



## **2. Gliederungsgrundsätze**

Grundlage für die Gliederung der Vermögensrechnung ist § 51 SächsKomHVO-Doppik i. V. m. Muster 13 der Anlage 5 zur VwV KomHSys und für die Anlagen zum Anhang (Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht) § 54 SächsKomHVO-Doppik i. V. m. Mustern 14 – 16 der Anlage 5 zur VwV KomHSys.

Die Gliederung der Ergebnisrechnung/Teilergebnisrechnung richtet sich nach § 48 SächsKomHVO-Doppik, die Gliederung der Finanzrechnung nach § 49 SächsKomHVO-Doppik i. V. m. Anlage 5 zur VwV KomHSys.

## **3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

### **Allgemeine Grundsätze**

Die Bewertung der Vermögensgegenstände, die im Haushaltsjahr 2016 neu geschaffen oder verändert wurden, wurde gemäß § 89 Abs. 5 SächsGemO i. V. m. § 38 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO-Doppik zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorgenommen.

### **Grundsätze für einzelne Bilanzpositionen des Jahresabschlusses 2017**

#### ***Aktiva***

##### **1 Anlagevermögen**

###### **a) Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die Position beinhaltet entgeltlich erworbene Software.

###### **b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen**

An Dritte geleistete Zuwendungen für Investitionen können als Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen aktiviert werden. Das Wahlrecht nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO-Doppik wird so ausgeübt, dass nur Zuwendungen, die erst nach dem Eröffnungsbilanzstichtag gewährt wurden und die im Einzelfall bei der Gemeinde Alt-Mittweida 5.000 Euro übersteigen, zur Bildung aktiver Sonderposten führen (Bewertungsrichtlinie der Verwaltungsgemeinschaft Mittweida Ziffer 5.2.1 Abs. 5).

###### **c) Sachanlagevermögen**

###### **aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen**

Für die Eröffnungsbilanz wurden zu den Flurstücken (unbebaut) die Realnutzungsarten ermittelt und eine Ersatzbewertung zu den zum 01.01.2013 maßgeblichen Bodenrichtwerten vorgenommen. Alle folgenden Zugänge von Flurstücken werden zu Anschaffungskosten bewertet.

###### **bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen**

Zu den Flurstücken (bebaut) wurden für die Eröffnungsbilanz die Realnutzungsarten ermittelt und eine Ersatzbewertung zu den zum 01.01.2013 maßgeblichen Bodenrichtwerten vorgenommen. Alle folgenden Zugänge von Flurstücken werden zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Gebäude wurden zum Eröffnungsbilanzstichtag – wenn möglich – zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Waren diese nicht oder nur mit unvertretbar hohem Aufwand ermittelbar, wurden Ersatzwerte zu Grunde gelegt.



Veränderungen in den Folgejahren wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert.

cc) Infrastrukturvermögen

Für die erstmalige Bewertung der Verkehrsflächen und Ingenieurbauwerke wurden die bekannten (historischen) Herstellungskosten zu Grunde gelegt. Für Anlagen, deren Herstellungskosten nicht bekannt waren oder deren Herstellung vor dem 1. Juli 1990 liegt, kam das Ersatzwertverfahren zur Anwendung. Beim Ersatzwertverfahren werden aktuelle Herstellungskosten über Baupreisindizes des Statistischen Bundesamtes auf das Jahr der Herstellung (fiktives Baujahr) rückgerechnet. Außerdem erfolgte eine Zustandserfassung und -bewertung, unabhängig davon, ob die Herstellungskosten bekannt oder nicht bekannt waren. Die Zustandserfassung für das Straßen- und Wegenetz erfolgte mit schnelfahrenden Messsystemen. Die erstmalige Bewertung des Infrastrukturvermögens ist im „Konzept erstmalige Bewertung des Infrastrukturvermögens“ genauer erläutert.

Zugänge im Laufe des Jahres 2017 wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden

Die Gemeinde Altmittweida hat keine Bauten im Eigentum, die sich auf fremdem Grund und Boden befinden.

ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere

Diese Vermögensgegenstände wurden in der Eröffnungsbilanz überwiegend zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, in seltenen Fällen mit Ersatzwerten bewertet. Gemäß Ziffer 5.1.1 Abs. 1 der Bewertungsrichtlinie für die Verwaltungsgemeinschaft Mittweida wurde gemäß § 61 Abs. 2 SächsKomHVO-Doppik auf eine Erfassung von beweglichen Vermögensgegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen den Betrag von 1.000 Euro nicht überstiegen, verzichtet.

Zugänge im Jahr 2017 erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Bilanzierung erfolgte gemäß § 44 Abs. 5 SächsKomHVO-Doppik, wenn der Wert des einzelnen Gegenstandes 410 Euro überstieg.

hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen lagen zum Eröffnungsbilanzstichtag nicht vor. Für die Anlagen im Bau wurden die bisher getätigten Ausgaben für Investitionen angesetzt, soweit diese am Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren. Gleiches gilt für das Haushaltsjahr 2017. 2017 bestehen auch Anzahlungen.

d) Finanzanlagevermögen

aa) Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Gemeinde Altmittweida hält keine Anteile an verbundenen Unternehmen.



#### bb) Beteiligungen

Die Beteiligungen wurden mit dem anteiligen Eigenkapital nach der Eigenkapital-spiegelbildmethode erfasst. Gemäß einem Hinweis der örtlichen Prüfung zum Jahresabschluss 2013 erfolgte eine weitere Anpassung über den Anschaffungswert hinaus nicht. Für das Jahr 2017 liegen vom ZWA und vom Zweckverband Gasversorgung noch keine Jahresabschlüsse vor. Ggf. erforderliche Anpassungen konnten daher im Jahresabschluss 2017 keinen Niederschlag finden. Sie werden im Jahresabschluss 2018 berücksichtigt. Aus den Jahresabschlüssen 2016 der beiden Zweckverbände ergibt sich ebenfalls kein Anpassungsbedarf.

#### cc), dd), ee) Sondervermögen, Ausleihungen, Wertpapiere

Die Gemeinde Altmittweida hatte zum Bilanzstichtag kein Sondervermögen, keine Ausleihungen und keine Wertpapiere. Im Haushaltsjahr 2017 hat sich daran nichts geändert.

### 2 Umlaufvermögen

#### a) Vorräte

Nennenswerte Lagerbestände lagen zum Bilanzstichtag nicht vor und haben sich auch im Haushaltsjahr 2016 nicht ergeben. Vorratsvermögen besteht nicht.

#### b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

#### c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Bilanzierung erfolgte zum Nennwert unter Berücksichtigung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen.

#### d) Liquide Mittel

Hier werden die Bankbestände mit ihrem Wert am 31.12.2017 ausgewiesen.

### 3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden für vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen gebildet, soweit sie Aufwand für einen Zeitpunkt nach dem Bilanzstichtag darstellen. Nach Ziffer 5.2.15 der Bewertungsrichtlinie der Verwaltungsgemeinschaft Mittweida sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten nur zu bilden, wenn sie im Einzelnen 410 Euro übersteigen. Entsprechende Sachverhalte lagen für die Eröffnungsbilanz nicht vor. Es wurden deshalb keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Auch 2017 wurden keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

## **Passiva**

### 1 Kapitalposition

#### a) Basiskapital

Das Basiskapital enthält gemäß § 61 Abs. 9 SächsKomHVO-Doppik empfangene Zuwendungen für die Beseitigung von Hochwasserschäden des Augusthochwassers 2002, soweit sie in ihrer Höhe die nach den Fachförderprogrammen im Jahr 2002 üblicherweise vorgesehenen Zuwendungen überstiegen. Im Übrigen errechnet sich das Basiskapital als Differenz aus den bilanzierten Aktiva und den weiteren Passiva.



#### b) Rücklagen

Es besteht gemäß § 48 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, die die Überschüsse der ordentlichen Ergebnisse der Haushaltsjahre 2013 bis 2015 enthält. Der Wert wurde um den Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis 2016 verringert. Das ordentliche Ergebnis 2017 wird dieser Rücklage zugeführt.

#### 2 Sonderposten

Der Ansatz erfolgte zum Nennwert der erhaltenen Investitionszuwendungen bzw. Investitionsbeiträge abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen.

#### 3 Rückstellungen

##### a) – für Pensionen und Beihilfen

Mit Änderungsverordnung zur SächsKomHVO-Doppik vom 19.12.2012 wurden die Kommunen von der Verpflichtung zur Bildung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen entbunden. Gemäß § 27 Abs. 3 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Sachsen (SächsGKV) hat nunmehr der Kommunale Versorgungsverband Sachsen sowohl für seinen eigenen Bereich als auch für seine Mitglieder Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen zu bilden. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen wurden daher nicht gebildet.

##### b) - für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit

##### h) - für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr

##### i) - für 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

Die Rückstellungen wurden mit ihrem voraussichtlich notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.

#### 4 Verbindlichkeiten

##### f) – sonstige Verbindlichkeiten

Der Ansatz erfolgte zum Erfüllungsbetrag.

#### 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden für vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen gebildet, soweit sie Ertrag für einen Zeitpunkt nach dem Bilanzstichtag darstellen. Nach Ziffer 5.3.5 der Bewertungsrichtlinie der Verwaltungsgemeinschaft Mittweida sind passive Rechnungsabgrenzungsposten nur zu bilden, wenn sie im Einzelnen 410 Euro übersteigen. 2017 bestehen keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Der Betrag aus 2016 wurde aufgelöst.



## 4. Erläuterung der Posten der Bilanz

### 4.1. Aktivseite

#### 4.1.1 Überblick

Die Aktivseite der Bilanz hat sich im Vergleich zum 01.01.2017 wie folgt geändert:

Konto	Kontotext	Saldovortrag Bilanz 01.01.2017		Buchungen Jahr 2017		Saldo per 31.12.2017	
		Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
001200	EDV-Software/EDV-Lizenzen	473,16		4.609,94	548,99	4.534,11	
00310	Sonderposten für geleistete Inv.-zuwendungen	5.387,69		0,00	1.287,48	4.100,21	
01	Unbebaute Grundstücke	216.650,95		530,80	532,00	216.649,75	
0211/0221/0231/ 0251/0271/0291	Grund und Boden von bebauten Grundstücken	628.558,26		0,00	0,00	628.558,26	
0212/0222/0232/ 0252/0272/0292	Bauten	5.500.893,80		2.101,12	141.476,91	5.361.518,01	
031	Brücken, Stützbauwerke	1.046.356,25		0,00	17.459,34	1.028.896,91	
038100	Grund und Boden von Straßen, Wegen und Plätzen	559.674,22		62.413,29	61.412,75	560.674,76	
0382-0387	Infrastrukturvermögen	2.183.291,96		0,00	186.679,42	1.996.612,54	
051190	Sonstige Kunstgegenstände	8.351,92		0,00	0,00	8.351,92	
061	Fahrzeuge	114.156,33		0,00	20.540,40	93.615,93	
062	Maschinen, techn. Anlagen, Betriebsvorrichtungen	15.361,53		1.571,57	1.785,20	15.147,90	
07101	Schulausstattung	35.648,40		0,00	5.784,88	29.863,52	
07201	Ausstattung der Kindertagesstätten	87.674,85		44.421,01	39.874,23	92.221,63	
073	Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	1.255,63		0,00	115,02	1.140,61	
074	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	67.923,73		19.535,13	20.466,34	66.992,52	
091	Geleistete Anzahlungen	24.142,06		49.816,78	24.142,06	49.816,78	
096	Anlagen im Bau	345.743,30		140.435,06	8.784,05	477.394,31	
111400	Beteiligungen	974.272,03		0,00	0,00	974.272,03	
15	Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.876,83		2.002.262,49	1.846.301,49	161.837,83	
16	Privatrechtliche Forderungen, sonstiges Finanzvermögen	56.092,69		1.225.062,58	1.204.378,31	76.776,96	
17	Liquide Mittel	1.031.709,61		13.688.487,21	13.768.704,63	951.492,19	
<b>Summe</b>	<b>Aktiva</b>	<b>12.909.495,20</b>		<b>17.241.246,98</b>	<b>17.350.273,50</b>	<b>12.800.468,68</b>	
				<b>- 109.026,52</b>			

#### 4.1.2 Anlagevermögen

a) Immaterielle Vermögensgegenstände (Bilanz-Position: A 1 a + b)

	31.12.2016 Euro	31.12.2017 Euro	Bestands- änderung
<b>Immaterielles Vermögen insgesamt</b>	<b>5.860,85</b>	<b>8.634,32</b>	<b>+2.773,47</b>
Internetseite der Gemeinde Altmittweida	473,16	1,00	-472,16
BOS-Software Digitalfunk Feuerwehr	0,00	4.533,11	+4.533,11
Straßenentwässerungsanteile an ZWA	4.175,60	3.549,26	-626,34
Verwaltungskostenumlage investiv	1.212,09	550,95	-661,14

Es hat einen Zugang gegeben durch die Aktivierung der Software für den Digitalfunk der Feuerwehr. Die sonstigen Bestandsänderungen sind ausschließlich durch Abschreibungen entstanden.



b) Sachanlagevermögen (**Bilanz-Position: A 1 c**)

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>änderung</u>
<b>Sachanlagevermögen gesamt</b>	<b>10.835.683,19</b>	<b>10.627.455,35</b>	<b>-208.227,84</b>
<b>Unbebaute Grundstücke</b>	<b>216.650,95</b>	<b>216.649,75</b>	<b>-1,20</b>
Gartenland	33.054,51	33.054,51	0,00
Sportflächen	57.900,00	57.900,00	0,00
Kinderspielplätze	3.912,00	3.912,00	0,00
Sonstige Grünflächen, Flüsse, Bäche	79.875,88	79.874,68	-1,20
Ackerland	35.391,16	35.391,16	0,00
Wald	6.517,40	6.517,40	0,00

Der Vermögensabgang resultiert aus der Teilung des Flurstücks 255/7, die in Verbindung mit dem Bau der Hauptstraße stand. Der geringe Differenzbetrag findet sich jetzt im Grund und Boden beim Infrastrukturvermögen wieder.

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>änderung</u>
<b>Bebaute Grundstücke</b>	<b>6.129.452,06</b>	<b>5.990.076,27</b>	<b>-139.375,79</b>
<u>Grund und Boden von:</u>	<u>628.558,26</u>	<u>628.558,26</u>	<u>0,00</u>
- Mehrfamilienhäusern	81.536,55	81.536,55	0,00
- Kindertagesstätten	176.288,12	176.288,12	0,00
- Grundschulen	117.899,00	117.899,00	0,00
- Freibädern	21.138,15	21.138,15	0,00
- Sport- und Freizeitanlagen	159.698,20	159.698,20	0,00
- Verwaltungsgebäuden	28.924,00	28.924,00	0,00
- Brandschutzeinrichtungen	34.720,00	34.720,00	0,00
- sonstigen Gebäuden	8.354,24	8.354,24	0,00

Bei den Werten für Grund und Boden gab es keine Veränderungen.

<u>Bauten von:</u>	<u>5.500.893,80</u>	<u>5.361.518,01</u>	<u>-139.375,79</u>
- Mehrfamilienhäusern	545.760,77	524.048,81	-21.711,96
- Kindertagesstätten	1.210.056,60	1.188.439,26	-21.617,34
- Grundschulen	1.642.980,05	1.615.789,13	-27.190,92
- Freibädern	60.923,02	58.857,76	-2.065,26
- Sport- und Freizeitanlagen	1.545.012,18	1.496.137,87	-48.874,31
- Verwaltungsgebäuden	243.766,61	234.299,93	-9.466,68
- Brandschutzeinrichtungen	225.925,29	219.493,65	-6.431,64
- sonstigen Gebäuden	26.469,28	24.451,60	-2.017,68

Bei den Bauten gab es einen Zugang durch Aktivierung der Wegbeleuchtung im Außengelände Grundschule in Höhe von 2.101,12 Euro.

Bei den Abgängen handelt es sich um die regulären Abschreibungen.



	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>änderung</b>
<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>3.789.322,43</b>	<b>3.586.184,21</b>	<b>-203.138,22</b>
Grund und Boden	559.674,22	560.674,76	+1.000,54
Brücken und Stützbauwerke	1.046.356,25	1.028.896,91	-17.459,34
Straßen, Wege, Plätze	2.087.084,64	1.911.697,64	-175.387,00
Straßenbeleuchtung	96.207,32	84.914,90	-11.292,42

Bei Grund und Boden gab es einen Zugang durch die kostenfreie Übertragung des Flurstücks 142/2 im Zusammenhang mit Straßenbau im Wert von 1.007,00 Euro. In gleicher Höhe wurde ein passiver Sonderposten gebildet. In geringfügiger Höhe (-6,46 Euro im Saldo) gab es Wertabgänge beim Grund und Boden auf Grund von Mehr- und Minderflächen bei der Teilung von Flurstücken im Zusammenhang mit Straßenbau.

Darüber hinaus enthält das Infrastrukturvermögen keine Zugänge. Die sonstige Bestandsänderung beruht ausschließlich auf Abschreibungen.

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>änderung</b>
<b>Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler</b>	<b>8.351,92</b>	<b>8.351,92</b>	<b>0,00</b>

2017 sind keine Veränderungen am Wert des bestehenden Vermögensgegenstandes eingetreten.

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>änderung</b>
<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>129.517,86</b>	<b>108.763,83</b>	<b>-20.754,03</b>

2017 erfolgten zwei Zugänge durch die Anschaffung folgender Gegenstände:

- Kompressor für die Feuerwehr: 1.000,37 Euro
- Honda Rasenmäher für den Bauhof: 571,20 Euro

Wert der Zugänge: 1.571,57 Euro. Die Differenz zur Bestandsänderung in Höhe von 22.325,60 Euro sind Abschreibungen.

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>änderung</b>
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere</b>	<b>192.502,61</b>	<b>190.218,28</b>	<b>-2.284,33</b>
Schulsausstattung	35.648,40	29.863,52	-5.784,88
Ausstattung von Kindertagesstätten	87.674,85	92.221,63	+4.546,78
Ausstattung Spielplatz	1.255,63	1.140,61	-115,02
Betriebsgeräte, Betriebsausstattung	37.552,88	39.154,20	+1.601,32
Büromöbel	3.151,77	2.702,07	-449,70
IT-Technik	1.541,82	3.387,11	+1.845,29
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.677,26	21.749,14	-3.928,12



Die Bestände der Betriebs- und Geschäftsausstattungen verringerten sich 2017 im Saldo um 2.284,33 Euro.

Es erfolgten Zugänge in Höhe von 20.046,90 Euro. Dabei handelte es sich um:

- PC und Notebook für Gemeindeamt: 2.461,27 Euro
- Küchenblock für Bauhof: 449,90 Euro
- Schiebeleiter und Flügeltürschrank für Feuerwehr: 1.971,13 Euro
- Meldeempfänger und Sirenensteuerung für Feuerwehr (BOS): 2.014,05 Euro  
(mit 75% gefördert = passiver Sonderposten von 1.510,54 Euro)
- Ausstattungen für die Kindertagesstätte (Spielzeughaus, Turmkombination, Kinderturngerät, Sandkasten, Außenzaun, Notebook): 11.683,43 Euro
- Ausstattungen für Freibad (Premiumwippe und Membrandosierpumpe): 1.467,12 Euro

Weitere Bestandsabgänge erfolgten durch die regulären Abschreibungen in Höhe von 22.331,23 Euro.

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>änderung</b>
<b>Geleistete Anzahlungen/ Anlagen im Bau</b>	<b>369.885,36</b>	<b>527.211,09</b>	<b>+157.325,73</b>
Digitalfunk FFW	10.308,94	0,00	-10.308,94
Vermessung S 241	13.833,12	16.958,14	+3.125,02
Anzahlung - Vermessung HW 2013 (Flurstück 175/10)	0,00	121,06	+121,06
Kinderküche und Lastenaufzug KTE	0,00	32.737,58	+32.737,58
Trockenlegung/Außenanlagen KTE	0,00	98.885,50	+98.885,50
Funktionsgebäude Freibad	7.704,87	22.950,79	+15.245,92
Straßenbau S 241	336.028,25	346.582,18	+10.553,93
Straßenbeleuchtung S 241	2.010,18	2.010,18	0,00
Gehweg Tulpenweg	0,00	6.965,66	+6.965,66

Am Ende des Jahres 2017 befinden sich neun Anlagen im Bau bzw. sind als geleistete Anzahlungen bilanziert. Wesentlichste Zugänge sind die Maßnahmen zur Trockenlegung und Gestaltung des Außengeländes der KTE Bienenkorb sowie der Lastenaufzug der Kindeereinrichtung und das Funktionsgebäude Freibad, die über das Investkraft-Förderprogramm „Brücken in die Zukunft“ gefördert werden.

Abweichungen der Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens bzw. Sachanlagevermögens von den Rahmennutzungsdauern gemäß der Abschreibungstabelle zur SächsKomHVO-Doppik bestehen nicht.

#### c) Finanzanlagevermögen (Bilanz-Position: A 1 d)

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>änderung</b>
<b>Beteiligungen</b>	<b>974.272,03</b>	<b>974.272,03</b>	<b>0,00</b>
Anteil an der KBE	145.007,74	145.007,74	0,00
Anteil am ZWA	255.352,26	255.352,26	0,00
Anteil am Zweckverband Gasversorgung	573.912,03	573.912,03	0,00

2017 erfolgte keine Änderung. Die Jahresabschlüsse der beiden Zweckverbände sind bis 2016 berücksichtigt, für 2017 liegen sie noch nicht vor.



### 4.1.3 Umlaufvermögen

#### a) Vorräte (Bilanz-Position: A 2 a)

Vorräte bestehen nicht.

#### Forderungen

Der Anfangsbestand der Forderungen enthält die im Jahresabschluss 2015 gebildeten Kasseneinnahmereste. Des Weiteren sind unter den Forderungen Wertberichtigungen und Rechnungsabgrenzungen (> 410,00 Euro im Einzelfall) enthalten.

#### b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

(Bilanz-Position: A 2 b)	31.12.2016	31.12.2017	Bestands- änderung
	Euro	Euro	
<b>Öffentlich-rechtl. Forderungen gesamt</b>	<b>5.876,83</b>	<b>161.837,83</b>	<b>+155.961,00</b>
- aus Dienstleistungen	979,22	516,22	-463,00
- aus Steuerforderungen	4.699,96	5.914,30	+1.214,34
- aus Transferleistungen	0,00	646,67	+646,67
- aus sonstigen öfftl.-rechtl. Forderungen	94,59	146,00	+51,41
- aus Fördermittelbewilligungen	0,00	154.505,00	+154.505,00
- Umgliederungen (s. Verbindlichkeiten)	103,06	109,64	+6,58

Bei den Forderungen aus Fördermittelbewilligungen handelt es sich um die Bewilligungen für die vier Maßnahmen aus dem Investkraft-Förderprogramm „Brücken in die Zukunft“. Im Übrigen sind die öffentlich-rechtlichen Forderungen von 5.876,83 Euro um 1.456,00 Euro (-24,8%) auf 7.332,83 Euro gestiegen.

#### c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens

(Bilanz-Position: A 2 c)	31.12.2016	31.12.2017	Bestands- änderung
	Euro	Euro	
<b>Privatrechtl. Forderungen insgesamt</b>	<b>56.092,69</b>	<b>76.776,96</b>	<b>+20.684,27</b>
- aus Lieferungen und Leistungen	1.028,91	6.213,98	+5.185,07
- Umsatzsteuerforderung	1.431,32	5.560,56	+4.129,24
- Rechnungsabgrenzungen	51.732,69	65.002,42	+13.269,73
- Umgliederungen	1.899,77	0,00	-1.899,77

### Liquide Mittel

#### d) Liquide Mittel (Bilanz-Position: A 2 d)

	31.12.2016	31.12.2017	Bestands- änderung
	Euro	Euro	
<b>Liquide Mittel gesamt</b>	<b>1.031.709,61</b>	<b>951.492,19</b>	<b>-80.217,42</b>
Guthaben Girokonto	47.218,32	72.599,67	+25.381,35
Guthaben Girokonto Vorsorgerücklage	14.536,84	0,00	-14.536,84
Tagesgeld	569.954,45	678.892,52	+108.938,07
Festgeld	400.000,00	200.000,00	-200.000,00

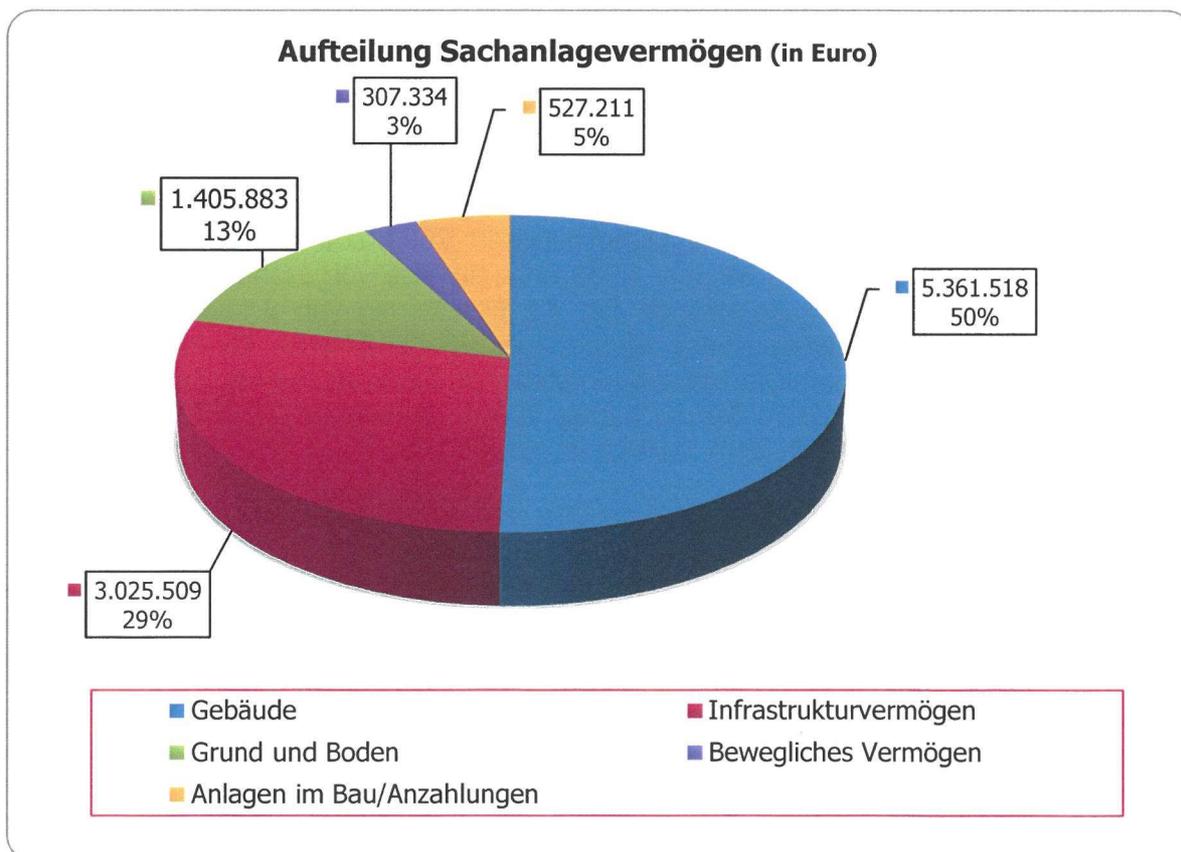
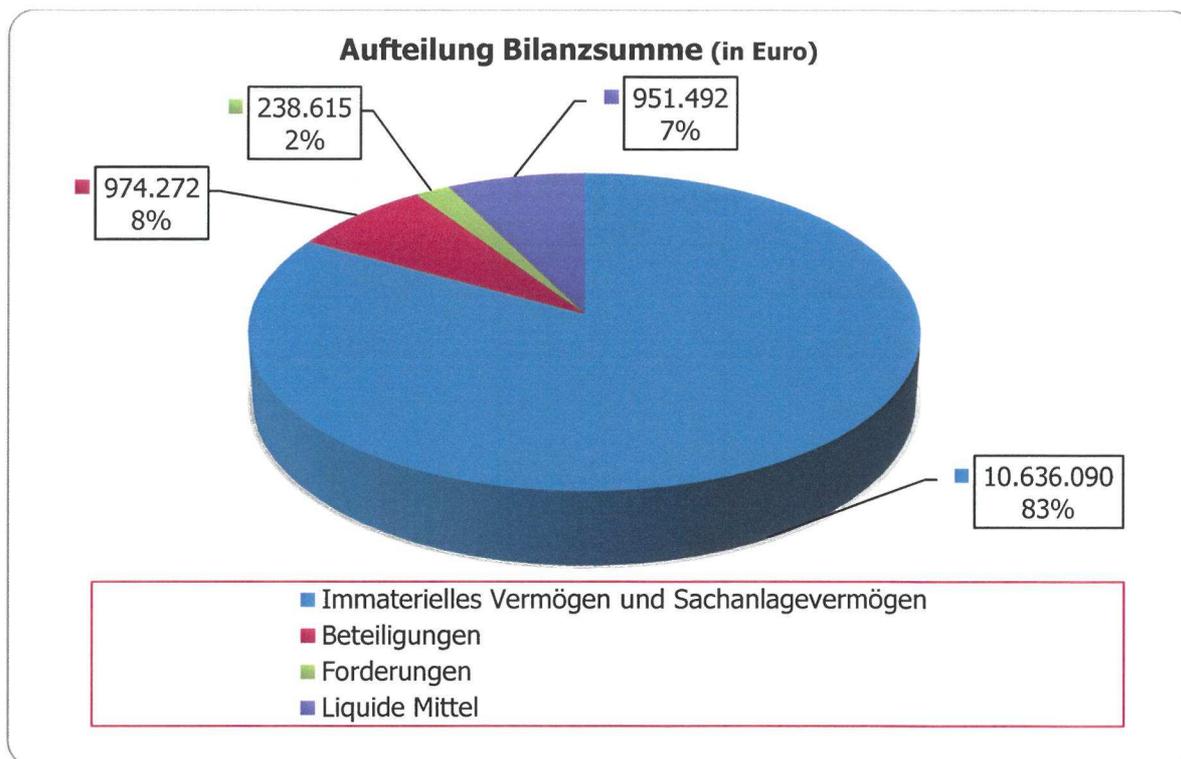
Erfasst wurden die Kontostände von einem Girokonto, einem Tagesgeldkonto und einem Festgeldkonto zum 31.12.2017. Das Girokonto Vorsorgerücklage wurde zur Vermeidung von Kontogebühren auf die anderen Konten verteilt. Da keine Verzinsung des Girokontos mehr erfolgt, ist ein gesonderter Ausweis entbehrlich.

### 4.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten bestehen am Ende des Jahres 2017 nicht.



## Übersicht – Aktivseite –





## 4.2. Passivseite

### 4.2.1 Überblick

Die Passivseite der Bilanz hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz zum 31.12.2017 wie folgt geändert:

Konto	Kontotext	Saldovortrag	Buchungen		Saldo per
		Bilanz 01.01.2017	Jahr 2017		31.12.2017
		Haben	Soll	Haben	Haben
2010	Basiskapital	8.097.574,89	95.634,92	47.874,60	8.049.814,57
2021	Rücklage Überschuss ord. Ergebnis	451.865,50	30.693,10	0,00	421.172,40
2055	Sonderergebnis und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	-47.760,32	68.899,18	52.163,00	-64.496,50
206000	Ordentliches Ergebnis	-30.693,10	1.077.045,53	1.108.062,70	324,07
	<b>Eigenkapital</b>	<b>8.470.986,97</b>	<b>1.272.272,73</b>	<b>1.208.100,30</b>	<b>8.406.814,54</b>
				<b>-64.172,43</b>	
21	Sonderposten	4.137.842,81	179.505,84	21.382,09	3.979.719,06
25-27	Verbindlichkeiten	245.146,00	3.258.014,09	3.421.805,17	408.937,08
28	Rückstellungen	25.181,35	25.181,35	4.998,00	4.998,00
291100	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	30.338,07	30.338,07	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>Passiva</b>	<b>12.909.495,20</b>	<b>4.765.312,08</b>	<b>4.656.285,56</b>	<b>12.800.468,68</b>
				<b>- 109.026,52</b>	

### 4.2.2 Kapitalposition (Bilanz-Position: P 1)

Die Kapitalposition wird aus dem Basiskapital, den Rücklagen sowie den Fehlbeträgen und Überschüssen gebildet.

Gemäß § 61 Abs. 9 SächsKomHVO-Doppik wurden empfangene Zuwendungen für die Beseitigung von Hochwasserschäden des Augusthochwassers 2002, soweit sie in ihrer Höhe die nach den Fachförderprogrammen im Jahr 2002 üblicherweise vorgesehenen Zuwendungen überstiegen, dem Basiskapital zugeordnet. Für die Beseitigung von Schäden des Augusthochwassers 2002 erhielt die Gemeinde Altmittweida 88.423,87 Euro Fördermittel für die Brücke Vogelsweg und die damit in Verbindung stehende Bachbefestigung. Der übliche Fördersatz 2002 lag bei 75%, die Förderung betrug 100%. Es wurden somit 75% als passive Sonderposten bilanziert und 25% dem Basiskapital zugeordnet.

Im Übrigen errechnet sich das Basiskapital als Differenz aus den bilanzierten Aktiva und den weiteren Passiva.

	31.12.2016	31.12.2017	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
<b>Kapitalposition</b>	<b>8.470.986,97</b>	<b>8.406.814,54</b>	<b>-64.172,43</b>
Basiskapital aus Zuwendungen Hochwasser 2002	22.105,97	22.105,97	0,00
Basiskapital (ohne HW 2002)	8.075.468,92	8.027.708,60	-47.760,32
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	451.865,50	421.172,40	-30.693,10
Ordentliches Ergebnis	-30.693,10	324,07	+31.017,17
Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	-52.163,00	0,00	+52.163,00
Sonderergebnis	4.402,68	-64.496,50	-68.899,18



Das Basiskapital verändert sich durch das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung. In der Summe aus ordentlichem und Sonderergebnis ist im Jahr 2017 ein Fehlbetrag von **64.172,43 Euro** entstanden, um den sich die Kapitalposition auf 8.406.814,54 Euro verringert. Der verbleibende Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses stammt aus 2013. Er ist gemäß § 25 Abs. 4 SächsKomHVO-Doppik im vierten Folgejahr auf das Basiskapital zu verrechnen. Das Basiskapital sinkt somit 2017 um 47.760,32 Euro. Die Kapitalposition insgesamt ändert sich dadurch jedoch nicht.

Berichtigungen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 sind 2017 nicht erfolgt.

### 4.2.3 Sonderposten

#### a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen (Bilanz-Position: P 2 a)

	<b>31.12.2016</b> <b>Euro</b>	<b>31.12.2017</b> <b>Euro</b>	<b>Bestands-</b> <b>änderung</b>
<b>Sonderposten Inv.-zuw. gesamt</b>	<b>4.021.419,04</b>	<b>3.873.928,51</b>	<b>-147.490,53</b>
Investitionszuwendungen	3.118.955,61	3.013.284,52	-105.671,09
Sammel-SoPo Inv. Schlüsselzuweisung	902.463,43	860.643,99	-41.819,44

Bei den passiven Sonderposten für Investitionszuwendungen gab es zwei Zugänge in Höhe von 4.507,37 Euro durch die Passivierung der Fördermittel für Digitalfunk der Feuerwehr (Meldeempfänger und BOS-Software). Ansonsten erfolgten lediglich die regulären Auflösungen in Höhe von 110.178,46 Euro.

Der Sammelsonderposten aus investiver Schlüsselzuweisung bis zum 31.12.2012 wird jährlich um den gleichen Betrag aufgelöst.

#### b) Sonderposten für Investitionsbeiträge (Bilanz-Position: P 2 b)

	<b>31.12.2016</b> <b>Euro</b>	<b>31.12.2017</b> <b>Euro</b>	<b>Bestands-</b> <b>änderung</b>
Investitionsbeiträge (Erschließungsbeiträge)	100.785,86	91.444,64	-9.341,22

Es erfolgten nur Auflösungen in 2017.

#### c) Sonstige Sonderposten (Bilanz-Position: P 2 d)

	<b>31.12.2016</b> <b>Euro</b>	<b>31.12.2017</b> <b>Euro</b>	<b>Bestands-</b> <b>änderung</b>
<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>15.637,91</b>	<b>14.345,91</b>	<b>-1.292,00</b>
Vorsorgevermögen	14.536,84	12.237,84	-2.299,00
Kostenfreie Grundstücksüberlassungen	1.101,07	2.108,07	+1.007,00

Nachdem das bisherige Vorsorgevermögen Ende 2012 aufgelöst worden war, erfolgten 2013 und 2014 gemäß Sächsischem FAG wieder Zahlungen vom Freistaat. 2015 wurde der erste Teil aufgelöst. 2016 kamen lediglich 0,36 Euro Zinsen dazu. Gemäß Schlüsselzuweisungsbescheid 2017 waren 2.299,00 Euro im Jahr 2017 aufzulösen. Der Bestand zum 31.12.2017 ist 12.237,84 Euro. Bei den kostenfreien Grundstücksüberlassungen wegen Straßenbau gab es einen Zugang: Es wurde ein passiver Sonderposten für die kostenfreie Übertragung des Flurstücks 142/2 (wegen Straßenbaus) in Höhe von 1.007,00 Euro gebildet. Da der korrespondierende Vermögensgegenstand nicht abgeschrieben wird, erfolgen auch keine Auflösungen des Sonderpostens.



#### 4.2.4 Rückstellungen

a) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr  
**(Bilanz-Position: P 3 h)**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>änderung</b>
- Hochwasserschäden 2013	20.373,75	0,00	-20.373,75

Für die Beseitigung von Hochwasserschäden aus 2013 (Instandsetzungen Ausspülungen/Anschwemmungen Altmittweidaer Bach) wurden für die Haushaltsjahre 2014 und 2015 insgesamt Aufwendungen von 253.000,00 Euro und Fördermittel von 202.400,00 Euro im Haushalt eingestellt. In Höhe der Eigenmittel wurde 2013 eine Rückstellung gebildet. 2017 wurde der Restbetrag der Rückstellung in Anspruch genommen.

b) Rückstellungen für vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten  
**(Bilanz-Position: P 3 i)**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>änderung</b>
- für Kosten der örtlichen Prüfung der Jahresabschlüsse	4.807,60	4.998,00	+190,40

Es besteht noch eine Rückstellung für Prüfungskosten zum Jahresabschluss 2017.

#### 4.2.5 Verbindlichkeiten

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Bestands-</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>änderung</b>
<b>Verbindlichkeiten gesamt</b>	<b>245.146,00</b>	<b>408.937,08</b>	<b>+163.791,08</b>
a) <u>aus Lieferungen und Leistungen</u> <b>(Bilanz-Position: P 4 d)</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
b) <u>aus Transferleistungen</u> <b>(Bilanz-Position: P 4 e)</b>	<u>541,31</u>	<u>14,80</u>	<u>-526,51</u>
c) <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u> <b>(Bilanz-Position: P 4 f)</b>	<u>244.604,69</u>	<u>408.922,28</u>	<u>+164.317,59</u>
Umsatzsteuerverbindlichkeit	1.245,56	0,00	-1.245,56
Rechnungsabgrenzungen	16.111,55	21.068,57	+4.957,02
Sonstige Verbindlichkeiten	8.288,21	7.246,52	-1.041,69
Umgliederungen (s. Forderungen)	2.002,83	109,64	-1.893,19
aus Fördermitteln	216.956,54	380.497,55	+163.541,01
davon: FM Digitalfunk	1.510,54	0,00	-1.510,54
FM S 241	215.446,00	215.446,00	0,00
inv. Schlüsselzuw. 2017 für KTE	0,00	4.734,00	+4.734,00
Inv.-pauschale 2017 für KTE	0,00	5.812,55	+5.812,55
Investkraft Bund Trockenlegung KTE	0,00	22.500,00	+22.500,00
Investkraft Bund Lastenaufzug KTE	0,00	15.100,00	+15.100,00
Investkraft Sachsen Außenanlagen KTE	0,00	52.500,00	+52.500,00
Investkraft Sachsen Funktionsgeb. Bad	0,00	64.405,00	+64.405,00

Unter den Verbindlichkeiten sind die von 2017 nach 2018 übertragenen Kassenreste, Rechnungsabgrenzungen (> 410,00 Euro im Einzelfall) und Verbindlichkeiten aus Fördermitteln enthalten.



Bei den Verbindlichkeiten aus Fördermitteln handelt es sich um bewilligte und gezahlte Fördermittel für den Ausbau der Hauptstraße S 241, die 2017 noch nicht abgerechnet waren, investive Schlüsselzuweisung und Investitionspauschale 2017, die für die Trockenlegung sowie die Außenanlagen der Kindereinrichtung verwendet werden sollen. Die Maßnahmen sind noch im Bau. Außerdem sind hier die Fördermittelbewilligungen für die 4 Maßnahmen aus dem Programm „Brücken in die Zukunft“ nach dem Investitionskraftstärkungsgesetz enthalten.

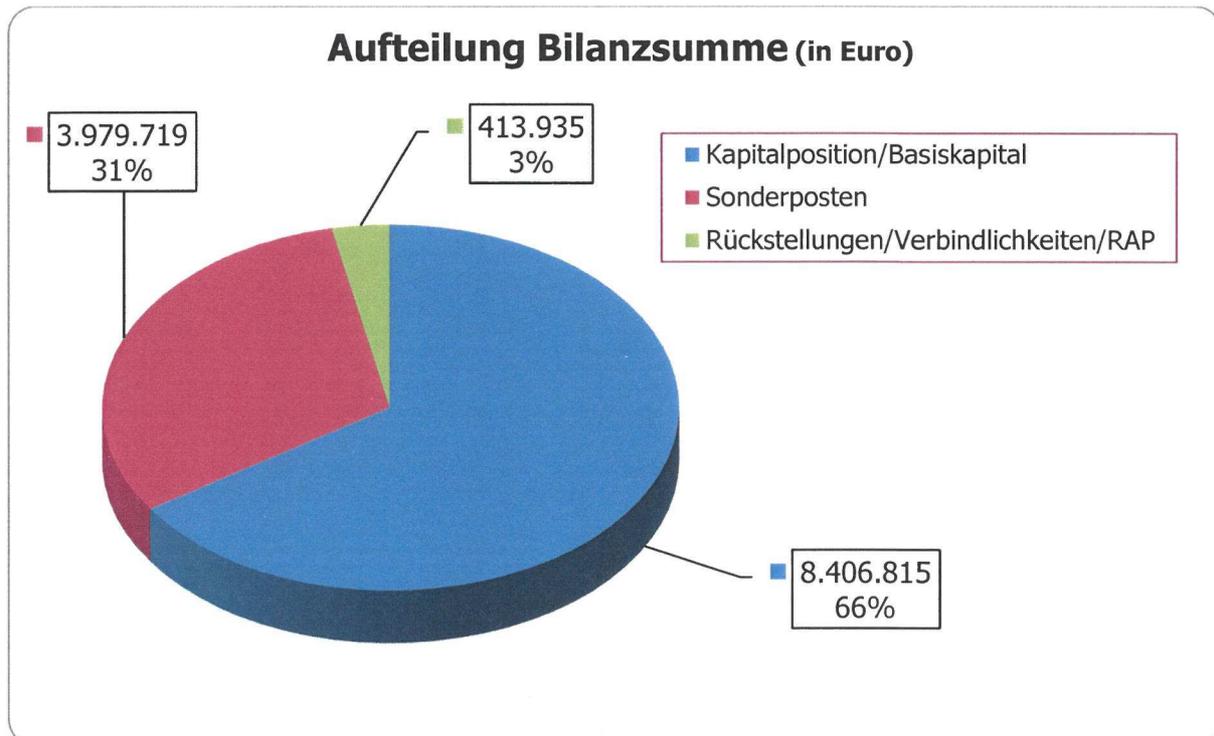
Die Verbindlichkeit aus den Fördermitteln für den Digitalfunk der Feuerwehr wurde aufgelöst und dem Sonderposten zugeführt, da die Maßnahme fertiggestellt wurde.

#### 4.2.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Bestands-</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>änderung</u>
<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>30.338,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.338,07</b>

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten aus 2016 wurde 2017 aufgelöst, da die übertragenen Fördermittel für die Hochwassermaßnahme verwendet wurden.

#### Übersicht – Passivseite –





## 5. Ergebnis- und Finanzrechnung

### 5.1 Überblick Ergebnisrechnung

#### Ordentliches Ergebnis

Konto	Kontotext	Buchungen Jahr 2017		Saldo per 31.12.2017	
		Soll	Haben		Haben
30	Steuern	138.570,38	1.545.833,11		1.407.262,73
311100	Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	32.165,00		32.165,00
311101	Auflösung Vorsorgevermögen	0,00	2.299,00		2.299,00
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.376,14	448.767,42		445.391,28
316100	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	151.997,90		151.997,90
3311	Verwaltungsgebühren	0,00	645,90		645,90
3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.706,52	227.588,83		217.882,31
337100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	9.341,22		9.341,22
341100	Mieten und Pachten	7.582,50	95.803,72		88.221,22
342100	Erträge aus Verkauf	0,00	2.126,84		2.126,84
348	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	16.451,97		16.451,97
351100	Konzessionsabgaben	0,00	58.261,18		58.261,18
352100	Erstattungen von Steuern	0,00	0,11		0,11
3562	Nebenforderungen	30,00	1.187,02		1.157,02
358	Auflösung von Rückstellungen u. Wertberichtigungen	0,00	1.353,01		1.353,01
361700	Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	252,23		252,23
365100	Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	54.422,63		54.422,63
381100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen *	0,00	111.758,63		111.758,63
<b>Summe</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>159.265,54</b>	<b>2.760.255,72</b>		<b>2.600.990,18</b>
40	Personalaufwendungen	937.755,67	0,00	937.755,67	
421100	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.781,14	0,00	26.781,14	
422100	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	40.987,23	0,00	40.987,23	
423	Aufwendungen für Mieten und Pachten	24.637,95	0,00	24.637,95	
4241	Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	164.014,47	11.783,11	152.231,36	
425100	Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	34.468,21	3.384,16	31.084,05	
425300	Erwerb von geringwertigen beweglichen Gegenständen	26.406,35	0,00	26.406,35	
425500	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	11.272,55	0,00	11.272,55	
4261	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	8.878,51	345,07	8.533,44	
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.588,28	31,53	6.556,75	
427300	Aufwendungen für Unterrichtswegekosten	5.675,88	735,19	4.940,69	
427500	Lernmittel - Ausstattungspflicht Schulträger	4.224,56	105,29	4.119,27	
427600	Lehrmittel	621,64	0,00	621,64	
429100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.467,09	1.284,07	3.183,02	
431, 435	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	86.184,33	300,00	85.884,33	
434100	Gewerbesteuerumlage	38.585,14	3.427,11	35.158,03	
437210	Kreisumlage	429.730,00	0,00	429.730,00	
437290	Sonstige allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	174.985,74	0,00	174.985,74	
441100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.055,58	0,00	1.055,58	
442100	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	19.954,00	0,00	19.954,00	
442900	Verfüungsmittel	161,40	0,00	161,40	
442910	Mitgliedsbeiträge	1.462,63	0,00	1.462,63	
4431	Geschäftsaufwendungen	24.785,85	4.871,71	19.914,14	
444100	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	17.277,44	141,40	17.136,04	
445000	Rückzahlung Bildungspauschale Bufdi	5.836,42	0,00	5.836,42	
445200	Erstattung Betriebskosten KTE an fremde Gemeinden	22.284,15	471,31	21.812,84	
459200	Verzinsung von Steuernachzahlungen nach §233a AO	602,00	46,00	556,00	
4711	Abschreibungen auf Sachanlage- u. immaterielles Vermögen	392.108,97	0,00	392.108,97	
472	Wertberichtigungen/Niederschlagung von Forderungen	4.040,25	0,00	4.040,25	
481100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen *	111.758,63	0,00	111.758,63	
<b>Summe</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.627.592,06</b>	<b>26.925,95</b>	<b>2.600.666,11</b>	
	<b>Ordentliches Ergebnis</b>				<b>324,07</b>



## Außerordentliches Ergebnis

Konto	Kontotext	Buchungen Jahr 2017		Saldo per 31.12.2017	
		Soll	Haben		Haben
501900	Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	98.620,40		98.620,40
506101	Mehrfläche nach Flurstücksteilung	0,00	4,34		4,34
<b>Summe</b>	<b>Außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>98.624,74</b>		<b>98.624,74</b>
511101	Unterhaltung von Grundstücken i. V. m. Katastrophen u. ä. Ereignissen (Hochwasser 2013)	183.482,99	20.373,75	163.109,24	
516100	Minderflächen nach Flurstücksteilung	12,00	0,00	12,00	
<b>Summe</b>	<b>außerordentlicher Aufwand</b>	<b>183.494,99</b>	<b>20.373,75</b>	<b>163.121,24</b>	
	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>				<b>-64.496,50</b>

### **5.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich 2017 insgesamt auf 98.624,74 Euro. Dabei handelt es sich um Fördermittel für die Beseitigung von Hochwasserschäden und einen Buchgewinn aus einer Mehrfläche (Rundung) bei Flurstücksteilung wegen des Straßenbaus.

Außerordentliche Aufwendungen von 163.121,24 Euro sind für die Beseitigung von Schäden des Hochwassers 2013 einem Buchverlust aus einer Minderfläche (Rundung) bei Flurstücksteilung wegen des Straßenbaus entstanden.

### **5.3 Überblick Finanzrechnung**

siehe nächste Seite



Konten- art	Kontext	Anfangsbestand Kassenrest mit Änderungen			Laufende Bewegungen		Mittelfluss	Kassenreste neu				
		Übrnommene Kassenreste	Sofabgänge/ auf Kassenreste	EWB Kassenreste	Ufbrnommene Kassenreste	Somme der Kassenreste			Soll	Ist	Lfd. Saldo Soll./Ist.	Einzelwert- berichtigung
601	Reakteuern	6.557,20	364,22	445,30	1.366,92	4.380,26	660.970,58	8.832,87				
602	Einkommensteuer-/Umsatzsteueranteil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737.508,18	0,00				
603	Hundsteuer	37,50	-18,75	18,75	37,50	0,00	3.852,92	0,00				
611	Allg. Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.165,00	0,00				
614	Zuweisungen und Zuschüsse für fkl. Zwecke	2.072,00	0,00	0,00	2.072,00	0,00	437.472,62	0,00				
631	Verwaltungsgebühren	185,84	0,00	15,00	108,84	62,00	654,74	162,00				
632	Benutzungsgebühren	1.024,32	188,51	188,56	718,19	70,94	218.424,02	494,25				
641	Mieten und Pachten	1.132,30	566,14	566,16	0,00	0,00	81.708,67	0,00				
642	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.126,84	0,00				
648	Kostenrstattungen und Kostenumlagen	290,54	0,00	0,00	290,54	0,00	15.045,89	810,65				
651	Konzessionsabgaben	-1.899,77	0,00	0,00	-1.899,77	0,00	56.361,41	0,00				
652	Erhaltene Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.132,16	950,00				
656	Nebenforderungen	181,68	36,84	36,84	68,50	39,50	1.119,02	146,00				
659	Anderer sonstige ord. Einzahlungen aus fkl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.282,33	0,00				
661	Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252,23	0,00				
665	Gewinnanteile aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.422,63	0,00				
671	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353.625,03	0,00				
681	Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.543,38	0,00				
<b>Summe</b>	<b>Einzahlungen</b>	<b>9.581,61</b>	<b>1.136,96</b>	<b>1.270,61</b>	<b>2.762,72</b>	<b>4.411,32</b>	<b>2.763.432,84</b>	<b>2.749.904,93</b>	<b>13.527,91</b>	<b>1.443,46</b>	<b>2.752.667,65</b>	<b>16.495,77</b>
70	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.755,67	0,00				
721/722	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.371,09	0,00				
723	Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.150,56	0,00				
724	Bewirtschaftung der Grundstücke und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.595,71	0,00				
725	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.994,20	0,00				
726	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.533,44	0,00				
727	Besondere Verw. - u. Betriebsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.280,35	0,00				
729	Sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.467,09	0,00				
731	Zuweisungen u. Zuschüsse fkl. Zwecke	541,31	0,00	0,00	541,31	0,00	84.852,27	13,83				
734	Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.585,14	0,00				
737	Kretsumlage, Veranlagungsgem.-umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604.715,74	0,00				
741	Sonst. Person- und Versorgungsaus.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055,58	0,00				
742	Mitgliedsbeiträge/Ehrenamt. Tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.578,03	0,00				
743	Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.723,74	0,00				
744	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.591,92	0,97				
745	Erstattung Betriebskosten KTE an Fremde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.215,25	0,00				
759	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556,00	0,00				
771	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	8.288,21	0,00	0,00	8.288,21	0,00	353.625,03	7.246,52				
782	Erwerb von Grundstücken u. sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.246,08	0,00				
783	Erwerb von beweglichen u. immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.657,05	0,00				
785	Baumabnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.752,13	0,00				
<b>Summe</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>8.829,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.829,52</b>	<b>0,00</b>	<b>2.831.316,87</b>	<b>2.824.055,55</b>	<b>7.261,32</b>	<b>0,00</b>	<b>2.832.865,07</b>	<b>7.261,32</b>
<b>Summe</b>	<b>Einzahlungen/Auszahlungen</b>	<b>752,09</b>	<b>1.136,96</b>	<b>-6.066,80</b>	<b>4.411,32</b>	<b>-67.884,03</b>	<b>-74.150,62</b>	<b>6.266,59</b>	<b>-80.212,42</b>	<b>1.031.709,61</b>	<b>9.234,45</b>	<b>1.031.709,61</b>
	<b>Zahlungsmittelbestand 31.12.2016</b>											
	<b>Zahlungsmittelbestand 31.12.2017</b>											



## **6. Ergänzende Angaben nach § 52 SächsKomHVO**

Wesentliche dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des Grundes und Bodens sowie der Gebäude sind nicht bekannt. Es bestehen Risiken aus rückständigem Grunderwerb. Für den Jahresabschluss 2018 soll dafür eine Rückstellung gebildet werden. Aufwendungen und Auszahlungen für die Gebäude fallen künftig vor allem in Form von Unterhaltungsmaßnahmen und Bewirtschaftungskosten an. Durch Sanierungsmaßnahmen ist vor allem auch mit steigenden Wartungskosten zu rechnen. Weitere Aufwendungen stellen die Abschreibungen dar. Für die Gebäude wurden **141.485,71 Euro** im Jahr 2017 als Abschreibungen gebucht.

Die **Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre** werden unterhalb der Bilanz informativ angegeben. Es handelt sich dabei um die aus 2016 nach 2017 übertragenen Haushaltsausgabereste im Gesamtumfang von **255.118,02 Euro**. Dabei handelt es sich im Einzelnen um:

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.1.1.3.05	019190	Erwerb von Grundstücken	15.000,00 €
3.6.5.1.01	072012	Ausstattung Turngeräte Außenbereich	6.848,68 €
3.6.5.1.01	072015	Sandkasten	2.707,19 €
3.6.5.1.01	072017	Kinderküche	6.000,00 €
3.6.5.1.01	072019	Gartentor (Hort)	1.000,00 €
3.6.5.1.01	096101	Schulküche Trockenlegung	42.262,00 €
4.2.4.2.02	096100	Neubau Funktionsgebäude Freibad	95.354,08 €
5.4.1.0.05	096201	Straßenbeleuchtung Wasserwerksweg	7.200,00 €
5.4.3.0.01	096200	Fahrbahnerneuerung S 241 in Ortslage	18.146,07 €
5.4.3.0.01	096201	Ausbau S 200 und Verlängerung des Radweges	4.200,00 €
5.4.3.0.05	096201	Straßenbeleuchtung S 200	41.400,00 €
5.5.3.0.02	003108	Zuschuss für Gebäudesanierung Trauerhalle	15.000,00 €
			<b>255.118,02 €</b>

Die Haushaltsreste sind auch in der Übersicht zur Übertragung von Haushaltsresten (Anlage 4 zum Anhang) enthalten.

Sparkassenträgerschaft, rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen bestehen nicht. Fremdwährungen sind nicht vorhanden.

### **Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die gemäß § 88a Abs. 1 Satz 1 SächsGemO in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind:**

Zahlungsverpflichtungen bestehen gegenüber dem ZWA Zweckverband Kommunale Wasserversorgung/Abwasserentsorgung Mittleres Erzgebirgsvorland in Form einer jährlichen Betriebskostenumlage und ggf. von Straßenentwässerungsanteilen. Im Jahr 2017 wurde eine Betriebskostenumlage von 12.544,63 Euro gezahlt und als Aufwand verbucht. Straßenentwässerungsanteile sind 2017 nicht angefallen.

Altmittweida, 23.03.2018

  
Miether  
Bürgermeister



## **7 Anlagen zum Anhang**

Anlagen gemäß § 88 Abs. 4 SächsGemO:

Anlage 1 – Anlagenübersicht

Anlage 2 – Forderungsübersicht

Anlage 3 – Verbindlichkeitenübersicht

Anlage 4 – Übersicht zur Übertragung von Haushaltsresten

# Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant 4, Gemeinde Altmittweida



## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten			Entwicklung der Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Abschreibungen (A) Auflösungen <sup>1)</sup> (L) Zuschreibungen (Z) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	am 31. Dezember des Vorjahres	am 31. Dezember des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.580,97</b>	<b>4.609,94 (Z)</b> <b>0,00 (A)</b> <b>0,00 (U)</b>	<b>7.190,91</b>	<b>2.107,81</b>	<b>548,99 (A)</b> <b>0,00 (L)</b> <b>0,00 (Z)</b>	<b>2.656,80</b>	<b>473,16</b>	<b>4.534,11</b>
<b>1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>	<b>9.569,00</b>	<b>0,00 (Z)</b> <b>0,00 (A)</b> <b>0,00 (U)</b>	<b>9.569,00</b>	<b>4.181,31</b>	<b>1.287,48 (A)</b> <b>0,00 (L)</b> <b>0,00 (Z)</b>	<b>5.468,79</b>	<b>5.387,69</b>	<b>4.100,21</b>
<b>1.3 Sachanlagevermögen</b>	<b>16.483.117,01</b>	<b>182.044,66 (Z)</b> <b>302,03 (A)</b> <b>0,00 (U)</b>	<b>16.664.859,64</b>	<b>5.647.433,82</b>	<b>390.272,50 (A)</b> <b>302,03 (L)</b> <b>0,00 (Z)</b>	<b>6.037.404,29</b>	<b>10.835.683,19</b>	<b>10.627.455,35</b>
<b>1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	<b>344.273,35</b>	<b>1,20- (Z)</b> <b>0,00 (A)</b> <b>0,00 (U)</b>	<b>344.272,15</b>	<b>127.622,40</b>	<b>0,00 (A)</b> <b>0,00 (L)</b> <b>0,00 (Z)</b>	<b>127.622,40</b>	<b>216.650,95</b>	<b>216.649,75</b>
1.3.1.1 Grünflächen	302.318,04	1,20- (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	302.316,84	127.622,40	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	127.622,40	174.695,64	174.694,44
1.3.1.2 Ackerland	35.391,16	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	35.391,16	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	35.391,16	35.391,16
1.3.1.3 Wald und Forsten	6.517,40	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	6.517,40	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	6.517,40	6.517,40
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5 Gewässer	40,80	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	40,80	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	40,80	40,80

# Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant 4, Gemeinde Altmittweida



## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten			Entwicklung der Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushalts- jahres	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Abschreibungen (A) Auflösungen <sup>1)</sup> (L) Zuschreibungen (Z) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushalts- jahres	am 31. Dezember des Vorjahres	am 31. Dezember des Haushalts- jahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	5,95	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	5,95	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	5,95	5,95
<b>1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	<b>7.170.729,55</b>	<b>2.101,12 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)</b>	<b>7.172.830,67</b>	<b>1.041.277,49</b>	<b>141.476,91 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)</b>	<b>1.182.754,40</b>	<b>6.129.452,06</b>	<b>5.990.076,27</b>
1.3.2.1 Wohnbauten	716.299,59	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	716.299,59	89.002,27	21.711,96 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	110.714,23	627.297,32	605.585,36
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	1.470.180,63	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	1.470.180,63	83.835,91	21.617,34 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	105.453,25	1.386.344,72	1.364.727,38
1.3.2.3 Schulen	1.907.349,12	2.101,12 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	1.909.450,24	146.470,07	29.292,04 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	175.762,11	1.760.879,05	1.733.688,13
1.3.2.4 Kulturanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5 Sportanlagen	2.427.537,50	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	2.427.537,50	640.765,95	50.939,57 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	691.705,52	1.786.771,55	1.735.831,98
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	312.924,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	312.924,00	40.233,39	9.466,68 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	49.700,07	272.690,61	263.223,93

# Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant 4, Gemeinde Altmittweida



## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten			Entwicklung der Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Abschreibungen (A) Auflösungen <sup>1)</sup> (L) Zuschreibungen (Z) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	am 31. Dezember des Vorjahres	am 31. Dezember des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	336.438,71	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	336.438,71	40.969,90	8.449,32 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	49.419,22	295.468,81	287.019,49
<b>1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>7.834.132,77</b>	<b>1.121,60 (Z) 302,03 (A) 121,06- (U)</b>	<b>7.834.831,28</b>	<b>4.044.810,34</b>	<b>204.138,76 (A) 302,03 (L) 0,00 (Z)</b>	<b>4.248.647,07</b>	<b>3.789.322,43</b>	<b>3.586.184,21</b>
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.349.518,12	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	1.349.518,12	303.161,87	17.459,34 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	320.621,21	1.046.356,25	1.028.896,91
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00

# Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant 4, Gemeinde Altmittweida



## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten			Entwicklung der Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushalts- jahres	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Abschreibungen (A) Auflösungen <sup>1)</sup> (L) Zuschreibungen (Z) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushalts- jahres	am 31. Dezember des Vorjahres	am 31. Dezember des Haushalts- jahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	6.484.614,65	1.121,60 (Z) 302,03 (A) 121,06- (U)	6.485.313,16	3.741.648,47	186.679,42 (A) 302,03 (L) 0,00 (Z)	3.928.025,86	2.742.966,18	2.557.287,30
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8.351,92	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	8.351,92	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	8.351,92	8.351,92
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	468.039,02	1.571,57 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	469.610,59	338.521,16	22.325,60 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	360.846,76	129.517,86	108.763,83
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	287.705,04	42.475,54 (Z) 0,00 (A) 22.428,64- (U)	307.751,94	95.202,43	22.331,23 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	117.533,66	192.502,61	190.218,28
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	369.885,36	134.776,03 (Z) 0,00 (A) 22.549,70 (U)	527.211,09	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	369.885,36	527.211,09
<b>1.4 Finanzvermögen</b>	<b>974.272,03</b>	<b>0,00 (Z)</b> <b>0,00 (A)</b> <b>0,00 (U)</b>	<b>974.272,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 (A)</b> <b>0,00 (L)</b> <b>0,00 (Z)</b>	<b>0,00</b>	<b>974.272,03</b>	<b>974.272,03</b>

# Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant 4, Gemeinde Altmittweida



## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten			Entwicklung der Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Abschreibungen (A) Auflösungen <sup>1)</sup> (L) Zuschreibungen (Z) im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	am 31. Dezember des Vorjahres	am 31. Dezember des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2, 3, 4	5	6	7, 8, 9	10	11	12
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Beteiligungen	974.272,03	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	974.272,03	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	974.272,03	974.272,03
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (A) 0,00 (L) 0,00 (Z)	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>17.469.539,01</b>	<b>186.654,60 (Z)</b> <b>302,03 (A)</b> <b>0,00 (U)</b>	<b>17.655.891,58</b>	<b>5.653.722,94</b>	<b>392.108,97 (A)</b> <b>302,03 (L)</b> <b>0,00 (Z)</b>	<b>6.045.529,88</b>	<b>11.815.816,07</b>	<b>11.610.361,70</b>

<sup>1)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

<b>Gemeinde Altmittweida</b>			
<b>Anlage zur Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017 - Abschreibungen</b>			
<b>lt. Ergebnisrechnung</b>			<b>laut Anlagenspiegel</b>
<b>Ziffer/Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>	<b>Betrag</b>
14/gesamt	planmäßige Abschreibungen	396.149,22	392.108,97
	Korrektur VMG 4170/7001	-302,03	-302,03
14/472xxx	Abschreibungen auf Forderungen	-4.040,25	
17/447100	Wertveränderungen	0,00	
		<b>391.806,94</b>	<b>391.806,94</b>

# Forderungsübersicht

Schlussbilanz 2017

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>3.711,61</b>	<b>160.489,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160.489,63</b>
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	817,15-	2.103,49-	0,00	0,00	2.103,49-
15111 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.210,16	656,25	0,00	0,00	656,25
1511197 Einzelwertberichtigung	2.130,37-	2.869,38-	0,00	0,00	2.869,38-
1511199 Umgliederungen	103,06	109,64	0,00	0,00	109,64
1.2 Steuern	4.347,08	7.295,45	0,00	0,00	7.295,45
15311 Steuerforderungen	4.429,48	7.484,67	0,00	0,00	7.484,67
1531197 Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	82,40-	189,22-	0,00	0,00	189,22-
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	646,67	0,00	0,00	646,67
15411 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	646,67	0,00	0,00	646,67
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	181,68	154.651,00	0,00	0,00	154.651,00
15911 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	181,68	146,00	0,00	0,00	146,00
15912 Sonstige öfftl.-rechtliche Forderungen aus Investitionszuweisungen (Bewilligungsbescheide)	0,00	154.505,00	0,00	0,00	154.505,00
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>56.092,69</b>	<b>76.776,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.776,96</b>
16111 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.595,07	6.213,98	0,00	0,00	6.213,98
1611197 Einzelwertberichtigung	566,16-	0,00	0,00	0,00	0,00
1611199 Umgliederungen von Verbindlichkeiten	1.899,77	0,00	0,00	0,00	0,00
168200 Umsatzsteuerforderungen aufgrund Abrechnung Jahresende (Vorsteuerüberhang)	1.431,32	5.560,56	0,00	0,00	5.560,56
169190 sonstige privatrechtliche Forderungen (antizipative RAP)	51.732,69	65.002,42	0,00	0,00	65.002,42
<b>davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>59.804,30</b>	<b>237.266,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237.266,59</b>

**Ergänzung zur Forderungsübersicht - Jahresabschluss Gemeinde Altmittweida zum 31.12.2017**

Auf Grund einer Berichtigung des Forderungskontos 15211 in 15311 (entsprechend Kontenplan VwV KomHHSys) ab dem Haushaltsjahr 2014 fehlt in der Forderungsübersicht der Wert der Altforderungen aus dem Konto 15211 (Steuerforderungen). Es ist daher zu ergänzen:

<i>Angaben in Euro</i>						
Konto		<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
			bis zu einem Jahr	mehr als ein bis fünf Jahre	mehr als fünf Jahre	gesamt
	<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>59.804,30</b>	<b>237.266,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237.266,59</b>
15211	Steuerforderungen	2.165,22	1.348,20	0,00	0,00	1.348,20
	<b>Summe aller Forderungen nach Ergänzung</b>	<b>61.969,52</b>	<b>238.614,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>238.614,79</b>

Damit besteht Übereinstimmung mit der Vermögensrechnung Schlussbilanz 2017.

# Verbindlichkeitenübersicht

Schlussbilanz 2017

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>541,31</b>	<b>14,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14,80</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>244.604,69</b>	<b>408.922,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408.922,28</b>
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>245.146,00</b>	<b>408.937,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408.937,08</b>

**Anlage 4 zum Anhang  
Jahresabschluss 2017 (Stichtag 31.12.2017) Gemeinde Altmittweida**

**Übertragung von Haushaltsresten nach 2017**

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.1.1.3.05	019190	Erwerb von Grundstücken	15.000,00 €
3.6.5.1.01	072012	Ausstattung Turngeräte Außenbereich	6.848,68 €
3.6.5.1.01	072015	Sandkasten	2.707,19 €
3.6.5.1.01	072017	Kinderküche	6.000,00 €
3.6.5.1.01	072019	Gartentor (Hort)	1.000,00 €
3.6.5.1.01	096101	Schulküche Trockenlegung	42.262,00 €
4.2.4.2.02	096100	Neubau Funktionsgebäude Freibad	95.354,08 €
5.4.1.0.05	096201	Straßenbeleuchtung Wasserwerksweg	7.200,00 €
5.4.3.0.01	096200	Fahrbahnerneuerung S 241 in Ortslage	18.146,07 €
5.4.3.0.01	096201	Ausbau S 200 und Verlängerung des Radweges	4.200,00 €
5.4.3.0.05	096201	Straßenbeleuchtung S 200	41.400,00 €
5.5.3.0.02	003108	Zuschuss für Gebäudesanierung Trauerhalle	15.000,00 €
			<b>255.118,02 €</b>