	233.026,73	218.784,75
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	226.509,08	1.350.067,27	0,00	-1.137.372,00	439.204,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.509,08	439.204,35
1.4 Finanzanlagevermögen	2.359.015,60	4.929,99	902.587,88	0,00	1.461.357,71	88.864,36	5.230,96	0,00	807,19	93.288,13	2.270.151,24	1.368.069,58
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Beteiligungen	706.719,97	883,21	0,00	0,00	707.603,18	88.864,36	5.230,96	0,00	807,19	93.288,13	617.855,61	614.315,05
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
1.4.4 Ausleihungen	661.487,80	0,00	26.268,00	0,00	635.219,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.487,80	635.219,80
1.4.5 Wertpapiere	990.807,83	4.046,78	876.319,88	0,00	118.534,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.807,83	118.534,73
Gesamtsumme	62.120.354,74	1.466.738,58	1.088.788,00	0,00	62.498.305,32	27.106.944,83	1.213.987,81	96.799,60	807,19	28.223.325,85	35.013.409,91	34.274.979,47

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung
 Haushaltsjahr 2018
 (in EUR)**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr ¹	Auflösungen ²	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres ³	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Gesamtsumme	62.120.354,74	1.466.738,58	1.088.788,00	0,00	62.498.305,32	27.106.944,83	1.213.987,81	96.799,60	807,19	28.223.325,85	35.013.409,91	34.274.979,47

¹ Planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen, nicht jedoch Aufwand aus Vermögensabgang.

² Kumulierte Abschreibungen im Zeitpunkt des Vermögensabgangs.

³ Vermögensabgänge im Haushaltsjahr sind in den Spalten 7 und 8 zu berücksichtigen, der Saldo beträgt 0 Euro; folglich sind in der Spalte 10 keine Beträge für Vermögensabgänge enthalten.

Druckparameter: Mandant: 6010 Gemeinde Diera-Zehren HH-Jahr: 2018 Listennummer: 4 Anlagenspiegel mit Sonderposten AfA-Sicht: bilanzrechtlich
 Optionen: Gesamtsummenzeile
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd6010008')

Forderungsübersicht gemäß § 54 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik

Position	Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2018
			bis zu einem Jahr	von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	1
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	846.210,83	827.352,19	0,00	0,00	827.352,19
1.1	Gebühren und Beiträge	247.064,57	273.285,74	0,00	0,00	273.285,74
1.2	Steuern	560.182,09	79.605,01	0,00	0,00	79.605,01
1.3	Forderungen aus Transferleistungen	17.633,79	7.840,99	0,00	0,00	7.840,99
1.4	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	21.330,38	466.620,45	0,00	0,00	466.620,45
2.	Privatrechtliche Forderungen	217.927,41	297.879,81	0,00	0,00	297.879,81
	davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe aller Forderungen	1.064.138,24	1.125.232,00	0,00	0,00	1.125.232,00

Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 54 Abs. 3 SächsKomHVODoppik

Position	Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2018
			bis zu einem Jahr	von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
			EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	1
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	636.496,15	154.721,46	327.053,23	0,00	481.774,69
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 privatem Kreditmarkt	636.496,15	154.721,46	327.053,23	0,00	481.774,69
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	636.496,15	154.721,46	327.053,23	0,00	481.774,69
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zu Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	91.001,70	143.775,12	0,00	0,00	143.775,12
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.142,52	9.008,42	0,00	0,00	9.008,42
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	84.971,56	704.491,52	0,00	0,00	704.491,52
8.	Summe aller Verbindlichkeiten	822.611,93	1.011.996,52	327.053,23	0,00	1.339.049,75

Teilhaushalte **1** Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	808.967,64	738.400,00	764.786,69	853.935,45	89.148,76
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	227.828,03	157.700,00	157.700,00	222.953,06	65.253,06
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	359.785,65	374.500,00	374.500,00	380.469,05	5.969,05
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.285,72	7.100,00	7.100,00	11.316,09	4.216,09
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.634,14	53.400,00	53.400,00	60.770,35	7.370,35
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-6.144,88	0,00	0,00	11.762,08	11.762,08
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	21.636,55	0,00	0,00	29.098,18	29.098,18
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.261.164,82	1.173.400,00	1.199.786,69	1.347.351,20	147.564,51
3	anteilige Personalaufwendungen	1.440.333,74	1.620.400,00	1.620.400,00	1.535.858,78	-84.541,22
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	437.152,92	616.800,00	659.719,35	597.562,57	-62.156,78
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	458.189,88	348.500,00	348.500,00	438.887,36	90.387,36
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	126.763,80	147.900,00	147.900,00	140.751,93	-7.148,07
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	263.191,29	306.400,00	315.902,62	289.706,74	-26.195,88
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.725.631,63	3.040.000,00	3.092.421,97	3.002.767,38	-89.654,59
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.464.466,81	-1.866.600,00	-1.892.635,28	-1.655.416,18	237.219,10
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	205.985,97	259.500,00	259.500,00	216.299,74	-43.200,26
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	100.092,36	113.300,00	113.300,00	98.565,11	-14.734,89
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	105.893,61	146.200,00	146.200,00	117.734,63	-28.465,37
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.358.573,20	-1.720.400,00	-1.746.435,28	-1.537.681,55	208.753,73

Teilhaushalte **2** Teilhaushalt 2 - Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.356.400,98	1.790.000,00	1.790.000,00	1.927.922,25	137.922,25
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	771.508,12	772.200,00	772.200,00	814.022,56	41.822,56
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	45.200,00	0,00	0,00	45.200,00	45.200,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	6.321,27	1.500,00	1.500,00	21.679,14	20.179,14
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	34.720,18	6.000,00	6.000,00	186.242,59	180.242,59
2	= anteilige ordentliche Erträge	3.168.950,55	2.569.700,00	2.569.700,00	2.949.866,54	380.166,54
3	anteilige Personalaufwendungen	134.727,38	158.500,00	158.500,00	142.415,73	-16.084,27
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	853,70	1.000,00	1.567,13	1.567,13	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	46.385,65	0,00	0,00	35.372,34	35.372,34
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.298,58	12.900,00	12.900,00	17.727,71	4.827,71
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	881.083,75	942.000,00	942.000,00	985.665,41	43.665,41
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	1.092,81	3.800,00	3.232,87	1.277,04	-1.955,83
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.080.441,87	1.118.200,00	1.118.200,00	1.184.025,36	65.825,36
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	2.088.508,68	1.451.500,00	1.451.500,00	1.765.841,18	314.341,18
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	33.186,49	8.100,00	8.100,00	11.314,48	3.214,48
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	33.186,49	8.100,00	8.100,00	11.314,48	3.214,48
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	2.121.695,17	1.459.600,00	1.459.600,00	1.777.155,66	317.555,66

Teilhaushalte **3** Teilhaushalt 3 - Bauverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	517.891,83	734.500,00	734.500,00	515.986,44	-218.513,56
	darunter: Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	292.426,93	295.100,00	295.100,00	301.222,52	6.122,52
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	651.027,02	658.500,00	658.500,00	703.221,13	44.721,13
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	33.818,62	35.000,00	35.000,00	46.457,12	11.457,12
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	52.470,49	48.500,00	48.500,00	50.048,77	1.548,77
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-1.922,28	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	92.456,57	91.000,00	91.000,00	106.498,79	15.498,79
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.345.742,25	1.567.500,00	1.567.500,00	1.422.212,25	-145.287,75
3	anteilige Personalaufwendungen	153.488,93	165.900,00	165.900,00	160.908,32	-4.991,68
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.633,80	612.300,00	611.306,56	534.528,26	-76.778,30
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	768.945,51	763.000,00	763.000,00	769.869,49	6.869,49
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	29.392,53	30.600,00	30.600,00	23.561,23	-7.038,77
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	56.924,45	332.400,00	333.643,44	88.179,58	-245.463,86
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.573.385,22	1.904.200,00	1.904.450,00	1.577.046,88	-327.403,12
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-227.642,97	-336.700,00	-336.950,00	-154.834,63	182.115,37
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	52.780,82	68.900,00	68.900,00	67.054,50	-1.845,50
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	191.860,92	223.200,00	223.200,00	196.103,61	-27.096,39
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	109.774,40	88.500,00	88.500,00	103.519,66	15.019,66
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	-248.854,50	-242.800,00	-242.800,00	-232.568,77	10.231,23
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-476.497,47	-579.500,00	-579.750,00	-387.403,40	192.346,60

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Druckparameter: Mandant: 6010 Gemeinde Diera-Zehren HH-Jahr: 2018 Listennr.: 2 Teilergebnishaushalt Buchungsperiode für VKZ Vorjahr von: 1 bis: 13 Buchungsperiode für VKZ von: 1 bis: 13 Budgetperiode von: 1 bis: 12 Produkthierarchie: T Teilhaushalte Ebene: - Erweiterte Auswahl -
Listenauswahl: Positionsnachweis, Ausweis Nullpositionen
Druckbereich: mit Reste aus Vorjahr, mit Budgetumbuchungen, mit ÜPL/APL, mit Ansatz Plan/Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd6010008')

Teilhaushalte **1** Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	582.875,33	580.700,00	607.086,69	633.290,77	26.204,08
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	355.828,61	374.500,00	374.500,00	387.026,75	12.526,75
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.851,04	7.100,00	7.100,00	7.864,60	764,60
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.710,45	53.400,00	53.400,00	60.028,35	6.628,35
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.847,71	0,00	0,00	157.776,39	157.776,39
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.033.113,14	1.015.700,00	1.042.086,69	1.245.986,86	203.900,17
3	anteilige Personalauszahlungen	1.441.092,74	1.620.400,00	1.620.400,00	1.535.858,78	-84.541,22
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	449.389,41	616.800,00	659.719,35	546.025,27	-113.694,08
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.921,93	147.900,00	147.900,00	139.984,72	-7.915,28
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.238,74	306.400,00	315.902,62	291.505,61	-24.397,01
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.291.642,82	2.691.500,00	2.743.921,97	2.513.374,38	-230.547,59
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-1.258.529,68	-1.675.800,00	-1.701.835,28	-1.267.387,52	434.447,76
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	422.500,00	422.500,00	89.466,04	-333.033,96
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	15.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	15.165,00	422.500,00	422.500,00	89.466,04	-333.033,96
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	300.000,00	300.000,00	19.747,63	-280.252,37
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.610,85	160.000,00	702.372,60	435.768,07	-266.604,53
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	105.555,05	165.500,00	200.027,44	101.988,45	-98.038,99
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalte **1** Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	52.448,90	0,00	0,00	8.797,60	8.797,60
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	164.614,80	625.500,00	1.202.400,04	566.301,75	-636.098,29
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-149.449,80	-203.000,00	-779.900,04	-476.835,71	303.064,33
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-1.407.979,48	-1.878.800,00	-2.481.735,32	-1.744.223,23	737.512,09
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalte **2** Teilhaushalt 2 - Finanzverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.872.769,82	2.190.000,00	2.190.000,00	2.413.532,21	223.532,21
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	709.785,12	772.200,00	772.200,00	768.822,56	-3.377,44
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.321,27	1.500,00	1.500,00	21.679,14	20.179,14
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.179,54	6.000,00	6.000,00	30.262,74	24.262,74
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.598.055,75	2.969.700,00	2.969.700,00	3.234.296,65	264.596,65
3	anteilige Personalauszahlungen	134.727,38	158.500,00	158.500,00	142.415,73	-16.084,27
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	853,70	1.000,00	1.567,13	1.567,13	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.353,58	12.900,00	12.900,00	21.330,29	8.430,29
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	881.437,51	942.000,00	942.000,00	986.902,18	44.902,18
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.091,61	3.800,00	3.232,87	1.053,24	-2.179,63
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.034.463,78	1.118.200,00	1.118.200,00	1.153.268,57	35.068,57
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	1.563.591,97	1.851.500,00	1.851.500,00	2.081.028,08	229.528,08
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	101.714,20	116.000,00	116.000,00	115.955,00	-45,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	91.704,20	106.000,00	106.000,00	105.945,00	-55,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	876.319,88	876.319,88
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	101.714,20	116.000,00	116.000,00	992.274,88	876.274,88
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	6.321,27	0,00	0,00	4.046,78	4.046,78

Teilhaushalte **2** Teilhaushalt 2 - Finanzverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.321,27	0,00	0,00	4.046,78	4.046,78
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	95.392,93	116.000,00	116.000,00	988.228,10	872.228,10
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	1.658.984,90	1.967.500,00	1.967.500,00	3.069.256,18	1.101.756,18
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalte **3** Teilhaushalt 3 - Bauverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	215.656,12	439.400,00	439.400,00	220.089,94	-219.310,06
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	655.930,67	658.500,00	658.500,00	644.900,43	-13.599,57
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	35.272,33	35.000,00	35.000,00	37.862,36	2.862,36
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	52.470,49	48.500,00	48.500,00	50.048,77	1.548,77
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.731,21	91.000,00	91.000,00	92.456,57	1.456,57
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.056.060,82	1.272.400,00	1.272.400,00	1.045.358,07	-227.041,93
3	anteilige Personalauszahlungen	153.488,93	165.900,00	165.900,00	160.908,32	-4.991,68
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	549.526,55	612.300,00	611.306,56	542.239,77	-69.066,79
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.530,17	0,00	0,00	6.134,02	6.134,02
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.392,53	30.600,00	30.600,00	23.561,23	-7.038,77
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.069,70	332.400,00	333.643,44	48.294,37	-285.349,07
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	798.007,88	1.141.200,00	1.141.450,00	781.137,71	-360.312,29
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	258.052,94	131.200,00	130.950,00	264.220,36	133.270,36
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	144.308,87	682.800,00	707.800,00	268.778,00	-439.022,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	8.000,65	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	2.948,00	0,00	0,00	78.536,92	78.536,92
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	26.268,00	26.268,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	155.257,52	682.800,00	707.800,00	377.582,92	-330.217,08
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.294,22	4.000,00	20.000,00	3.099,33	-16.900,67
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	303,95	5.000,00	57.618,02	46.974,92	-10.643,10
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	185.412,91	865.000,00	1.868.526,67	627.887,66	-1.240.639,01
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalte **3** Teilhaushalt 3 - Bauverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.766,69	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	188.777,77	874.000,00	1.946.144,69	677.961,91	-1.268.182,78
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-33.520,25	-191.200,00	-1.238.344,69	-300.378,99	937.965,70
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	224.532,69	-60.000,00	-1.107.394,69	-36.158,63	1.071.236,06
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalte **9** Teilhaushalt 9 - Hochwasser

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz - Ist
		01 - 12 / 17	V,01-12,ÜA,B/18	V,01-12,ÜA,B/18	01 - 12 / 18	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	661.180,38	934.300,00	937.300,00	470.303,86	-466.996,14
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	661.180,38	934.300,00	937.300,00	470.303,86	-466.996,14
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	650.414,61	730.000,00	734.450,00	394.010,21	-340.439,79
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	650.414,61	730.000,00	734.450,00	394.010,21	-340.439,79
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	10.765,77	204.300,00	202.850,00	76.293,65	-126.556,35
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.889.900,00	1.889.900,00	725.437,69	-1.164.462,31
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.889.900,00	1.889.900,00	725.437,69	-1.164.462,31
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	138.194,98	1.038.200,00	2.156.812,08	216.482,28	-1.940.329,80
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalte		9	Teilhaushalt 9 - Hochwasser			
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 01 - 12 / 17	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres V,01-12,ÜA,B/18	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres V,01-12,ÜA,B/18	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 01 - 12 / 18	Vergleich Ansatz - Ist (Spalte 4 ./. Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	138.194,98	1.038.200,00	2.156.812,08	216.482,28	-1.940.329,80
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-138.194,98	851.700,00	-266.912,08	508.955,41	775.867,49
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-127.429,21	1.056.000,00	-64.062,08	585.249,06	649.311,14
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Druckparameter: Mandant: 6010 Gemeinde Diera-Zehren HH-Jahr: 2018 Listennr.: 2 Teilfinanzhaushalt A Buchungsperiode für VKZ Vorjahr von: 1 bis: 13 Buchungsperiode für VKZ von: 1 bis: 13 Budgetperiode von: 1 bis: 12 Produkthierarchie: T Teilhaushalte Ebene: - Erweiterte Auswahl -
Listenauswahl: Positionsnachweis, Ausweis Nullpositionen
Druckbereich: mit Reste aus Vorjahr, mit Budgetumbuchungen, mit ÜPL/APL, mit Ansatz Plan/Nachtrag (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd6010008')