



Jahresabschluss- dokument

2024



Anlagenreihenfolge:

- Vermögensrechnung
- Ergebnisrechnung
- Teilergebnisrechnungen
- Finanzrechnung
- Teilfinanzrechnungen
- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Haushaltsreste
- Rechenschaftsbericht

Aktivseite		2024	2023	Passivseite		2024	2023
		in Euro				in Euro	
1.	Anlagevermögen	10.147.324,43	10.265.718,11	1.	Kapitalposition	10.612.213,29	10.518.713,09
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00	a)	Basiskapital	5.980.800,85	6.135.797,67
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	62.458,35	11.298,20		darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf		
c)	Sachanlagevermögen	9.110.592,05	9.280.145,88			0,00	0,00
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	216.917,15	216.917,15	b)	Rücklagen	4.631.412,44	4.382.915,42
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	5.522.324,43	5.578.119,59	aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.718.578,50	3.480.082,29
cc)	Infrastrukturvermögen	2.641.026,19	2.819.606,43	bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	912.833,94	902.833,13
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	cc)	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8.351,92	8.351,92	dd)	Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	160.435,03	175.383,74	c)	Fehlbeträge	0,00	0,00
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	211.953,48	212.520,91	aa)	Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren		
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	349.583,85	269.246,14	bb)	Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
d)	Finanzanlagevermögen	974.272,03	974.272,03			0,00	0,00
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	2.	Sonderposten	3.368.901,75	3.428.578,66
bb)	Beteiligungen	974.272,03	974.272,03	a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	3.304.750,25	3.355.085,87
cc)	Sondervermögen	0,00	0,00	b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	26.055,65	35.396,94
dd)	Ausleihungen	0,00	0,00	c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
ee)	Wertpapiere	0,00	0,00	d)	Sonstige Sonderposten	38.095,85	38.095,85
2.	Umlaufvermögen	4.304.198,38	4.118.198,48	3.	Rückstellungen	100.630,48	101.522,98
a)	Vorräte	0,00	0,00	a)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	135.643,04	117.578,98	b)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	83.222,14	54.586,42	c)	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d)	Liquide Mittel	4.085.333,20	3.946.033,08	d)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26,00	0,00	e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
4.	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	f)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
	SUMME AKTIVA	14.451.548,81	14.383.916,59	g)	Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
				h)	Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	100.630,48	101.522,98
				i)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
				j)	sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
				4.	Verbindlichkeiten	369.803,29	335.101,86
				a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
				b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
				c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	107.917,16	65.419,08
				e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28.330,52	12.374,20
				f)	Sonstige Verbindlichkeiten	233.555,61	257.308,58
				5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
					SUMME PASSIVA	14.451.548,81	14.383.916,59

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre (insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 Euro; Bürgschaften 0,00 Euro; Gewährverträgen 0,00 Euro und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 0,00 Euro sowie übertragene Ansätze für Auszahlungen und Aufwendungen 306.474,00 Euro) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.

		2024	2023
		in Euro	
<u>AKTIVSEITE</u>			
1. Anlagevermögen		10.147.324,43	10.265.718,11
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00
	0012000 EDV-Software/ EDV-Lizenzen	2,00	2,00
b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	62.458,35	11.298,20
	0031020 Sonderposten für geleistete Inv.-zuwendungen an Gemeinden	632,06	1.713,87
	0031030 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an Zweckverbände	1,00	1,00
	0031080 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - Inv.-förderung an übrige Bereiche	13.333,33	9.583,33
	0035070 Sonderposten für geleistete Inv.-zuwendungen an verb. Unternehmen	48.491,96	0,00
c)	Sachanlagevermögen	9.110.592,05	9.280.145,88
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	216.917,15	216.917,15
	0111300 Kleingartenanlagen, Gartenland	33.054,51	33.054,51
	0111400 Sportflächen (wenn keine Bauten bzw. Bauten von untergeordneter Bedeutung)	57.900,00	57.900,00
	0111500 Kinderspielplätze	4.179,40	4.179,40
	0111900 Sonstige Grünflächen	79.827,93	79.827,93
	0121100 Ackerland	35.391,16	35.391,16
	0131100 Mischwald	6.198,40	6.198,40
	0131200 Laubwald	319,00	319,00
	0151000 Flüsse und Bäche	40,80	40,80
	0191900 Sonstige unbebaute Grundstücke - Erwerb -	5,95	5,95
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	5.522.324,43	5.578.119,59
	0211200 Grund und Boden von Mehrfamilienhäuser	81.536,55	81.536,55
	0212200 Bauten von Mehrfamilienhäuser	414.019,03	438.530,35
	0221100 Grund und Boden von Kindertagesstätten	176.288,12	176.288,12
	0222100 Bauten von Kindergärten und Kindertagesstätten	1.278.889,80	1.205.984,49
	0231100 Grund und Boden von Grundschulen	117.899,00	117.899,00
	0232100 Bauten von Grundschulen	1.436.242,95	1.466.448,01
	0251300 Grund und Boden von Freibädern	21.138,15	21.138,15
	0251600 Grund und Boden von bebauten Sportplätzen	25.783,84	25.783,84
	0251900 Grund und Boden von sonstigen bebauten Sport- und Freizeitanlagen	133.914,36	133.914,36
	0252300 Bauten von Freibädern	252.118,31	258.812,59
	0252600 Bauten von bebauten Sportplätzen	314.487,38	349.259,42
	0252900 Bauten von sonstigen bebauten Sport- und Freizeitanlagen	839.530,79	853.632,98
	0271100 Grund und Boden von Verwaltungsgebäuden	28.924,00	28.924,00
	0272100 Bauten von sonstigen Verwaltungsgebäuden	168.033,25	177.499,91
	0291300 Grund und Boden von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	34.720,00	34.720,00
	0291900 Grund und Boden von übrigen Gebäuden	6.558,00	6.558,00
	0292300 Bauten von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	174.471,85	180.903,57
	0292800 Weitere Bauten sonstiger Gebäude	7.754,42	8.862,20
	0292900 Sonstige Bauten	10.014,63	11.424,05
cc)	Infrastrukturvermögen	2.641.026,19	2.819.606,43
	0312000 Brücken	831.417,34	846.515,69
	0314000 Stützbauwerke	75.265,13	77.625,90
	0381000 Grund und Boden von Straßen, Wegen und Plätzen	697.804,01	697.804,01
	0382400 Gemeindestraßen	589.385,25	691.307,29
	0382500 Gehwege	294.811,14	326.659,61
	0382700 Sonstige Straßen	17.494,46	22.017,23
	0383100 Fußwege	13.557,69	15.692,25
	0383400 landwirtschaftliche Wege	1.888,98	4.404,96
	0383500 Rad- und Wirtschaftswege	7.812,75	8.539,15
	0383800 Sonstige Wege	37.997,86	41.479,47
	0384100 Parkplätze	54.615,40	58.806,45
	0384500 Sonstige Plätze	1,00	1,00
	0387100 Straßenbeleuchtung Strom	18.975,18	28.753,42
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
ee)	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8.351,92	8.351,92
	0511900 Sonstige Kunstgegenstände	8.351,92	8.351,92
ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	160.435,03	175.383,74
	0611100 PKW, Kombi	4.723,30	6.903,29
	0611200 LKW	1,00	1,00
	0611210 LKW	1,00	1,00
	0612000 Rettungsdienstfahrzeuge	8.973,31	17.255,45
	0613000 Sonderfahrzeuge (z.B. Bagger, Grader, Straßenreinigung)	1,00	1,00
	0614100 Salzstreugerät für Winterfahrzeug	149,98	313,60
	0614200 Schneepflug	2,00	201,02
	0614310 Mäheinrichtungen	3.931,00	4.788,06
	0614400 Sonstige Zusatzeinrichtungen	696,22	819,08
	0614410 Sonstige Zusatzeinrichtungen	10.227,60	12.343,65
	0615000 Sonstige Fahrzeuge/Anhänger	3,00	3,00
	0621000 Maschinen für Energieversorgung	642,45	752,31
	0622000 Maschinen der Betriebstechnik	13.752,83	14.986,84
	0622010 Maschinen der Betriebstechnik	9.722,86	12.197,65
	0622020 Maschinen der Betriebstechnik	6.949,02	8.830,11
	0627000 Technische Anlagen	19.683,13	21.318,25
	0628100 Betriebsvorrichtungen	80.975,33	74.668,43
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	211.953,48	212.520,91
	0710100 Schulausstattung	15.550,01	8.841,48
	0710120 Schulausstattung	6.902,39	7.696,06

			2024	2023
			in Euro	
	0720100	Ausstattung der Kinderkrippen und Kindertagesstätten	68.397,64	56.051,00
	0720110	Ausstattung der Kinderkrippen und Kindertagesstätten	3.030,53	3.588,63
	0720120	Ausstattung für Kinderkrippen und Kindertagesstätten	17.448,56	20.390,27
	0720130	Ausstattung für Kinderkrippen und Kindertagesstätten	7.285,05	8.273,17
	0720140	Ausstattung für Kinderkrippen und Kindertagesstätten	1.076,71	1.303,38
	0720150	Ausstattung für Kinderkrippen und Kindertagesstätten	5.653,92	6.349,96
	0720160	Ausstattung für Kinderkrippen und Kindertagesstätten	1.557,41	1.988,10
	0720170	Ausstattung für Kinderkrippen und Kindertagesstätten	1.198,64	1.410,17
	0720180	Ausstattung für Kinderkrippen und Kindertagesstätten	3.794,87	4.183,58
	0720190	Ausstattung für Kinderkrippen und Kindertagesstätten	836,44	942,09
	0720200	Ausstattung für Kinderkrippen und Kindertagesstätten	12.109,52	12.837,66
	0730000	Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	335,47	450,49
	0741900	Sonstige Betriebsausstattung und Zubehör	38.710,72	42.882,83
	0741910	Sonstige Betriebsausstattung und Zubehör	3.386,44	4.249,32
	0741920	Sonstige Betriebsausstattung und Zubehör	737,00	958,10
	0741930	Sonstige Betriebsausstattung und Zubehör	234,02	285,08
	0742100	Büromöbel	1.278,95	1.463,77
	0742210	IT - Technik (Hardware)	16.195,97	19.997,09
	0742220	Sonstige Büromaschinen	1,00	1,00
	0749000	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.232,22	8.377,68
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		349.583,85	269.246,14
	0910000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	346.251,85	269.238,14
	0961000	Anlagen im Bau (Hochbau)	0,00	8,00
	0962000	Anlagen im Bau (Tiefbau)	3.332,00	0,00
d)	Finanzanlagevermögen		974.272,03	974.272,03
aa)	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
bb)	Beteiligungen		974.272,03	974.272,03
	1114000	Sonstige Anteilsrechte	974.272,03	974.272,03
cc)	Sondervermögen		0,00	0,00
dd)	Ausleihungen		0,00	0,00
ee)	Wertpapiere		0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen		4.304.198,38	4.118.198,48
a)	Vorräte		0,00	0,00
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		135.643,04	117.578,98
	1511100	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.791,83	7.634,50
	1511197	Einzelwertberichtigung	-11.666,40	-2.498,48
	1511199	Umgliederungen	87.235,93	46.129,83
	1531100	Steuerforderungen	0,00	0,00
	1531110	Steuerforderungen Grundsteuer A	10,72	5,36
	1531120	Steuerforderungen Grundsteuer B	5.460,84	10.288,37
	1531130	Steuerforderungen Gewerbesteuer	-4.196,87	10.635,49
	1531197	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	-1.331,96	-2.041,62
	1531210	Steuerforderungen Anteil an der Einkommensteuer	27.916,71	24.221,27
	1531220	Steuerforderungen Anteil an der Umsatzsteuer	21.999,35	21.676,99
	1531320	Steuerforderungen Hundesteuer	212,50	130,00
	1541100	Forderungen aus Transferleistungen	1.492,89	500,00
	1591100	Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	717,50	897,27
	1591200	Sonstige öfftl.-rechtliche Forderungen aus Investitions- zuweisungen (Bewilligungsbe- scheide)	0,00	0,00
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens		83.222,14	54.586,42
	1611100	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	83.222,14	54.586,42
	1681000	Vorsteuer aus laufender Buchhaltung	0,00	0,00
	1691000	Sonstige Forderungen	0,00	0,00
d)	Liquide Mittel		4.085.333,20	3.946.033,08
	1711100	Girokonto Sparkasse MSN (Zahlweg 500)	565.226,36	916.417,70
	1721120	Tagesgeld Volksbank Mittweida (Zahlweg 601)	1.020.106,84	529.615,38
	1721240	Kündigungsgeld 2 Volksbank (ZW 702)	2.500.000,00	2.500.000,00
	1791000	Verrechnungszahlweg	0,00	0,00
	1799999	Verrechnung zw. den Jahren Zahlweg 999	0,00	0,00
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		26,00	0,00
	1811000	aktiver RAP(IST-Vorgriffe) besonderes Konto	26,00	0,00
4.	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
SUMME AKTIVA			14.451.548,81	14.383.916,59

		2024	2023
		in Euro	
<u>PASSIVSEITE</u>			
1.	Kapitalposition	10.612.213,29	10.518.713,09
a)	Basiskapital	5.980.800,85	6.135.797,67
	2010000 Basiskapital	5.980.800,85	6.135.797,67
	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	0,00	0,00
b)	Rücklagen	4.631.412,44	4.382.915,42
aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.718.578,50	3.480.082,29
	2021100 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.451.720,22	2.367.940,47
	2021200 Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses wg. Verrechnung gemäß § 72 (3) Satz 3 SächsGemO	1.266.858,28	1.112.141,82
bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	912.833,94	902.833,13
	2022100 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	110.678,50	100.958,05
	2022200 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses wg. Verrechnung gemäß § 72 (3) Satz 3 SächsGemO	802.155,44	801.875,08
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)	Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
	2061000 Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
bb)	Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
	2062000 Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses	0,00	0,00
2.	Sonderposten	3.368.901,75	3.428.578,66
a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	3.304.750,25	3.355.085,87
	2119100 Sonstige Sonderposten für empfangene Investitionszuweisungen vom Land	2.098.504,11	2.168.858,01
	2119110 Sonderposten investive Schlüsselzuweisungen	35.520,19	35.459,33
	2119120 Sonstige Sonderposten für empfangene Investitionszuweisungen vom Land	10.512,72	11.277,28
	2119130 Sonstige Sonderposten für empfangene Investitionszuweisungen vom Land	44.592,12	45.910,11
	2119190 Sammelsonderposten investive Schlüsselzuweisung	567.907,91	609.727,35
	2119200 Sonstige Sonderposten für empfangene Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	510.938,28	445.044,76
	2119210 Sonstige Sonderposten für empfangene Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.154,30	16.815,47
	2119220 Sonstige Sonderposten für empfangene Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.125,42	4.978,95
	2119700 Sonstige Sonderposten für empfangene Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	16.495,20	17.014,61
b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	26.055,65	35.396,94
	2120000 Beiträge und sonstige Entgelte (Erschließungsbeiträge)	26.055,65	35.396,94
c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
d)	Sonstige Sonderposten	38.095,85	38.095,85
	2149000 Weitere sonstige Sonderposten	38.095,85	38.095,85
3.	Rückstellungen	100.630,48	101.522,98
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 Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
f)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
g)	Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
h)	Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	100.630,48	101.522,98
	2891100 Rückstellungen für vertragl. Verpfl. zur Gegenleistung gg. Dritten, im HJ begründet bis 1 Jahr	5.496,78	6.389,28
	2891200 Rückständiger Grunderwerb	95.133,70	95.133,70
i)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j)	sonstige Rückstellungen	0,00	0,00

		2024	2023
		in Euro	
4.	Verbindlichkeiten	369.803,29	335.101,86
a)	Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	107.917,16	65.419,08
	2511100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51.192,54	29.700,35
	2511190 Umgliederungen von Verbindlichkeiten aus LuL	56.724,62	35.718,73
e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28.330,52	12.374,20
	2611100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-2.180,79	1.963,10
	2611190 Umgliederungen von Verbindlichkeiten aus Transferverbindlichkeiten	30.511,31	10.411,10
f)	Sonstige Verbindlichkeiten	233.555,61	257.308,58
	2760000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern und Mitarbeitern	9.195,31	0,00
	2771100 Umsatzsteuer (laufende Buchungen)	0,00	0,00
	2771200 Umsatzsteuervorauszahlungen (Vorankündigung)	0,00	0,00
	2771300 Umsatzsteuerverbindlichkeiten aufgrund Abrechnung Jahresende (Zahllast)	0,00	0,00
	2791000 Weitere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	7.457,46
	2791200 Sonstige Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen (Bewilligungsbescheide)	223.446,74	245.146,74
	2791400 Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.059,18	5.000,00
	2791401 Andere sonstige Verbindlichkeiten - Lohn VV	-545,62	-545,62
	2791900 sonstige Verbindlichkeiten (antizipative RAP)	400,00	250,00
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	SUMME PASSIVA	14.451.548,81	14.383.916,59

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre (insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 Euro; Bürgschaften 0,00 Euro; Gewährverträgen 0,00 Euro und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 0,00 Euro sowie übertragene Ansätze für Auszahlungen und Aufwendungen 306.474,00 Euro) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.211.985,71	1.728.900	1.743.100,00	2.167.498,14	424.398
	darunter: Grundsteuer A, B, C und D	275.814,78	274.100	274.100,00	280.759,78	6.660
	Gewerbesteuer	1.047.966,68	580.000	594.200,00	974.130,52	379.931
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	758.425,38	735.800	735.800,00	787.562,23	51.762
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	126.087,21	135.500	135.500,00	121.426,44	-14.074
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.009.453,35	924.600	924.600,00	840.114,86	-84.485
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	175.647,00	168.500	168.500,00	32.713,00	-135.787
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	176.078,28	179.800	179.800,00	170.838,97	-8.961
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	207.844,07	190.400	190.400,00	219.398,54	28.999
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	120.163,12	124.600	124.600,00	129.603,86	5.004
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	3.911,52	6.600	6.600,00	33.171,27	26.571
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	72.399,56	47.500	47.500,00	88.112,30	40.612
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	61.532,11	59.700	59.700,00	59.835,94	136
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	3.687.289,44	3.082.300	3.096.500,00	3.537.734,91	441.235
11	Personalaufwendungen	1.238.743,98	1.332.100	1.332.100,00	1.300.373,57	-31.726
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0,00	0,00	0
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	446.589,54	515.500	529.700,00	570.171,41	40.471
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	402.860,58	435.200	435.200,00	403.042,51	-32.157
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	336,00	600	600,00	214,00	-386
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	944.414,55	944.100	944.100,00	964.177,91	20.078
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	152.303,97	143.500	143.500,00	215.975,76	72.476
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	3.185.248,62	3.371.000	3.385.200,00	3.453.955,16	68.755
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	502.040,82	-288.700	-288.700,00	83.779,75	372.480
20	außerordentliche Erträge	8.347,67	0	0,00	10.000,81	10.001
21	außerordentliche Aufwendungen	1,00	0	0,00	280,36	280
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	8.346,67	0	0,00	9.720,45	9.720
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	510.387,49	-288.700	-288.700,00	93.500,20	382.200
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0
26	Verrrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3	160.164,29	168.100	168.100,00	154.716,46	-13.383
27	Verrrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	162.863,78	0	0,00	280,36	280
28	= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./. (Nummer 24 + 25)]	833.415,56	-120.600	-120.600,00	248.497,02	369.097

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	238.496,21
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	154.716,46
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	10.000,81
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	280,36
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	83.779,75
	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	9.720,45
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten					Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
					1	2	Euro		5
							3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben				2.211.985,71	1.728.900	1.743.100,00	2.167.498,14	424.398
	3011000	Grundsteuer A			21.253,25	21.000	21.000,00	21.257,53	258
	3012000	Grundsteuer B			254.561,53	253.100	253.100,00	259.502,25	6.402
	3013000	Gewerbesteuer			1.047.966,68	580.000	594.200,00	974.130,52	379.931
	3021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer			758.425,38	735.800	735.800,00	787.562,23	51.762
	3022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer			126.087,21	135.500	135.500,00	121.426,44	-14.074
	3032000	Hundesteuer			3.691,66	3.500	3.500,00	3.619,17	119
	darunter: Grundsteuer A, B, C und D				275.814,78	274.100	274.100,00	280.759,78	6.660
	3011000	Grundsteuer A			21.253,25	21.000	21.000,00	21.257,53	258
	3012000	Grundsteuer B			254.561,53	253.100	253.100,00	259.502,25	6.402
	Gewerbesteuer				1.047.966,68	580.000	594.200,00	974.130,52	379.931
	3013000	Gewerbesteuer			1.047.966,68	580.000	594.200,00	974.130,52	379.931
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer				758.425,38	735.800	735.800,00	787.562,23	51.762
	3021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer			758.425,38	735.800	735.800,00	787.562,23	51.762
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer				126.087,21	135.500	135.500,00	121.426,44	-14.074
	3022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer			126.087,21	135.500	135.500,00	121.426,44	-14.074
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten				1.009.453,35	924.600	924.600,00	840.114,86	-84.485
	3111000	Allgemeine Schlüsselzuweisungen			175.647,00	168.500	168.500,00	32.713,00	-135.787
	3141000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land			500.805,59	460.900	460.900,00	509.631,73	48.732
	3142000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände			112.299,10	94.100	94.100,00	125.611,16	31.511
	3146000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstige öffentliche Sonderrechnungen			43.303,38	18.700	18.700,00	0,00	-18.700
	3147000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen			1.320,00	2.600	2.600,00	1.320,00	-1.280
	3161000	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen			176.078,28	179.800	179.800,00	170.838,97	-8.961
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen				175.647,00	168.500	168.500,00	32.713,00	-135.787
	3111000	Allgemeine Schlüsselzuweisungen			175.647,00	168.500	168.500,00	32.713,00	-135.787
	sonstige allgemeine Zuweisungen				0,00	0	0,00	0,00	0
	allgemeine Umlagen				0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten				176.078,28	179.800	179.800,00	170.838,97	-8.961
	3161000	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen			176.078,28	179.800	179.800,00	170.838,97	-8.961
3	+ sonstige Transfererträge				0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				207.844,07	190.400	190.400,00	219.398,54	28.999
	3311000	Verwaltungsgebühren			45,12	0	0,00	3.730,54	3.731
	3311050	ö. r. Mahngebühren (311)			635,00	400	400,00	635,00	235
	3311070	Volstreckungskosten (321)			8,20	0	0,00	0,00	0
	3311110	Volstreckungsgebühren (400)			150,00	0	0,00	50,00	50
	3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte			10.318,05	0	0,00	12.213,38	12.213
	3321010	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte			196.687,70	190.000	190.000,00	202.769,62	12.770
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte				120.163,12	124.600	124.600,00	129.603,86	5.004
	3411000	Mieten und Pachten			114.906,60	111.800	111.800,00	123.182,22	11.382
	3411010	Mieten und Pachten (mit USt)			3.453,12	3.800	3.800,00	3.453,12	-347
	3421001	Erträge aus Verkauf - 19 % USt			0,00	0	0,00	915,78	916
	3431000	Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen			0,00	6.500	6.500,00	0,00	-6.500
	3461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte			1.803,40	2.500	2.500,00	2.052,74	-447

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis		Planansatz		Fortgeschriebener Ansatz		Ist-Ergebnis		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)	
		2023		2024		2024		2024		2024	
		1		2		3	Euro	4		5	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.911,52		6.600		6.600,00		33.171,27		26.571	
	3480000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00		3.000		3.000,00		25.617,78		22.618	
	3481000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land					800		1.619,69		820	
	3487000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Private Unternehmen	2.229,75		1.900		1.900,00		4.099,15		2.199	
	3488000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.681,77		900		900,00		1.834,65		935	
7 +	Zinsen und sonstige Finanzerträge	72.399,56		47.500		47.500,00		88.112,30		40.612	
	3617000 Zinserträge von Kreditinstituten	28.768,06		0		0,00		40.591,46		40.591	
	3651000 Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	43.631,50		47.500		47.500,00		47.520,84		21	
8 +/-	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00		0		0,00		0,00		0	
9 +	sonstige ordentliche Erträge	61.532,11		59.700		59.700,00		59.835,94		136	
	3511000 Konzessionsabgaben	59.420,33		0		0,00		52.444,24		52.444	
	3511100 Konzessionsabgaben mit USt	0,00		56.500		56.500,00		0,00		-56.500	
	3521000 Erstattungen von Steuern	0,12		0		0,00		7,20		7	
	3562060 Säumniszuschläge (331)	1.179,00		400		400,00		1.928,50		1.529	
	3562070 Verspätungszuschlag (332)	-250,00		0		0,00		2.400,00		2.400	
	3562140 Steuernachforderungszinsen (351)	-93,00		1.000		1.000,00		463,00		-537	
	3583110 Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwerberichtigungen auf Forderungen	560,50		1.100		1.100,00		551,38		-549	
	3583200 Auflösung oder Herabsetzung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	715,16		700		700,00		2.041,62		1.342	
10 =	ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	3.687.289,44		3.082.300		3.096.500,00		3.537.734,91		441.235	
11	Personalaufwendungen	1.238.743,98		1.332.100		1.332.100,00		1.300.373,57		-31.726	
	4012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	968.132,98		1.048.800		1.048.800,00		1.015.958,40		-32.842	
	4019000 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	28.646,04		9.600		9.600,00		8.783,83		-816	
	4021000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	21.649,16		22.000		22.000,00		30.273,43		8.273	
	4022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.624,45		41.500		41.500,00		40.791,17		-709	
	4029000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	188,88		200		200,00		207,75		8	
	4032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	181.942,50		206.600		206.600,00		202.423,84		-4.176	
	4039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.385,95		3.400		3.400,00		1.935,15		-1.465	
	4041000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-825,98		0		0,00		0,00		0	
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00		0		0,00		0,00		0	
12 +	Versorgungsaufwendungen	0,00		0		0,00		0,00		0	
13 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	446.589,54		515.500		529.700,00		570.171,41		40.471	
	4211000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.096,67		15.300		15.300,00		40.536,38		25.236	
	4211100 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.073,76		6.800		6.800,00		66.585,55		59.786	
	4221000 Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Infrastrukturvermögens	20.231,07		44.500		58.700,00		32.626,46		-26.074	
	4221001 Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Infrastrukturvermögens	0,00		20.000		20.000,00		900,83		-19.099	
	4221400 Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Infrastrukturvermögens	42.979,04		0		0,00		63.395,35		63.395	
	4231000 Aufwendungen für Mieten und Pachten	23.386,65		20.400		20.400,00		21.064,04		664	
	4232000 Leasing	19.430,88		19.600		19.600,00		19.430,88		-169	
	4241000 Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00		0		0,00		8.888,37		8.888	
	4241100 Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.498,15		54.700		54.700,00		12.355,96		-42.344	
	4241200 Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	75.905,77		103.600		103.600,00		81.807,20		-21.793	
	4241300 Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.004,12		5.200		5.200,00		8.069,43		2.869	

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Planansatz		Fortgeschriebener Ansatz		Ist-Ergebnis		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)	
		2023		2024		2024		2024			
		Euro		Euro		Euro		Euro		Euro	
		1	2	2	3	3	4	4	5	5	5
	4241400 Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.937,09	82.800	82.800	82.800,00	82.800,00	56.976,66	56.976,66	-25.823	-25.823	-25.823
	4241500 Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.217,34	7.100	7.100	7.100,00	7.100,00	13.209,42	13.209,42	6.109	6.109	6.109
	4241600 Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.977,75	4.900	4.900	4.900,00	4.900,00	5.688,54	5.688,54	789	789	789
	4241700 Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.408,51	8.500	8.500	8.500,00	8.500,00	10.724,28	10.724,28	2.224	2.224	2.224
	4251000 Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	21.749,66	33.400	33.400	33.400,00	33.400,00	29.716,80	29.716,80	-3.683	-3.683	-3.683
	4253000 Erwerb von geringwertigen beweglichen Gegenständen	24.063,41	20.100	20.100	20.100,00	20.100,00	20.200,11	20.200,11	100	100	100
	4253005 innergem. Erwerb 19 % Erwerb von geringwertigen beweglichen Gegenständen	0,00	0	0	0,00	0,00	80,82	80,82	81	81	81
	4255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	15.999,87	15.800	15.800	15.800,00	15.800,00	15.373,82	15.373,82	-426	-426	-426
	4261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	23.716,52	16.000	16.000	16.000,00	16.000,00	23.917,04	23.917,04	7.917	7.917	7.917
	4261010 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	586,91	900	900	900,00	900,00	740,00	740,00	-160	-160	-160
	4261150 Aus- und Fortbildung Bundesfreiwilligendienst	0,00	400	400	400,00	400,00	0,00	0,00	-400	-400	-400
	4271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.726,00	7.500	7.500	7.500,00	7.500,00	6.877,88	6.877,88	-622	-622	-622
	4273000 Aufwendungen für Unterrichtswegkosten	10.692,10	10.000	10.000	10.000,00	10.000,00	12.653,40	12.653,40	2.653	2.653	2.653
	4275000 Lernmittel, die für die Hand des Schülers bestimmt sind / Ausstattungspflicht des Schulträgers	3.178,68	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	3.144,75	3.144,75	-855	-855	-855
	4276000 Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	1.683,70	2.300	2.300	2.300,00	2.300,00	2.366,40	2.366,40	66	66	66
	4291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	8.045,89	11.700	11.700	11.700,00	11.700,00	12.841,04	12.841,04	1.141	1.141	1.141
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	402.860,58	435.200	435.200	435.200,00	435.200,00	403.042,51	403.042,51	-32.157	-32.157	-32.157
	4711110 AfA immaterielle Vermögensgegenstände (VMG ab 01.01.2018)	0,00	1.100	1.100	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100	-1.100	-1.100
	4711200 AfA Gebäude	150.526,73	154.300	154.300	154.300,00	154.300,00	152.691,51	152.691,51	-1.608	-1.608	-1.608
	4711300 AfA Infrastrukturvermögen	193.286,49	173.100	173.100	173.100,00	173.100,00	178.985,24	178.985,24	5.885	5.885	5.885
	4711600 AfA Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	32.937,69	74.900	74.900	74.900,00	74.900,00	32.399,42	32.399,42	-42.501	-42.501	-42.501
	4711800 AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.822,94	25.100	25.100	25.100,00	25.100,00	27.947,79	27.947,79	2.848	2.848	2.848
	4721000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	21,93	2.500	2.500	2.500,00	2.500,00	7,47	7,47	-2.493	-2.493	-2.493
	4721100 Einzelwertberichtigung von Forderungen (Mandantenstammsatz)	1.223,28	3.500	3.500	3.500,00	3.500,00	9.679,12	9.679,12	6.179	6.179	6.179
	4722000 Pauschalwertberichtigungen von Forderungen	2.041,62	700	700	700,00	700,00	1.331,96	1.331,96	632	632	632
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	336,00	600	600	600,00	600,00	214,00	214,00	-386	-386	-386
	4592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen nach § 233a AO	336,00	600	600	600,00	600,00	214,00	214,00	-386	-386	-386
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	944.414,55	944.100	944.100	944.100,00	944.100,00	964.177,91	964.177,91	20.078	20.078	20.078
	4311000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land	684,52	1.100	1.100	1.100,00	1.100,00	1.624,82	1.624,82	525	525	525
	4312000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	211.124,97	215.200	215.200	215.200,00	215.200,00	225.171,66	225.171,66	9.972	9.972	9.972
	4313000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergleichen	15.576,81	15.500	15.500	15.500,00	15.500,00	16.231,03	16.231,03	731	731	731
	4317000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Private Unternehmen	2.250,00	0	0	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500	1.500	1.500
	4318000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	91.853,21	67.600	67.600	67.600,00	67.600,00	86.389,63	86.389,63	18.790	18.790	18.790
	4341000 Gewerbesteuerumlage	614.510,00	632.400	632.400	632.400,00	632.400,00	625.120,00	625.120,00	-7.280	-7.280	-7.280
	4372100 Kreisumlage	1.915,04	6.600	6.600	6.600,00	6.600,00	3.840,77	3.840,77	-2.759	-2.759	-2.759
	4712000 Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	152.303,97	143.500	143.500	143.500,00	143.500,00	215.975,76	215.975,76	72.476	72.476	72.476
	4411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	264,60	300	300	300,00	300,00	0,00	0,00	-300	-300	-300
	4421000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	36.345,50	37.300	37.300	37.300,00	37.300,00	39.474,50	39.474,50	2.175	2.175	2.175
	4423000 Datenverarbeitung	726,58	500	500	500,00	500,00	726,58	726,58	227	227	227
	4429000 Verfügungsmittel	211,60	500	500	500,00	500,00	494,15	494,15	-6	-6	-6
	4429100 Mitgliedsbeiträge	1.479,63	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	1.601,63	1.601,63	102	102	102

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis		Planansatz		Fortgeschriebener Ansatz		Ist-Ergebnis		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)	
		2023		2024		2024		2024		2024	
		Euro		Euro		Euro		Euro		Euro	
		1		2		3		4		5	
	4431000 Geschäftsaufwendungen	26.289,75		29.000		29.000,00		36.168,23		7.168	
	4431010 Geschäftsaufwendungen	5.169,50		7.000		7.000,00		6.175,24		-825	
	4431100 Sachverständigen- und Gerichtskosten	5.496,78		5.600		5.600,00		5.507,49		-93	
	4441000 Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	21.037,54		21.800		21.800,00		22.318,02		518	
	4452000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	55.282,49		40.000		40.000,00		97.125,69		57.126	
	4457000 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	0,00		0		0,00		6.384,23		6.384	
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	3.185.248,62		3.371.000		3.385.200,00		3.453.955,16		68.755	
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	502.040,82		-288.700		-288.700,00		83.779,75		372.480	
20	außerordentliche Erträge	8.347,67		0		0,00		10.000,81		10.001	
	5011800 Spenden von übrigen Bereichen	2.715,76		0		0,00		0,00		0	
	5012000 Empfangene Schadensersatzleistungen und Ähnliches	629,59		0		0,00		0,00		0	
	5019100 sonstige Erträge besonderes Konto	2,32		0		0,00		0,81		1	
	5061010 Erträge aus Grunddienstbarkeiten	0,00		0		0,00		10.000,00		10.000	
	5062000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	5.000,00		0		0,00		0,00		0	
21	außerordentliche Aufwendungen	1,00		0		0,00		280,36		280	
	5139000 Sonstige außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen sowie Vermögensabgang	0,00		0		0,00		280,36		280	
	5162000 Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	1,00		0		0,00		0,00		0	
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	8.346,67		0		0,00		9.720,45		9.720	
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	510.387,49		-288.700		-288.700,00		93.500,20		382.200	
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00		0		0,00		0,00		0	
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00		0		0,00		0,00		0	
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	160.164,29		168.100		168.100,00		154.716,46		-13.383	
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	162.863,78		0		0,00		280,36		280	
28	= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 + 26 + 27) ./. (Nummer 24 + 25)]	833.415,56		-120.600		-120.600,00		248.497,02		369.097	

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	238.496,21
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	154.716,46
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	10.000,81
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	280,36
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00

Teilhaushalt 1 Allgemeine Verwaltung, Finanzverwaltung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	111101 Gemeinderat 111103 Bürgermeister 111201 Organisationsangelegenheiten 111202 Personalangelegenheiten 111301 Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung 111302 Kassen- und Rechnungswesen, Vollstreckung 111305 Bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement 111401 Rechnungsprüfung 121201 Erledigung aller Aufgaben bei der Durchführung von Wahlen und Abstimmungen 122113 Schiedsstelle, Friedensrichter 351801 Soziale Angelegenheiten 522002 Wohnungsvermittlung und -versorgung 531001 Konzessionsabgabe, Gewinnausschüttung enviaM 532001 Konzessionsabgabe, Gewinnausschüttung eins energie 538000 Abwasserbeseitigung 553002 Friedhofsförderungen 555601 Waldbewirtschaftung einschließlich jagdliche Nutzung 573007 Sonstige öffentliche Einrichtungen
--	--

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)										
Ergebnis		Planansatz		Fortgeschriebener Ansatz		Ist-Ergebnis		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)		
2023		2024		2024		2024				
1		2		3		4		5		
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0		0,00		0,00		0	
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.320,00	2.600		2.600,00		463,42		-2.137	
	darunter: Umlagen	0,00	0		0,00		0,00		0	
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0		0,00		463,42		463	
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0		0,00		0,00		0	
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	864,32	400		400,00		756,12		356	
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	90.163,12	88.100		88.100,00		98.688,08		10.588	
+	anteilige Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	900		900,00		2.981,24		2.081	
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	43.631,50	47.500		47.500,00		47.520,84		21	
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0		0,00		0,00		0	
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	61.341,24	57.700		57.700,00		56.471,54		-1.228	
2	anteilige ordentliche Erträge	197.320,18	197.200		197.200,00		206.881,24		9.681	
3	anteilige Personalaufwendungen	49.355,89	25.900		25.900,00		36.808,06		10.908	
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0		0,00		0,00		0	
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.661,15	37.700		37.700,00		107.865,11		70.165	
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	40.349,51	41.400		41.400,00		40.508,09		-892	
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0		0,00		0,00		0	
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	234.301,34	237.400		237.400,00		248.159,32		10.759	
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	59.105,81	71.500		71.500,00		66.554,14		-4.946	
4	anteilige ordentliche Aufwendungen	428.773,70	413.900		413.900,00		499.894,72		85.995	

Teilhaushalt 1 Allgemeine Verwaltung, Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)									
		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)			
		1	2	3	4	5			
5	=	-231.453,52	-216.700	-216.700,00	-293.013,48	-76.313			
6		0,00	0	0,00	0,00	0			
7	+	64.142,00	13.300	13.300,00	41.049,25	27.749			
8	+	0,00	0	0,00	0,00	0			
9	=	-64.142,00	-13.300	-13.300,00	-41.049,25	-27.749			
10	=	-295.595,52	-230.000	-230.000,00	-334.062,73	-104.063			

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	211101 Grundschule 252001 Heimatstube 281004 Ertedankfest, Vereinsförderung 365100 KTE allgemein 365101 Kindertagesstätte 366101 Jugendclub 366201 Freizeitfranz 424101 Sportplatz, Tennisplatz 424103 Sportpark Reichskrone 424202 Freibad 551002 Sonst. Maßn. und Einrichtungen, die der Erholung und Freizeitgestaltung dienen (z. B. Spielplätze)
--	---

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)						
Ergebnis		Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)	
2023		2024	2024	2024		
Euro						
1		2	3	4	5	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	595.553,58	533.200	533.200,00	613.856,64	80.657
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	33.191,48	35.100	35.100,00	37.697,18	2.597
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.979,75	190.000	190.000,00	214.957,00	24.957
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	30.000,00	36.500	36.500,00	30.915,78	-5.584
+	anteilige Kostenersstattungen und Kostenumlagen	3.911,52	5.700	5.700,00	4.348,15	-1.352
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	57,26	57
=	anteilige ordentliche Erträge	836.444,85	765.400	765.400,00	864.134,83	98.735
3	anteilige Personalaufwendungen	992.169,95	1.095.600	1.095.600,00	1.050.707,73	-44.892
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.560,96	269.200	278.800,00	233.677,98	-45.122
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	138.441,94	145.000	145.000,00	153.127,14	8.127
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	3.750,00	6.700	6.700,00	4.508,96	-2.191
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	84.890,38	65.400	65.400,00	134.935,67	69.536
4	anteilige ordentliche Aufwendungen	1.445.813,23	1.581.900	1.591.500,00	1.576.957,48	-14.543
5	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-609.368,38	-816.500	-826.100,00	-712.822,65	113.277
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	122.967,92	77.600	77.600,00	133.856,25	56.256
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)	-122.967,92	-77.600	-77.600,00	-133.856,25	-56.256
10	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-732.336,30	-894.100	-903.700,00	-846.678,90	57.021

Teilhaushalt 3 Bau und Ordnung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 111614 Baubetriebshof
- 126001 Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr
- 511109 Dorferneuerung
- 541001 Unterhaltung Gemeindestraßen
- 541003 Bereitstellung und Unterhaltung von Ingenieurbauwerken an Gemeindestraßen
- 541005 Unterhaltung Beleuchtung an Gemeindestraßen
- 541006 Objektunabhängige Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrseinrichtungen an Gemeindestraßen
- 542001 Unterhaltung Fußwege an Kreisstraßen
- 542005 Unterhaltung Beleuchtung an Kreisstraßen
- 543001 Unterhaltung Fußwege an Staatsstraßen
- 543005 Unterhaltung Beleuchtung an Staatsstraßen
- 545201 Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen
- 552003 Grundwasserschutz, Hochwasserschutz

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis		Planansatz		Fortgeschriebener Ansatz		Ist-Ergebnis		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)	
		2023		2024		2024		2024			
		1		2		3	Euro	4		5	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0		0,00		0,00			0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten		192.541,53	176.600		176.600,00		148.576,87			-28.023
	darunter: Umlagen		0,00	0		0,00		0,00			0
	aufgelöste Sonderposten		98.495,56	101.000		101.000,00		88.173,44			-12.827
+	anteilige sonstige Transfererträge		0,00	0		0,00		0,00			0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0		0,00		3.685,42			3.685
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0		0,00		0,00			0
+	anteilige Kostenersparungen und Kostenumlagen		0,00	0		0,00		25.841,88			25.842
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge		0,00	0		0,00		0,00			0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		0,00	0		0,00		0,00			0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge		0,00	0		0,00		0,00			0
=	anteilige ordentliche Erträge		192.541,53	176.600		176.600,00		178.104,17			1.504
3	anteilige Personalaufwendungen		197.218,14	210.600		210.600,00		212.857,78			2.258
+	anteilige Versorgungsaufwendungen		0,00	0		0,00		0,00			0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		174.367,43	208.600		213.200,00		228.628,32			15.428
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		222.987,17	245.300		245.300,00		206.585,21			-38.715
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0		0,00		0,00			0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen		0,00	0		0,00		0,00			0
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen		8.307,78	6.600		6.600,00		14.485,95			7.886
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen		602.880,52	671.100		675.700,00		662.557,26			-13.143
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)		-410.338,99	-494.500		-499.100,00		-484.453,09			14.647
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung		213.281,42	0		0,00		199.390,50			199.391
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung		26.171,50	21.100		21.100,00		24.485,00			3.385
8	anteilige kalkulatorische Kosten		0,00	0		0,00		0,00			0

Teilhaushalt 3 Bau und Ordnung

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2023	2024	Ansatz 2024	2024	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
			1	2	Euro	4	5
9	=	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)	187.109,92	-21.100	-21.100,00	174.905,50	196.006
10	=	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-223.229,07	-515.600	-520.200,00	-309.547,59	210.652

Teilhaushalt 5 Besondere Schadensereignisse

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 711000 Innere Verwaltung
- 712000 Sicherheit und Ordnung
- 721111 Corona 2020 - Grundschule
- 736511 Corona 2020 - Kindertagesstätte Bienenkorb
- 742000 Sportförderung
- 742413 Corona 2020 - Sportpark "Reichskrone"
- 753000 Ver- und Entsorgung
- 754000 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
- 755000 Naturschutz und Landschaftspflege
- 756000 Umweltschutz
- 757000 Wirtschaft und Tourismus
- 761000 Allgemeine Finanzwirtschaft
- 761201 Corona 2020 - Allg. Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)									
Ergebnis 2023		Planansatz 2024		Fortgeschriebener Ansatz 2024		Ist-Ergebnis 2024		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)	
1		2		3		4		5	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Kostenersstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

Teilhaushalt 5 Besondere Schadensereignisse

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)					Fortgeschriebener Ansatz 2024 Euro		Ist-Ergebnis 2024		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)	
		Ergebnis 2023		Planansatz 2024								
		1		2		3		4		5		
9	=	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)		0,00		0		0,00		0,00		0
10	=	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)		0,00		0		0,00		0,00		0

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten					Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
					1	2	3	4	5
					Euro				
1					2.246.038,90	1.724.000	1.748.900	2.177.934,42	429.034
					267.036,48	269.200	269.200	282.116,00	12.916
					1.049.750,62	580.000	604.900	987.310,88	382.411
					800.025,88	735.800	735.800	783.866,79	48.067
					125.597,59	135.500	135.500	121.104,08	-14.396
2					836.137,28	744.800	744.800	671.016,14	-73.784
					175.647,00	168.500	168.500	32.713,00	-135.787
					0,00	0	0	0,00	0
					0,00	0	0	0,00	0
3					0,00	0	0	0,00	0
4					207.977,61	190.400	190.400	219.235,21	28.835
5					98.244,39	118.100	118.100	107.746,88	-10.353
6					3.913,84	5.800	5.800	35.969,33	30.169
7					72.399,56	47.500	47.500	88.112,30	40.612
8					65.900,09	57.900	57.900	63.030,25	5.130
9					3.530.611,67	2.888.500	2.913.400	3.363.044,53	449.645
10					1.235.796,19	1.332.100	1.332.100	1.291.178,26	-40.922
11					0,00	0	0	0,00	0
12					439.732,93	510.600	524.800	538.988,09	14.188
13					336,00	600	600	214,00	-386
14					949.156,70	937.500	937.500	964.331,03	26.831
15					156.994,38	139.500	139.500	229.345,40	89.845
16					2.782.016,20	2.920.300	2.934.500	3.024.056,78	89.557
17					748.595,47	-31.800	-21.100	338.987,75	360.088
18					245.911,00	56.300	113.500	89.462,06	-24.038
19					0,00	0	0	0,00	0
20					0,00	0	0	0,00	0
21					0,00	0	0	0,00	0
22					5.000,00	0	0	0,00	0
23					0,00	0	0	0,00	0
24					0,00	0	0	0,00	0
25					250.911,00	56.300	113.500	89.462,06	-24.038
26					0,00	0	0	0,00	0
27					22.814,39	2.500	2.500	0,00	-2.500
28					64.426,54	548.700	643.100	103.793,71	-539.306
29					332.030,58	21.500	340.784	118.956,78	-221.827
30					0,00	0	0	0,00	0
31					10.000,00	0	51.000	55.000,92	4.001
32					0,00	0	0	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten						
Ergebnis		Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/	
2023		2024	Ansatz	2024	fortgeschriebener Ansatz	
			Euro		(Spalte 4 ./ Spalte 3)	
1		2	3	4	5	
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32) nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	572.700	1.037.384	277.751,41	-759.633	
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	-516.400	-923.884	-188.289,35	735.595	
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	-548.200	-944.984	150.698,40	1.095.682	
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0	0	0,00	0	
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0	0	0,00	0	
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0	0	0,00	0	
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0	0			
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0	0			
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0	0	0,00	0	
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummern 36 + 37) ./ (Nummern 38 + 39)	0	0	0,00	0	
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-548.200	-944.984	150.698,40	1.095.682	
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0	0	0,00	0	
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0	0	0,00	0	
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern		0	2.053.088,20		
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		0	2.064.486,48		
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]		0	-11.398,28		
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)		-944.984	139.300,12		
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0	0			
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre	396.584	396.584			
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)]	-944.784	-1.341.568			
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0,00	0	
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0	0	0,00	0	
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52) bzw. (Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)]	-548.200	-944.984			
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)		0		3.946.033	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln		0	0,00	0	
55	= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	-548.200	-944.984	4.085.333,20		
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln		0	-11.398,28		
	nachrichtlich:					
	Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung		0	3.790.257,48	3.790.257	

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten						Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 .i. Spalte 3)				
		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Euro				
		1	2	3	4	5				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.246.038,90	1.724.000	1.748.900	2.177.934,42					429.034
	6011000 Grundsteuer A	21.247,89	21.000	21.000	21.252,17					252
	6012000 Grundsteuer B	245.788,59	248.200	248.200	260.863,83					12.664
	6013000 Gewerbesteuer	1.049.750,62	580.000	604.900	987.310,88					382.411
	6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	800.025,88	735.800	735.800	783.866,79					48.067
	6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	125.597,59	135.500	135.500	121.104,08					-14.396
	6032000 Hundesteuer	3.628,33	3.500	3.500	3.536,67					37
	darunter: Grundsteuer A, B, C und D	267.036,48	269.200	269.200	282.116,00					12.916
	6011000 Grundsteuer A	21.247,89	21.000	21.000	21.252,17					252
	6012000 Grundsteuer B	245.788,59	248.200	248.200	260.863,83					12.664
	Gewerbesteuer	1.049.750,62	580.000	604.900	987.310,88					382.411
	6013000 Gewerbesteuer	1.049.750,62	580.000	604.900	987.310,88					382.411
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	800.025,88	735.800	735.800	783.866,79					48.067
	6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	800.025,88	735.800	735.800	783.866,79					48.067
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	125.597,59	135.500	135.500	121.104,08					-14.396
	6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	125.597,59	135.500	135.500	121.104,08					-14.396
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	836.137,28	744.800	744.800	671.016,14					-73.784
	6111000 Allgemeine Schlüsselzuweisungen	175.647,00	168.500	168.500	32.713,00					-135.787
	6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	500.709,61	460.900	460.900	511.371,98					50.472
	6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände									
	6146000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	107.054,46	94.100	94.100	125.611,16					31.511
	6147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Private Unternehmen	48.690,45	18.700	18.700						-18.700
	6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.320,00	2.600	2.600	1.320,00					-1.280
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	2.715,76	0	0	0,00					0
	6111000 Allgemeine Schlüsselzuweisungen	175.647,00	168.500	168.500	32.713,00					-135.787
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0,00					0
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00					0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00					0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	207.977,61	190.400	190.400	219.235,21					28.835
	6311000 Verwaltungsgebühren	45,12	0	0	3.730,54					3.731
	6311030 Rücklastschriftgebühren (291)	2,10	0	0	-7,92					-8
	6311050 ö.r. Mahngebühren (311)	439,34	400	400	609,99					210
	6311110 Vollstreckungsgebühren (400)	0,00	0	0	50,00					50
	6321000 Nutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	207.491,05	190.000	190.000	214.852,60					24.853
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	98.244,39	118.100	118.100	107.746,88					-10.353
	6411000 Mieten und Pachten	96.440,99	115.600	115.600	94.891,64					-20.708
	6421000 Einzahlungen aus dem Verkauf	0,00	0	0	10.802,50					10.803
	6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.803,40	2.500	2.500	2.052,74					-447
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.913,84	5.800	5.800	35.969,33					30.169
	6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	3.000	3.000	29.407,92					26.408
	6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0	0	626,80					627
	6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Private Unternehmen	2.229,75	1.900	1.900	4.099,15					2.199

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis		Planansatz		Fortgeschriebener Ansatz		Ist-Ergebnis		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)	
		2023		2024		2024		2024			
		1	2	2	3	3	4	4	5		
		6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Übrige Bereiche	1.684,09	900	900	1.835,46	935			
7	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		72.399,56	47.500	47.500	88.112,30	40.612			
		6617000	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	28.768,06	0	0	40.591,46	40.591			
		6651000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	43.631,50	47.500	47.500	47.520,84	21			
8	+	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		65.900,09	57.900	57.900	63.030,25	5.130			
		6511000	Konzessionsabgaben	59.420,33	0	0	52.444,24	52.444			
		6511100	Konzessionsabgaben mit USt	-6.544,11	56.500	56.500	0,00	-56.500			
		6521000	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	5.317,15	0	0	5.510,26	5.510			
		6521100	Einzahlungen aus Erstattung von Vorsteuern	5.617,54	0	0	105,75	106			
		6562060	Säumniszuschläge (331)	915,25	400	400	1.858,00	1.458			
		6662070	Verspätungszuschlag (332)	-250,00	0	0	2.400,00	2.400			
		6662140	Steuernachforderungszinsen (351)	-93,00	1.000	1.000	712,00	-288			
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)		3.530.611,67	2.888.500	2.913.400	3.363.044,53	449.645			
10		Personalauszahlungen		1.235.796,19	1.332.100	1.332.100	1.291.178,26	-40.922			
		7012000	Dienstauszahlungen für Arbeitnehmer	966.228,65	1.048.800	1.048.800	1.006.763,09	-42.037			
		7019000	Dienstauszahlungen für sonstige Beschäftigte	28.646,04	9.600	9.600	8.783,83	-816			
		7021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	21.649,16	22.000	22.000	30.273,43	8.273			
		7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.624,45	41.500	41.500	40.791,17	-709			
		7029000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	188,88	200	200	207,75	8			
		7032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	181.942,50	206.600	206.600	202.423,84	-4.176			
		7039000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.385,95	3.400	3.400	1.935,15	-1.465			
		7041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-1.869,44	0	0	0,00	0			
11	+	Versorgungsauszahlungen		0,00	0	0	0,00	0			
12	+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		439.732,93	510.600	524.800	538.988,09	14.188			
		7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	42.165,99	22.100	22.100	103.853,42	81.753			
		7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	63.210,11	64.500	78.700	98.976,23	20.276			
		7231000	Mieten und Pachten	23.386,65	20.400	20.400	21.064,04	664			
		7232000	Leasing	19.430,88	19.600	19.600	19.430,88	-169			
		7241000	Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	178.620,08	261.900	261.900	183.255,27	-78.645			
		7251000	Haltung von Fahrzeugen	21.864,54	33.400	33.400	25.845,04	-7.555			
		7253000	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Gegenständen	24.408,23	20.100	20.100	20.322,10	222			
		7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	15.900,86	15.800	15.800	14.520,83	-1.279			
		7261000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	23.178,03	17.300	17.300	19.918,17	2.618			
		7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	5.631,64	7.500	7.500	6.956,36	-544			
		7273000	Unterrichtswegekosten	8.895,10	10.000	10.000	10.184,40	184			
		7275000	Lernmittel, die für die Hand des Schülers bestimmt sind / Ausstattungspflicht des Schultürrägers	3.178,68	4.000	4.000	3.144,75	-855			
		7276000	Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	1.660,70	2.300	2.300	2.389,40	89			
		7291000	Sonstige Dienstleistungen	8.201,44	11.700	11.700	9.127,20	-2.573			
13	+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		336,00	600	600	214,00	-386			
		7592000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	336,00	600	600	214,00	-386			
14	+	Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		949.156,70	937.500	937.500	964.331,03	26.831			
		7311000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	800,22	1.100	1.100	684,52	-415			
		7312000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	211.124,97	215.200	215.200	225.171,66	9.972			

Ein- und Auszahlungsarten					Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
					2023	2024	2024	2024	
					1	2	3	4	5
				7313000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Zweckverbände und dergleichen	15.576,81	15.500	15.500	16.231,03	731
				7317000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Private Unternehmen	2.250,00	0	0	1.500,00	1.500
				7318000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Übrige Bereiche	6.850,00	5.700	5.700	4.150,00	-1.550
				7341000 Gewerbesteuerumlage	98.044,70	67.600	67.600	91.473,82	23.874
				7372100 Kreisumlage	614.510,00	632.400	632.400	625.120,00	-7.280
15	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			156.994,38	139.500	139.500	229.345,40	89.845
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen			264,60	300	300	0,00	-300
		7421000 Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit			36.423,50	37.300	37.300	38.615,00	1.315
		7423000 Datenverarbeitung			726,58	500	500	726,58	227
		7429000 Verfügungsmittel			211,60	500	500	494,15	-6
		7429100 Mitgliedsbeiträge			2.381,13	1.500	1.500	1.629,63	130
		7431000 Geschäftsauszahlungen			29.422,69	37.600	37.600	55.111,13	17.511
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle			20.240,84	21.800	21.800	21.142,72	-657
		7441250 Auszahlung für Umsatzsteuer (bei Verrechnungsmöglichkeit, v.a. BgA)			9.251,59	0	0	5.116,29	5.116
		7441260 Auszahlung Mehrwertsteuerüberhang an Finanzamt			2.585,36	0	0	2.999,98	3.000
		7452000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände			55.486,49	40.000	40.000	97.125,69	57.126
		7457000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Private Unternehmen			0,00	0	0	6.384,23	6.384
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)			2.782.016,20	2.920.300	2.934.500	3.024.056,78	89.557
17	=	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)			748.595,47	-31.800	-21.100	338.987,75	360.088
18		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			245.911,00	56.300	113.500	89.462,06	-24.038
		6811100 Investive Schlüsselzuweisungen			12.211,00	11.700	11.700	2.274,00	-9.426
		6811900 sonstige Investitionszuweisungen - Land			0,00	44.600	44.600	30.470,48	-14.130
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			233.700,00	0	57.200	56.717,58	-482
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0,00	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen			0,00	0	0	0,00	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen			0,00	0	0	0,00	0
22	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen			0,00	0	0	0,00	0
		6832000 Veräußerung von aktivierten beweglichen Vermögensgegenständen			5.000,00	0	0	0,00	0
23	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens			0,00	0	0	0,00	0
24	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0,00	0
25	=	Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)			250.911,00	56.300	113.500	89.462,06	-24.038
26		Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen			0,00	0	0	0,00	0
27	+	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen			22.814,39	2.500	2.500	0,00	-2.500
		7821000 Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen			22.814,39	2.500	2.500	0,00	-2.500
28	+	Auszahlungen für Baumaßnahmen			64.426,54	548.700	643.100	103.793,71	-539.306
		7851100 Hochbaumaßnahmen			8,00	0	94.400	100.461,71	6.062
		7851200 Tiefbaumaßnahmen			27.560,52	548.700	548.700	3.332,00	-545.368
		7851300 Sonstige Baumaßnahmen			36.858,02	0	0	0,00	0
29	+	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen			332.030,58	21.500	340.784	118.956,78	-221.827

Ein- und Auszahlungsarten											
		Ergebnis		Plansatz		Fortgeschriebener Ansatz		Ist-Ergebnis		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz	
		2023		2024		2024		2024		(Spalte 4 ./. Spalte 3)	
		Euro									
		1		2		3		4		5	
		332.030,58		21.500		340.784		118.956,78		-221.827	
30	+		7832000 Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen								
			Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens		0,00	0	0	0,00	0	0	
31	+		Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		10.000,00	0	51.000	55.000,92		4.001	
			7815070 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen		0,00	0	46.000	50.000,92		4.001	
			7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche		10.000,00	0	5.000	5.000,00			
32	+		Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0,00		0	
33	=		Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)		429.271,51	572.700	1.037.384	277.751,41		-759.633	
			nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)		0,00	0	0	0,00		0	
34	=		Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)		-178.360,51	-516.400	-923.884	-188.289,35		735.595	
35	=		Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)		570.234,96	-548.200	-944.984	150.698,40		1.095.682	
36			Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen		0,00	0	0	0,00		0	
37			Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung		0,00	0	0	0,00		0	
38			Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen		0,00	0	0	0,00		0	
			darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen			0	0				
			Auszahlungen für außerordentliche Tilgung			0	0				
39			Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung		0,00	0	0	0,00		0	
40	=		Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)		0,00	0	0	0,00		0	
41	=		Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)		570.234,96	-548.200	-944.984	150.698,40		1.095.682	
42			Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen		0,00	0	0	0,00		0	
43			Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen		0,00	0	0	0,00		0	
44			Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern		1.596.123,62			2.053.088,20			
			6711900 andere sonstige Verbindlichkeiten		1.596.355,60		0	2.053.088,20			
			6999800 sonstige Einzahlungen (AA 901 und 902)		-231,98						
45			Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		1.591.092,85		0	2.064.486,48			
			7711900 andere sonstige Verbindlichkeiten		1.591.092,85		0	2.064.486,48			
46			Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]		5.030,77		0	-11.398,28			
47	=		Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)		575.265,73		-944.984	139.300,12			
48			Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre			0	0				
49			Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre			396.584	396.584				
50	=		Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./. (Nummer 43) + (Nummer 48) ./. (Nummer 49)]			-944.784	-1.341.568				
51			Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten		0,00	0	0	0,00		0	
52			Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten		0,00	0	0	0,00		0	
53	=		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52) bzw. (Nummern 50 + 51) ./. (Nummer 52)]			-548.200	-944.984				
54			Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)								
			darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln		3.370.767,35	0	0	3.946.033,08		3.946.033	
55	=		Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)		3.946.033,08	-548.200	-944.984	4.085.333,20		0	
			darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln		5.030,77		0	-11.398,28			
			nachrichtlich:								

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	Ansatz 2024	2024	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		1	2	Euro 3	4	5
	Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00				
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	3.738.418,31	0	0	3.790.257,48	3.790.257,0

Teilhaushalt 1 Allgemeine Verwaltung, Finanzverwaltung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 111101 Gemeinderat
- 111103 Bürgermeister
- 111201 Organisationsangelegenheiten
- 111202 Personalangelegenheiten
- 111301 Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung
- 111302 Kassen- und Rechnungswesen, Vollstreckung
- 111305 Bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement
- 111401 Rechnungsprüfung
- 121201 Erledigung aller Aufgaben bei der Durchführung von Wahlen und Abstimmungen
- 122113 Schiedsstelle, Friedensrichter
- 351801 Soziale Angelegenheiten
- 522002 Wohnungsvermittlung und -versorgung
- 531001 Konzessionsabgabe, Gewinnausschüttung enviaM
- 532001 Konzessionsabgabe, Gewinnausschüttung eins energie
- 538000 Abwasserbeseitigung
- 553002 Friedhofsförderungen
- 555601 Waldbewirtschaftung einschließlich jagdlich Nutzung
- 573007 Sonstige öffentliche Einrichtungen

Teilhaushalt 1 Allgemeine Verwaltung, Finanzverwaltung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		1	2	Euro		5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.320,00	2.600	2.600,00	0,00	-2.600
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	512,56	400	400,00	723,19	323
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	73.425,90	88.100	88.100,00	89.541,02	1.441
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2,32	100	100,00	1.988,35	1.888
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	43.631,50	47.500	47.500,00	47.520,84	21
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.546,68	56.900	56.900,00	55.348,36	-1.552
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	172.438,96	195.600	195.600,00	195.121,76	-478
3	anteilige Personalauszahlungen	49.355,89	25.900	25.900,00	36.808,06	10.908
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.823,11	36.100	36.100,00	94.775,79	58.676
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.852,00	234.800	234.800,00	244.737,21	9.937
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.532,55	67.500	67.500,00	72.980,99	5.481
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	379.563,55	364.300	364.300,00	449.302,05	85.002
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-207.124,59	-168.700	-168.700,00	-254.180,29	-85.480
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	6.909,19	6.909
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	6.909,19	6.909
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 1 Allgemeine Verwaltung, Finanzverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		1	2	Euro		
				3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	22.814,39	2.500	2.500,00	0,00	-2.500
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.636,49	0	13.000,00	0,00	-13.000
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	10.000,00	0	5.000,00	5.000,00	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	41.450,88	2.500	20.500,00	5.000,00	-15.500
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-41.450,88	-2.500	-20.500,00	1.909,19	22.409
8	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-248.575,47	-171.200	-189.200,00	-252.271,10	-63.071
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 2 Kinder und Jugend, Kultur, Sport

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 211101 Grundschule
- 252001 Heimatstube
- 281004 Emtedankfest, Vereinsförderung
- 365100 KTE allgemein
- 365101 Kindertagesstätte
- 366101 Jugendclub
- 366201 Freizeitfranz
- 424101 Sportplatz, Tennisplatz
- 424103 Sportpark Reichskrone
- 424202 Freibad
- 551002 Sonst. Maßn. und Einrichtungen, die der Erholung und Freizeitgestaltung dienen (z. B. Spielplätze)

Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		1	2	Euro		5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	559.737,24	498.100	498.100,00	577.899,71	79.800
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	207.465,05	190.000	190.000,00	214.826,60	24.827
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	24.818,49	30.000	30.000,00	18.205,86	-11.794
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.911,52	5.700	5.700,00	4.348,15	-1.352
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.179,48	0	0,00	4.569,89	4.570
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	807.111,78	723.800	723.800,00	819.850,21	96.050
3	anteilige Personalauszahlungen	989.439,80	1.095.600	1.095.600,00	1.050.707,73	-44.892
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	221.499,50	266.300	275.900,00	230.914,60	-44.985
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.750,00	2.700	2.700,00	3.000,00	300
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.272,33	65.400	65.400,00	142.673,70	77.274
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.308.961,63	1.430.000	1.439.600,00	1.427.296,03	-12.304
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-501.849,85	-706.200	-715.800,00	-607.445,82	108.354
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.700,00	4.000	53.800,00	72.653,80	18.854
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	21.700,00	4.000	53.800,00	72.653,80	18.854
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 2 Kinder und Jugend, Kultur, Sport

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)						Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)	
Ergebnis 2023		Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024 Euro		Ist-Ergebnis 2024		
1		2	3		4	5	
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0	
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	64.426,54	0	94.400,00	100.461,71	6.062	
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	59.915,69	19.000	31.864,00	30.530,72	-1.333	
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0	
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	46.000,00	50.000,92	4.001	
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	124.342,23	19.000	172.264,00	180.993,35	8.729	
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-102.642,23	-15.000	-118.464,00	-108.339,55	10.124	
8	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-604.492,08	-721.200	-834.264,00	-715.785,37	118.479	
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0	
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0	

Teilhaushalt 3 Bau und Ordnung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 111614 Baubetriebshof
- 126001 Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr
- 511109 Dorferneuerung
- 541001 Unterhaltung Gemeindestraßen
- 541003 Bereitstellung und Unterhaltung von Ingenieurbauwerken an Gemeindestraßen
- 541005 Unterhaltung Beleuchtung an Gemeindestraßen
- 541006 Objektunabhängige Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrseinrichtungen an Gemeindestraßen
- 542001 Unterhaltung Fußwege an Kreisstraßen
- 542005 Unterhaltung Beleuchtung an Kreisstraßen
- 543001 Unterhaltung Fußwege an Staatsstraßen
- 543005 Unterhaltung Beleuchtung an Staatsstraßen
- 545201 Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen
- 552003 Grundwasserschutz, Hochwasserschutz

Teilhaushalt 3 Bau und Ordnung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023	2024	2024	2024	
		1	2	Euro		5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	99.433,04	75.600	75.600,00	60.403,43	-15.197
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	3.685,42	3.685
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	29.632,02	29.632
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.433,04	75.600	75.600,00	93.720,87	18.121
3	anteilige Personalauszahlungen	197.000,50	210.600	210.600,00	203.662,47	-6.938
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	174.410,32	208.200	212.800,00	213.297,70	498
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.189,50	6.600	6.600,00	13.690,71	7.091
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	380.600,32	425.400	430.000,00	430.650,88	651
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-281.167,28	-349.800	-354.400,00	-336.930,01	17.470
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	212.000,00	40.600	48.000,00	7.625,07	-40.375
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	5.000,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	217.000,00	40.600	48.000,00	7.625,07	-40.375
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 3 Bau und Ordnung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)						Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)	
Ergebnis 2023		Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024 Euro		Ist-Ergebnis 2024		
1		2	3		4	5	
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	548.700	548.700,00	3.332,00	-545.368	
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	263.478,40	2.500	295.920,00	88.426,06	-207.494	
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0	0
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0	0
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	263.478,40	551.200	844.620,00	91.758,06	-752.862	
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-46.478,40	-510.600	-796.620,00	-84.132,99	712.487	
8	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-327.645,68	-860.400	-1.151.020,00	-421.063,00	729.957	
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0	0
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0	0

Teilhaushalt 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 424103 Sportpark Reichskrone
- 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
- 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 613001 Abwicklung der Vorjahre

Teilhaushalt 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis		Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz		Ist-Ergebnis		Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2023		2024	Euro		2024		
		1		2	3		4	5	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.246.038,90		1.724.000	1.748.900,00		2.177.934,42		429.034
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit								
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00		0	0,00		0,81		1
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.768,06		0	0,00		40.591,46		40.591
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-343,00		1.000	1.000,00		3.112,00		2.112
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.450.110,96		1.893.500	1.918.400,00		2.254.351,69		335.952
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	336,00		600	600,00		214,00		-386
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	712.554,70		700.000	700.000,00		716.593,82		16.594
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00		0	0,00		0,00		0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	712.890,70		700.600	700.600,00		716.807,82		16.208
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.737.220,26		1.192.900	1.217.800,00		1.537.543,87		319.744
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.211,00		11.700	11.700,00		2.274,00		-9.426
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	12.211,00		11.700	11.700,00		2.274,00		-9.426
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00		0	0,00		0,00		0
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00		0	0,00		0,00		0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	12.211,00		11.700	11.700,00		2.274,00		-9.426
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00		0	0,00		0,00		0

Teilhaushalt 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)					Ergebnis 2023	Planansatz 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2024 Euro	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
					1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen			0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen			0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen			0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens			0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit			0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit			0,00	0	0,00	0,00	0
	=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)			12.211,00	11.700	11.700,00	2.274,00	-9.426
8	=	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)			1.749.431,26	1.204.600	1.229.500,00	1.539.817,87	310.318
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)			0,00	0	0,00	0,00	0
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen			0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 5 Besondere Schadensereignisse

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 711000 Innere Verwaltung
- 712000 Sicherheit und Ordnung
- 721111 Corona 2020 - Grundschule
- 736511 Corona 2020 - Kindertagesstätte Bienenkorb
- 742000 Sportförderung
- 742413 Corona 2020 - Sportpark "Reichskrone"
- 753000 Ver- und Entsorgung
- 754000 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
- 755000 Naturschutz und Landschaftspflege
- 756000 Umweltschutz
- 757000 Wirtschaft und Tourismus
- 761000 Allgemeine Finanzwirtschaft
- 761201 Corona 2020 - Allg. Finanzwirtschaft

Teilhaushalt 5 Besondere Schadensereignisse

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2023	2024	2024	2024	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		1	2	Euro		5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.516,93	0	0,00	0,00	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.516,93	0	0,00	0,00	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.516,93	0	0,00	0,00	0
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

Teilhaushalt 5 Besondere Schadensereignisse

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)									
Ergebnis		Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)				
2023		2024	2024	2024					
1		2	3	4	5				
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0	0,00	0,00					
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0,00	0,00					
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0	0,00	0,00					
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0,00	0,00					
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0,00	0,00					
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00					
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00					
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0	0,00	0,00					
8	anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	0	1.516,93	0,00					
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0	0,00	0,00					
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0	0,00	0,00					



Gemeinde Altmittweida

Anhang

zum Jahresabschluss 2024 (Stichtag 31.12.2024)





Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	1
2. Gliederungsgrundsätze	2
3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	2
4. Erläuterung der Posten der Bilanz	6
4.1. <i>Aktivseite</i>	6
4.1.1 Überblick	6
4.1.2 Anlagevermögen	7
4.1.3 Umlaufvermögen	10
4.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	11
4.1.5 Übersicht – Aktivseite	12
4.2. <i>Passivseite</i>	13
4.2.1 Überblick	13
4.2.2 Kapitalposition	13
4.2.3 Sonderposten	15
4.2.4 Rückstellungen	16
4.2.5 Verbindlichkeiten	16
4.2.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	16
4.2.7 Übersicht - Passivseite	17
5. Ergebnis- und Finanzrechnung	18
5.1 Überblick Ergebnisrechnung	18
5.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	19
5.3 Überblick Finanzrechnung	20
6. Ergänzende Angaben nach § 52 SächsKomHVO	21



1. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss 2024 der Gemeinde Altmittweida zum Stichtag 31.12.2024 wurde am 08.05.2025 aufgestellt. Gemäß § 88 Abs. 2 Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (Sächsische Gemeindeordnung - SächsGemO) i. V. m. § 52 SächsKomHVO ist der Jahresabschluss um einen Anhang zu erweitern.

Der Anhang hat folgende **Anlagen** zu enthalten:

- | | |
|---|-------------------------------|
| - die Anlagenübersicht | § 88 Abs. 4 Ziff. 1 SächsGemO |
| - die Verbindlichkeitenübersicht | § 88 Abs. 4 Ziff. 2 SächsGemO |
| - die Forderungsübersicht | § 88 Abs. 4 Ziff. 3 SächsGemO |
| - eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen | § 88 Abs. 4 Ziff. 4 SächsGemO |

Angaben nach § 52 (2) SächsKomHVO:

- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (einschl. Begründung und Einfluss auf Vermögens-, Finanz- und Ertragslage)
- ausgeübte Wahlrechte (einschl. Auswirkungen auf Vermögens-, Finanz- und Ertragslage)
- wesentliche dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des Grund und Bodens sowie der Gebäude; künftige Aufwendungen oder Auszahlungen dazu
- Anwendung der Leistungsabschreibung
- Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten
- Erläuterung der Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und der übertragenen Ermächtigungen
- Sparkassenträgerschaft/Stiftungen/Treuhandvermögen/Umschreibungskurs bei Fremdwährungen
- Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen wären
- sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sofern von Bedeutung

Angaben nach § 52 (1) SächsKomHVO:

- | | |
|--|---------------------------|
| - Basiskapital/Rücklagen/Fehlbeträge | § 72 (3) Satz 3 SächsGemO |
| - Betrag der verfügbaren Mittel | § 72 (4) Satz 2 SächsGemO |
| - die vorübergehende Verwendung liquider Mittel für die Inanspruchnahme langfristiger Rückstellungen | § 22 (2) SächsKomHVO |
| - Abweichungen von der Abschreibungstabelle | § 44 (3) SächsKomHVO |
| - Änderungen der Gliederung der aufeinanderfolgenden Ergebnis-, Vermögens- und Finanzrechnungen | § 47 (1) SächsKomHVO |
| - Nichtvergleichbarkeit von Posten des Vorjahres mit denen des laufenden Jahres | § 47 (2) SächsKomHVO |
| - Anpassung dieser Vorjahresbeträge | § 47 (2) SächsKomHVO |
| - Mitzugehörigkeit von Vermögensgegenständen/Schulden zu anderen Posten | § 47 (3) SächsKomHVO |
| - Angabe neuer Posten über vorgeschriebene hinaus | § 47 (4) SächsKomHVO |
| - außerordentliche Erträge und Aufwendungen | § 48 (4) SächsKomHVO |
| - Berichtigungen der Eröffnungsbilanz | § 62 (3) SächsKomHVO |



2. Gliederungsgrundsätze

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

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

3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Allgemeine Grundsätze

Die Bewertung der Vermögensgegenstände, die im Haushaltsjahr 2024 neu geschaffen oder verändert wurden, wurde gemäß § 89 Abs. 5 SächsGemO i. V. m. § 38 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorgenommen.

Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung für einzelne Bilanzpositionen des Jahresabschlusses 2024

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 wird so ausgeübt, dass nur Zuwendungen, die erst nach dem Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2013 gewährt wurden und die im Einzelfall bei der Gemeinde Altmittweida 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 unverhältnismäßig hohem Aufwand ermittelbar, wurden Ersatzwerte zu Grunde gelegt. Die Abschreibung der Gebäude erfolgte linear. 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 schnellfahrenden Messsystemen. Die erstmalige Bewertung des Infrastrukturvermögens ist im „Konzept erstmalige Bewertung des Infrastrukturvermögens“ genauer erläutert.

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. 2024 gab es keine Änderungen.

ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge und

gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere

Diese Vermögensgegenstände wurden in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 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 auf eine Erfassung von beweglichen Vermögensgegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen den Betrag von 1.000 Euro nicht überstiegen, verzichtet.

Zugänge im Jahr 2024 erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Bilanzierung erfolgte gemäß § 44 Abs. 5 SächsKomHVO, wenn der Wert des einzelnen Gegenstandes 800 Euro überstieg (bis 31.12.2017: 410 Euro).

hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen lagen zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2013 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 2024. 2024 bestehen 2 Anzahlungen und 1 Anlage im Bau.

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 als Ersatzwert nach § 61 (6) SächsKomHVO erfasst.



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

Die Gemeinde Altmittweida hatte zum Bilanzstichtag kein Sondervermögen, keine Ausleihungen und keine Wertpapiere. Im Haushaltsjahr 2024 hat sich daran nichts geändert.

2 Umlaufvermögen

a) Vorräte

Nennenswerte Lagerbestände lagen zum Bilanzstichtag nicht vor und haben sich auch im Haushaltsjahr 2024 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 31.12.2024 ausgewiesen.

3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden für vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen gebildet, soweit sie Aufwand für einen Zeitpunkt nach dem Bilanzstichtag darstellen. 2024 wurden ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Passiva

1 Kapitalposition

a) Basiskapital

Das Basiskapital enthält gemäß § 61 Abs. 9 SächsKomHVO 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 bestehen gemäß § 48 Abs. 3 SächsKomHVO Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses, die die Überschüsse der ordentlichen Ergebnisse und der Sonderergebnisse der Haushaltsjahre 2013 bis 2024 enthalten. Das Ergebnis 2024 wurde getrennt nach ordentlichem und Sonderergebnis diesen Rücklagen zugeführt.

2 Sonderposten

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

3 Rückstellungen

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

Entsprechende Rückstellungen bestehen nicht mehr.

b) - für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien

c) - für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen

d) - für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen



- e) - für ungewisse Verbindlichkeiten auf Grund von Steuerschuldverhältnissen
- f) - für drohende Verpflichtungen aus anhängenden Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen u. ä.
- g) - für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr
Entsprechende Rückstellungen bestehen nicht. (gilt für b – g)
- h) - 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
Entsprechende Rückstellungen bestehen für Rechnungsprüfungskosten und rückständigen Grunderwerb.
- i) - für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren
- j) - Sonstige Rückstellungen
Entsprechende Rückstellungen nach i) und j) bestehen nicht.

4 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. 2024 bestehen keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten.



4. Erläuterung der Posten der Bilanz

4.1. Aktivseite

4.1.1 Überblick

Die Aktivseite der Bilanz hat sich im Vergleich zum 01.01.2024 wie folgt geändert:

Konto	Kontotext	Saldo vortrag	Buchungen		Saldo per
		Bilanz 01.01.2024	Jahr 2024		31.12.2024
		Soll	Soll	Haben	Soll
001200	EDV-Software/EDV-Lizenzen	2,00	0,00	0,00	2,00
003	Sonderposten für geleistete Inv.-zuwendungen	11.298,20	55.000,92	3.840,77	62.458,35
01	Unbebaute Grundstücke	216.917,15	0,00	0,00	216.917,15
0211/0221/0231/ 0251/0271/0291	Grund und Boden von bebauten Grundstücken	626.762,02	0,00	0,00	626.762,02
0212/0222/0232/ 0252/0272/0292	Bauten	4.951.357,57	254.569,80	310.364,96	4.895.562,41
031	Brücken, Stützbauwerke	924.141,59	17.459,13	34.918,25	906.682,47
03810	Grund und Boden von Straßen, Wegen und Plätzen	697.804,01	0,00	0,00	697.804,01
0382-0387	Infrastrukturvermögen	1.197.660,83	175.422,36	336.543,48	1.036.539,71
051190	Sonstige Kunstgegenstände	8.351,92	0,00	0,00	8.351,92
061	Fahrzeuge	42.630,15	345.593,20	359.513,94	28.709,41
062	Maschinen, techn. Anlagen, Betriebsvorrichtungen	132.753,59	21.856,12	22.884,09	131.725,62
071	Schulausstattung	16.537,54	11.468,24	5.553,38	22.452,40
072	Ausstattung der Kindertagesstätten	117.318,01	33.168,89	28.097,61	122.389,29
073	Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	450,49	115,02	230,04	335,47
074	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	78.214,87	11.627,58	23.066,13	66.776,32
091	Geleistete Anzahlungen	269.238,14	329.293,71	252.280,00	346.251,85
096	Anlagen im Bau	8,00	103.793,71	100.469,71	3.332,00
111400	Beteiligungen	974.272,03	0,00	0,00	974.272,03
15	Öffentlich-rechtliche Forderungen	117.578,98	2.572.611,96	2.554.547,90	135.643,04
16	Privatrechtliche Forderungen, sonstiges Finanzvermögen	54.586,42	1.042.463,09	1.013.827,37	83.222,14
17	Liquide Mittel	3.946.033,08	5.505.581,89	5.366.281,77	4.085.333,20
18	Akt. Rechnungsabgr.-posten	0,00	26,00	0,00	26,00
Summe	Aktiva	14.383.916,59	10.480.051,62	10.412.419,40	14.451.548,81
			+ 67.632,22		



4.1.2 Anlagevermögen

- a) Immaterielle Vermögensgegenstände und Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen (Bilanz-Position: Aktivseite 1. a) + b))

	31.12.2023 Euro	31.12.2024 Euro	Bestands- änderung
Immaterielles Vermögen insgesamt	11.300,20	62.460,35	+51.160,15
Internetseite der Gemeinde Altmittweida	1,00	1,00	0,00
BOS-Software Digitalfunk Feuerwehr	1,00	1,00	0,00
Straßenentwässerungsanteile an ZWA	1,00	1,00	0,00
Verwaltungskostenumlage investiv	1.713,87	632,06	-1.081,81
Zuschuss Friedhof	9.583,33	13.333,33	+3.750,00
Zuschuss zum Neubau Reithalle	0,00	38.657,72	+38.657,72
Zuschuss an SV zur Erneuerung Flutlichtanlage	0,00	9.834,24	+9.834,24

2024 wurden durch die Gemeinde 3 investive Zuschüsse geleistet. Zur Unterhaltung des Friedhofs wurden 5.000,00 Euro gezahlt. Des Weiteren erhielten Vereine Fördermittel, die durch Zuschüsse der Gemeinde ergänzt wurden. Dabei handelt es sich um 10.000,92 Euro an einen Sportverein zur Erneuerung der Flutlichtanlage und um 40.000,00 Euro an den Reitverein für den Neubau einer Reithalle. Die Differenz entsteht durch die Abschreibungen in Höhe von 3.840,77 Euro.

- b) Sachanlagevermögen (Bilanz-Position: Aktivseite 1. c))

	31.12.2023 Euro	31.12.2024 Euro	Bestands- änderung
Sachanlagevermögen gesamt	9.280.145,88	9.110.592,05	-169.553,83
Unbebaute Grundstücke	216.917,15	216.917,15	0,00
Gartenland	33.054,51	33.054,51	0,00
Sportflächen	57.900,00	57.900,00	0,00
Kinderspielflächen	4.179,40	4.179,40	0,00
Sonstige Grünflächen, Flüsse, Bäche	79.874,68	79.874,68	0,00
Ackerland	35.391,16	35.391,16	0,00
Wald	6.517,40	6.517,40	0,00

Es gab 2024 keine Bestandsänderungen.

	31.12.2023 Euro	31.12.2024 Euro	Bestands- änderung
Bebaute Grundstücke	5.578.119,59	5.522.324,43	-55.795,16
<u>Grund und Boden von:</u>	<u>626.762,02</u>	<u>626.762,02</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
- übrigen Gebäuden	6.558,00	6.558,00	0,00

Beim Grund und Boden gab es 2024 keine Veränderungen.



	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
<i>Bauten von:</i>	<u>4.951.357,57</u>	<u>4.895.562,41</u>	<u>-55.795,16</u>
- Mehrfamilienhäusern	438.530,35	414.019,03	-24.511,32
- Kindertagesstätten	1.205.984,49	1.278.889,80	+72.905,31
- Grundschulen	1.466.448,01	1.436.242,95	-30.205,06
- Freibädern	258.812,59	252.118,31	-6.694,28
- Sport- und Freizeitanlagen	1.202.892,40	1.154.018,17	-48.874,23
- Verwaltungsgebäuden	177.499,91	168.033,25	-9.466,66
- Brandschutzeinrichtungen	180.903,57	174.471,85	-6.431,72
- sonstigen Gebäuden	20.286,25	17.769,05	-2.517,20

In der Kindertagesstätte wurde die Sanierung des Bades (Sanitäranlagen) mit 100.469,71 Euro aktiviert. Die Maßnahme wurde über das LEADER-Programm gefördert.

Die Bestandsminderung resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 156.264,87 Euro.

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Infrastrukturvermögen	2.819.606,43	2.641.026,19	-178.580,24
Grund und Boden	697.804,01	697.804,01	0,00
Brücken und Stützbauwerke	924.141,59	906.682,47	-17.459,12
Straßen, Wege, Plätze	1.168.907,41	1.017.564,53	-151.342,88
Straßenbeleuchtung	28.753,42	18.975,18	-9.778,24

Beim Wert des Grund und Bodens gab es keine Veränderungen.

Auch beim sonstigen Infrastrukturvermögen gab es keine Zu- oder Abgänge.

Die Bestandsänderungen resultieren ausschließlich aus planmäßigen Abschreibungen.

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8.351,92	8.351,92	0,00

2024 sind keine Veränderungen am Wert des bestehenden Vermögensgegenstandes eingetreten sowie keine Zu- oder Abgänge erfolgt.

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	175.383,74	160.435,03	-14.948,71

Es gab folgende Vermögenszugänge und -abgänge:

Freischneider Bauhof	+1.245,58 Euro
Sirene Hauptstr. 92	+10.166,77 Euro
Zugänge gesamt:	+ 11.412,35 Euro

Freischneider Bauhof - Aussonderung	-189,08 Euro
Abgänge gesamt:	-189,08 Euro

Die weiteren Bestandsänderungen resultieren aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 26.171,98 Euro.



	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	212.520,91	211.953,48	-567,43
Schulausstattung	16.537,54	22.452,40	+5.914,86
Ausstattung von Kindertagesstätten	117.318,01	122.389,29	+5.071,28
Ausstattung Spielplatz	450,49	335,47	-115,02
Betriebsgeräte, Betriebsausstattung	48.375,33	43.068,18	-5.307,15
Büromöbel	1.463,77	1.278,95	-184,82
IT-Technik	19.997,09	16.195,97	-3.801,12
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.378,68	6.233,22	-2.145,46

Es gab folgende Vermögenszugänge und -abgänge:

Grundschule:

Hochsprungmatte +3.148,99 Euro

Interaktive Tafel +6.097,56 Euro

Kindereinrichtung:

Kletterkombination für Hort +20.446,03 Euro

Freibad:

Schlauchdosierpumpe +838,14 Euro

Zugänge gesamt: +30.530,72 Euro

Kindereinrichtung:

Notebook - Aussonderung -1,00 Euro

Freibad

Pumpe - Aussonderung -90,28 Euro

Abgänge gesamt: -91,28 Euro

Darüber hinaus verringerten sich die Bestände der Betriebs- und Geschäftsausstattungen 2024 durch planmäßige Abschreibungen um 31.006,87 Euro.

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Geleistete Anzahlungen/ Anlagen im Bau	269.246,14	349.583,85	+80.337,71
Vermessung S 241	16.958,14	16.958,14	0,00
Anzahlung HLF 10	252.280,00	329.293,71	+77.013,71
Sanierung Bad Kindertagesstätte	8,00	0,00	-8,00
Gehwegbau Schulstraße	0,00	3.332,00	+3.332,00

Die Sanierung des Bades in der Kindereinrichtung wurde 2024 mit 100.469,71 Euro aktiviert. Die Vermessung der S 241 ist noch nicht erfolgt, bleibt somit Anzahlung. Für das HLF 10 gab es weitere Anschaffungskosten. Die Einsatzbereitschaft des Fahrzeugs war jedoch erst 2025 hergestellt, so dass im März 2025 die Aktivierung erfolgte.

Die Vorarbeiten zum Gehwegbau Schulstraße haben 2024 begonnen (Baumfällungen u. ä.).

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



c) Finanzanlagevermögen (Bilanz-Position: Aktivseite 1. d))

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Beteiligungen	974.272,03	974.272,03	0,00
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

2024 erfolgte keine Änderung.

4.1.3 Umlaufvermögen

a) Vorräte (Bilanz-Position: Aktivseite 2. a))

Vorräte bestehen nicht.

Forderungen

Der Anfangsbestand der Forderungen enthält die im Jahresabschluss 2023 gebildeten Kassen-einnahmereste, sonstigen Forderungen und Wertberichtigungen.

b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

(Bilanz-Position: Aktivseite 2. b))	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Öffentlich-rechtl. Forderungen gesamt	117.578,98	135.643,04	+18.064,06
- aus Dienstleistungen	7.634,50	7.791,83	+157,33
- aus Steuerforderungen	66.957,48	51.403,25	-15.554,23
- aus Transferleistungen	500,00	1.492,89	+992,89
- aus sonstigen öfftl.-rechtl. Forderungen	897,27	717,50	-179,77
- Umgliederungen	46.129,83	87.235,93	+41.106,10
- Einzelwertberichtigungen	-2.498,48	-11.666,40	-9.167,92
- Pauschalwertberichtigung	-2.041,62	-1.331,96	+709,66

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind von 117.578,98 Euro um 18.064,06 Euro auf 135.643,04 Euro gestiegen. Darin sind jedoch Forderungen enthalten, die dem Jahr 2024 zuzuordnen sind, aber planmäßig erst 2025 fällig wurden, wie z. B. die Abrechnung der Anteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer (49.916,06 Euro).

Die Forderungen enthalten außerdem Umgliederungen aus negativen Verbindlichkeiten.

c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens

(Bilanz-Position: Aktivseite 2. c))	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Privatrechtl. Forderungen insgesamt	54.586,42	83.222,14	+28.635,72
- aus Lieferungen und Leistungen	54.480,67	83.222,14	+28.741,47
- aus Vorsteuer	105,75	0,00	-105,75



d) Liquide Mittel (**Bilanz-Position: Aktivseite 2. d)**)

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Liquide Mittel gesamt	3.946.033,08	4.085.333,20	+139.300,12
Guthaben Girokonto	916.417,70	565.226,36	-351.191,34
Tagesgeld	529.615,38	1.020.106,84	+490.491,46
Kündigungsgeld	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00

Erfasst wurden die Kontostände von einem Girokonto, einem Tagesgeld- und einem Kündigungsgeldkonto zum 31.12.2024.

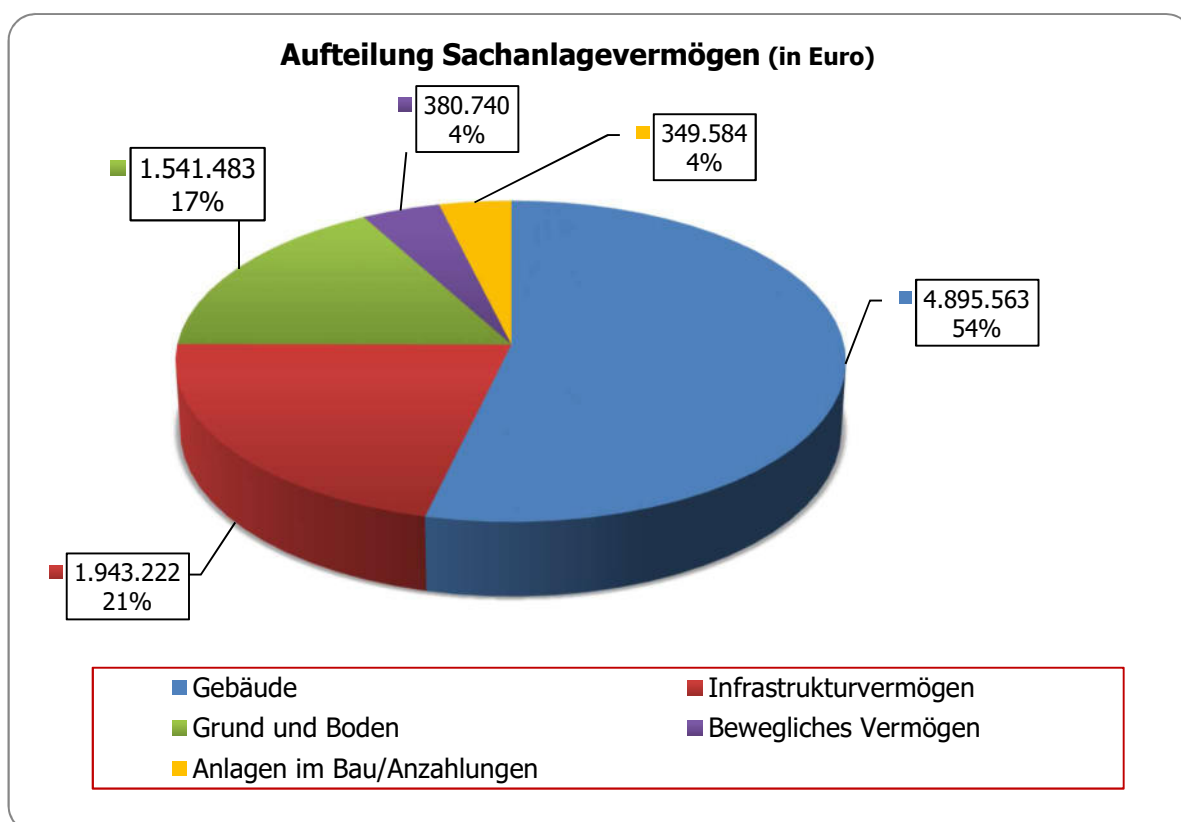
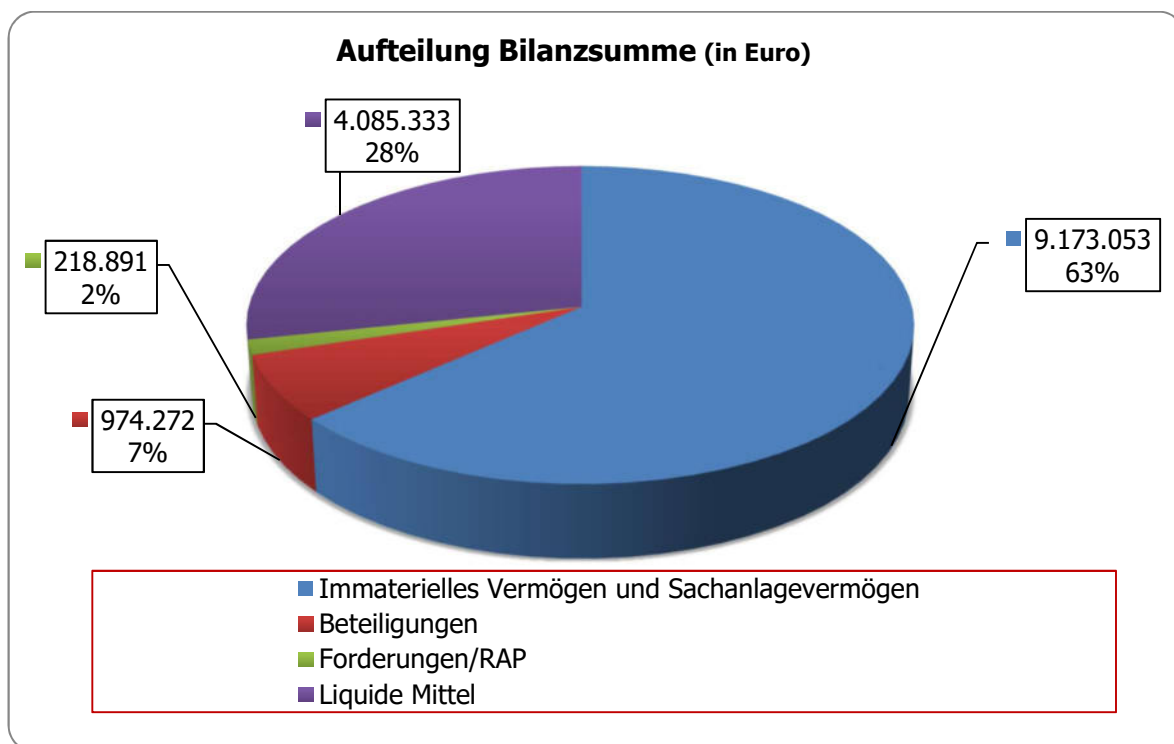
4.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Aktive RAP	0,00	26,00	+26,00

Es handelt sich hier um den Mitgliedsbeitrag an das Deutsche Jugendherbergswerk für 2025, der bereits 2024 gezahlt wurde.



4.1.5 Übersicht – Aktivseite





4.2. Passivseite

4.2.1 Überblick

Die Passivseite der Bilanz hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2024 wie folgt geändert:

Konto	Kontotext	Saldovortrag	Buchungen		Saldo per
		Bilanz 01.01.2024	Jahr 2024		31.12.2024
		Haben	Soll	Haben	Haben
2010	Basiskapital	6.135.797,67	154.996,82	0,00	5.980.800,85
202110	Rücklage Überschuss ordentliches Ergebnis	2.367.940,47	0,00	83.779,75	2.451.720,22
202120	Rücklage Überschuss ordentliches Ergebnis aus Verrechnung	1.112.141,82	0,00	154.716,46	1.266.858,28
202210	Rücklage Überschuss Sonderergebnis	100.958,05	0,00	9.720,45	110.678,50
202220	Rücklage Überschuss Sonderergebnis aus Verrechnung	801.875,08	0,00	280,36	802.155,44
206100	Ordentliches Ergebnis	0,00	93.500,20	93.500,20	0,00
206200	Sonderergebnis	0,00	9.720,45	9.720,45	0,00
	Eigenkapital	10.518.713,09	258.217,47	351.717,67	10.612.213,29
				+ 93.500,20	
21	Sonderposten	3.428.578,66	354.190,32	294.513,41	3.368.901,75
25-27	Verbindlichkeiten	335.101,86	5.505.721,03	5.540.422,46	369.803,29
28	Rückstellungen	101.522,98	6.389,28	5.496,78	100.630,48
29	Pass. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	Passiva	14.383.916,59	6.124.518,10	6.192.150,32	14.451.548,81
				+ 67.632,22	

4.2.2 Kapitalposition

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

Gemäß § 61 Abs. 9 SächsKomHVO wurden empfangene Zuwendungen für die Beseitigung von Hochwasserschäden des Auguthochwassers 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 Auguthochwassers 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.



	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Kapitalposition	10.518.713,09	10.612.213,29	+93.500,20
Basiskapital aus Zuwendungen	22.105,97	22.105,97	0,00
Hochwasser 2002			
Basiskapital (ohne HW 2002)	6.113.691,70	5.958.694,88	-154.996,82
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.480.082,29	3.718.578,50	+238.496,21
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	902.833,13	912.833,94	+10.000,81

Mit der Neuregelung des § 72 Abs. 3 SächsGemO besteht seit 2018 die Möglichkeit, Abschreibungen auf Altvermögen (bis 31.12.2017 angeschafft) mit dem Basiskapital zu verrechnen, so dass diese Beträge nicht ergebniswirksam werden. Von dieser Verrechnungsmöglichkeit wird Gebrauch gemacht. Danach entwickelt sich die Kapitalposition wie folgt:

Basiskapital 31.12.2023:	6.135.797,67 Euro
Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO – ord. Ergebnis:	-154.716,46 Euro
Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO – Sonderergebnis:	<u>-280,36 Euro</u>
Basiskapital 31.12.2024:	5.980.800,85 Euro

Rücklagenbestände:	
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:	2.451.720,22 Euro
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen:	1.266.858,28 Euro
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses:	110.678,50 Euro
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses durch Verrechnungen:	<u>802.155,44 Euro</u>
Rücklagen gesamt 31.12.2024:	4.631.412,44 Euro

Die Entwicklung der Kapitalposition im Jahr 2024 stellt sich wie folgt dar:

	Sachkonto	Anfangsbilanz 01.01.2024	Abgang	Zugang	Schlussbilanz 31.12.2024	Anfangsbilanz 01.01.2025
Basiskapital allg.	201000	6.113.691,70	154.996,82	0,00	5.958.694,88	5.958.694,88
Basiskapital aus Hochwasser (EÖB)	201000	22.105,97	0,00	0,00	22.105,97	22.105,97
Basiskapital gesamt	201	6.135.797,67	154.996,82	0,00	5.980.800,85	5.980.800,85
Jahresergebnis des ordentlichen Ergebnisses	206000 206100	0,00	0,00	83.779,75	83.779,75	0,00
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	202100 202110	2.367.940,47	0,00	0,00	2.367.940,47	2.451.720,22
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnung § 72 (3) Satz 3 SächsGemO	202120	1.112.141,82	0,00	154.716,46	1.266.858,28	1.266.858,28
Jahresergebnis des Sonderergebnisses	205501 206200	0,00	0,00	9.720,45	9.720,45	0,00
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	202210	100.958,05	0,00	0,00	100.958,05	110.678,50
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnung § 72 (3) Satz 3 SächsGemO	202220	801.875,08	0,00	280,36	802.155,44	802.155,44
Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	205500 205200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalposition		10.518.713,09	154.996,82	248.497,02	10.612.213,29	10.612.213,29

Berichtigungen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 sind 2024 nicht erfolgt.



4.2.3 Sonderposten

a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen
(Bilanz-Position: Passivseite 2. a))

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Sonderposten Inv.-zuw. gesamt	3.355.085,87	3.304.750,25	-50.335,62
Investitionszuwendungen	2.709.899,19	2.701.322,15	-8.577,04
Sammel-SoPo Inv. Schlüsselzuweisung	645.186,68	603.428,10	-41.758,58

Bei den passiven Sonderposten für Investitionszuwendungen gab es 2024 folgende Zugänge:

Fördermittel LEADER für Bad KTE:	+70.792,51 Euro
Fördermittel Digitalpakt	+23.561,29 Euro
Fördermittel Sirene Hauptstr. 92	+7.625,07 Euro
Fördermittel Regionalbudget für Spielgeräte:	+6.909,19 Euro
Investive Schlüsselzuweisung 2024:	+2.274,00 Euro
Zugänge gesamt:	111.162,06 Euro

Im Übrigen erfolgten die regulären Auflösungen von Sonderposten in Höhe von 161.497,68 Euro.

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

b) Sonderposten für Investitionsbeiträge (Bilanz-Position: Passivseite 2. b))

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Investitionsbeiträge (Erschließungsbeiträge)	35.396,94	26.055,65	-9.341,29

Es erfolgten nur Auflösungen in 2024.

c) Sonstige Sonderposten (Bilanz-Position: Passivseite 2. d))

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Sonstige Sonderposten	38.095,85	38.095,85	0,00
Kostenfreie Grundstücksüberlassungen	2.108,07	2.108,07	0,00
Kostenfreier rückständiger Grunderwerb	35.987,78	35.987,78	0,00

Bei den kostenfreien Grundstücksüberlassungen wegen Straßenbau gab es keine Änderungen. Da die korrespondierenden Vermögensgegenstände nicht abgeschrieben werden, erfolgten auch keine Auflösungen der Sonderposten.

Mit der Erfassung des rückständigen Grunderwerbs wurde der Wert der Grundstücke, die der Gemeinde gemäß Straßengesetz kostenfrei übertragen werden, als passiver Sonderposten bilanziert. 2024 gab es keine Bestandsveränderungen.



4.2.4 Rückstellungen

- a) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten

(Bilanz-Position: Passivseite 3. h))

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Rückstellungen gesamt	101.522,98	100.630,48	+892,50
- für rückständigen Grunderwerb	95.133,70	95.133,70	0,00
- für Kosten der örtlichen Prüfung der Jahresabschlüsse	6.389,28	5.496,78	-892,50

Die Höhe der voraussichtlich aufzubringenden liquiden Mittel für den rückständigen Grunderwerb hat sich nicht geändert. Es besteht noch eine Rückstellung für Prüfungskosten zum Jahresabschluss 2024.

4.2.5 Verbindlichkeiten

	31.12.2023	31.12.2024	Bestands-
	Euro	Euro	änderung
Verbindlichkeiten gesamt	335.101,86	369.803,29	+34.701,43
a) <u>aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>65.419,08</u>	<u>107.917,16</u>	<u>+42.498,08</u>
(Bilanz-Position: Passivseite 4. d))			
aus Lieferungen und Leistungen	29.700,35	51.192,54	+21.492,19
Umgliederungen	35.718,73	56.724,62	+21.005,89
b) <u>aus Transferleistungen</u>	<u>12.374,20</u>	<u>28.330,52</u>	<u>+15.956,32</u>
(Bilanz-Position: Passivseite 4. e))			
c) <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	<u>257.308,58</u>	<u>233.555,61</u>	<u>-23.752,97</u>
(Bilanz-Position: Passivseite 4. f))			
nicht eingelöste Babybegrüßungsgutscheine	250,00	400,00	+150,00
Sonstige Verbindlichkeiten	11.911,84	9.708,87	-2.202,97
aus Fördermitteln	245.146,74	223.446,74	-21.700,00

Bei den Verbindlichkeiten aus Fördermitteln handelt es sich um bewilligte und gezahlte Fördermittel für den Grunderwerb zum Ausbau der Hauptstraße S 241 (Der Grunderwerb ist noch nicht erfolgt und daher noch als Anzahlung gebucht.) sowie das angezahlte HLF 10. Die Sanierung des Bades der Kindereinrichtung wurde aktiviert und somit die Fördermittel aus den Verbindlichkeiten in die passiven Sonderposten umgebucht.

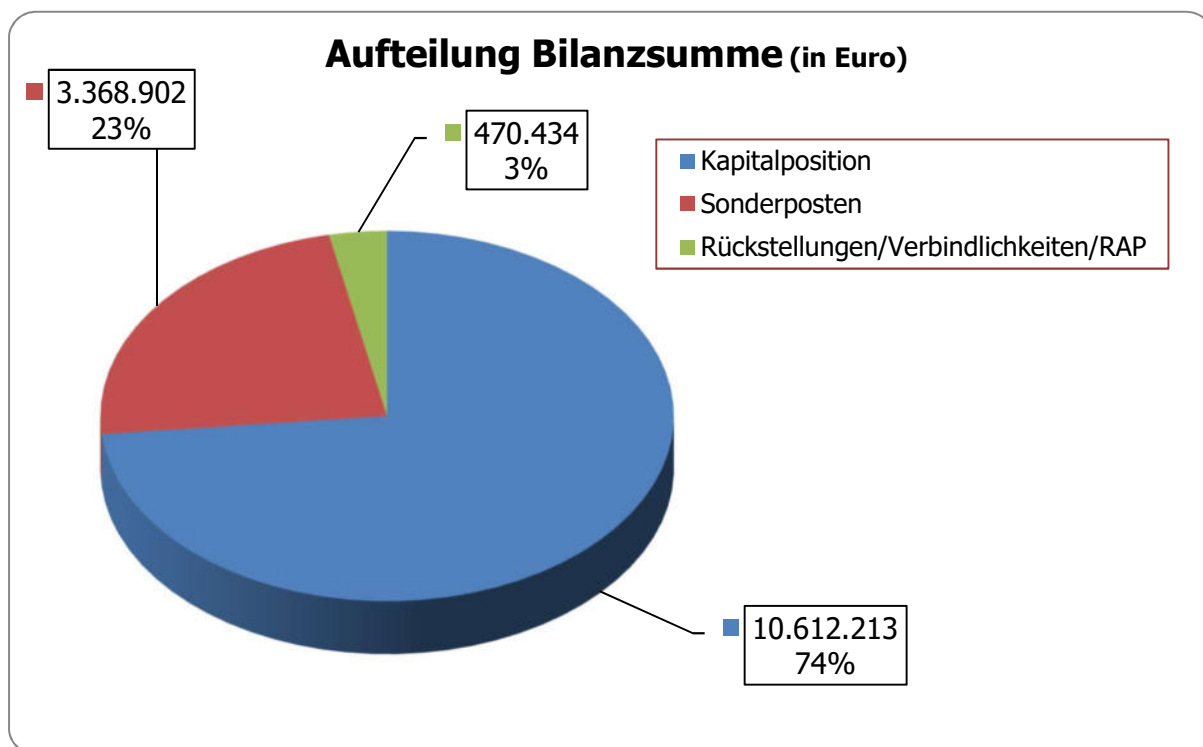
Die Verbindlichkeiten enthalten außerdem Umgliederungen aus negativen Forderungen.

4.2.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten bestehen 2024 zum Stichtag nicht.



4.2.7 Übersicht - Passivseite





5. Ergebnis- und Finanzrechnung

5.1 Überblick Ergebnisrechnung

Ordentliches Ergebnis

Konto	Kontotext	Buchungen Jahr 2024		Saldo per 31.12.2024	
		Soll	Haben	Soll	Haben
30	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.167.498,14		2.167.498,14
311100	Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	32.713,00		32.713,00
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	54.630,49	691.193,38		636.562,89
3161	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	170.838,97		170.838,97
3311	Verwaltungsgebühren	0,00	4.415,54		4.415,54
3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	214.983,00		214.983,00
3411	Mieten und Pachten	0,00	126.635,34		126.635,34
342	Erträge aus Verkauf	0,00	915,78		915,78
346	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.052,74		2.052,74
348	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	33.171,27		33.171,27
351100	Konzessionsabgaben	0,00	52.444,24		52.444,24
352100	Erstattungen von Steuern	0,00	7,20		7,20
3562	Nebenforderungen	0,00	4.791,50		4.791,50
358	Auflösung von Rückstellungen u. Wertberichtigungen	0,00	2.593,00		2.593,00
361700	Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	40.591,46		40.591,46
365100	Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	47.520,84		47.520,84
Summe	Ordentliche Erträge	54.630,49	3.592.365,40		3.537.734,91
40	Personalaufwendungen	1.300.373,57	0,00	1.300.373,57	
4211	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	107.121,93	0,00	107.121,93	
4221	Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	96.922,64	0,00	96.922,64	
423	Aufwendungen für Mieten und Pachten	40.494,92	0,00	40.494,92	
4241	Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	198.225,27	505,41	197.719,86	
425100	Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	29.716,80	0,00	29.716,80	
425300	Erwerb von geringwertigen beweglichen Gegenständen	20.280,93	0,00	20.280,93	
425500	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	15.373,82	0,00	15.373,82	
4261	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	31.041,27	6.384,23	24.657,04	
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.877,88	0,00	6.877,88	
427300	Aufwendungen für Unterrichtswegekosten	12.653,40	0,00	12.653,40	
427500	Lernmittel - Ausstattungspflicht Schulträger	3.144,75	0,00	3.144,75	
427600	Lehrmittel	2.366,40	0,00	2.366,40	
429100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.841,04	0,00	12.841,04	
431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	249.077,51	250,00	248.827,51	
434100	Gewerbesteuerumlage	86.389,63	0,00	86.389,63	
437210	Kreisumlage	625.120,00	0,00	625.120,00	
442100	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	39.474,50	0,00	39.474,50	
442300	Datenverarbeitung	726,58	0,00	726,58	
442900	Verfügunsmittel	494,15	0,00	494,15	
442910	Mitgliedsbeiträge	1.601,63	0,00	1.601,63	
4431	Geschäftsaufwendungen	54.200,06	6.349,10	47.850,96	
444100	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	22.318,02	0,00	22.318,02	
445	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.509,92	0,00	103.509,92	
4592	Erstattungszinsen zur Gewerbesteuer	214,00	0,00	214,00	
471	Abschreibungen auf Sachanlage- u. immaterielles Vermögen	395.864,73	0,00	395.864,73	
472	Wertberichtigungen/Niederschlagung von Forderungen	11.018,55	0,00	11.018,55	
Summe	Ordentliche Aufwendungen	3.467.443,90	13.488,74	3.453.955,16	
	Ordentliches Ergebnis				83.779,75



Sonderergebnis

Konto	Kontotext	Buchungen		Saldo per	
		Jahr 2024		31.12.2024	
		Soll	Haben	Soll	Haben
501910	Einnahme Guthaben Kleinbeträge	0,00	0,81		0,81
506101	Erträge aus Grunddienstbarkeiten	0,00	10.000,00		10.000,00
Summe	Außerordentliche Erträge	0,00	10.000,81		10.000,81
51390	Außerplanmäßige Abschreibungen	280,36	0,00	280,36	
Summe	Außerordentlicher Aufwand	280,36	0,00	280,36	
	Sonderergebnis				9.720,45

5.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich 2024 insgesamt auf 10.000,81 Euro. Dabei handelt es sich um eine Entschädigungszahlung für die Nutzung eines Grundstücks der Gemeinde für die Zwischenlagerung der Windradrotoren der 2 neuen Windräder in Wiederau und die Vereinbarung von Kleinbeträgen.

Außerordentliche Aufwendungen sind insgesamt in Höhe von 280,36 Euro entstanden. Dabei handelt es sich um außerplanmäßige Abschreibungen durch die Aussonderung von Altgeräten, nämlich einer Pumpe im Freibad, eines Freischneiders und eines Notebooks.



5.3 Überblick Finanzrechnung

Konten- art	Kontotext	Soll	Ist	Vormerkung
601	Realsteuern	1.270.701,77	1.269.426,88	1.274,89
602	Einkommensteuer-/Umsatzsteueranteil	954.886,93	904.970,87	49.916,06
603	Hundesteuer	3.749,17	3.536,67	212,50
611	Allg. Schlüsselzuweisungen	32.713,00	32.713,00	0,00
614	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	641.903,51	638.303,14	3.600,37
631	Verwaltungsgebühren	4.960,64	4.382,61	578,03
632	Benutzungsgebühren	222.072,40	214.852,60	7.219,80
641	Mieten und Pachten	170.476,67	94.891,64	75.585,03
642	Einzahlungen aus Verkauf	10.915,78	10.802,50	113,28
646	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.052,74	2.052,74	0,00
648	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.462,22	35.969,33	1.492,89
651	Konzessionsabgaben	52.444,24	52.444,24	0,00
652	Erhaltene Umsatzsteuer	2.321,18	5.616,01	-3.294,83
656	Nebenforderungen	5.688,77	4.970,00	718,77
661	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	40.591,46	40.591,46	0,00
665	Gewinnanteile aus Beteiligungen	47.520,84	47.520,84	0,00
671	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.053.088,20	2.053.088,20	0,00
681	Investitionszuwendungen	89.462,06	89.462,06	0,00
Summe	Einzahlungen	5.643.011,58	5.505.594,79	137.416,79
70	Personalauszahlungen	1.300.373,57	1.291.178,26	9.195,31
721	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	112.301,68	103.853,42	8.448,26
722	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	96.922,64	98.976,23	-2.053,59
723	Mieten und Pachten	40.494,92	40.494,92	0,00
724	Bewirtschaftung der Grundstücke und Bauten	207.161,85	183.255,27	23.906,58
725	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	66.290,37	60.687,97	5.602,40
726	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	26.233,42	19.918,17	6.315,25
727	Besondere Verw.- u. Betriebsauszahlungen	27.236,79	22.674,91	4.561,88
729	Sonstige Dienstleistungen	13.009,81	9.127,20	3.882,61
731	Zuweisungen u. Zuschüsse lfd. Zwecke	249.412,03	247.737,21	1.674,82
734	Gewerbesteuerumlage	87.618,21	91.473,82	-3.855,61
737	Kreisumlage, Verwaltungsgem.-umlage	625.120,00	625.120,00	0,00
742	Mitgliedsbeiträge/Ehrenamtl. Tätigkeit	42.599,86	41.465,36	1.134,50
743	Geschäftsauszahlungen	56.261,25	55.111,13	1.150,12
744	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	30.217,18	29.258,99	958,19
745	Erstattung Betriebskosten KTE an fremde Gemeinden	103.509,92	103.509,92	0,00
759	Erstattungszinsen zur Gewerbebesteuer	214,00	214,00	0,00
771	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	2.064.486,48	2.064.486,48	0,00
781	Zuweisungen u. Zuschüsse an übrige Bereiche	55.000,92	55.000,92	0,00
783	Erwerb von beweglichen u. immateriellen Vermögensgegenständen	118.956,78	118.956,78	0,00
785	Baumaßnahmen	103.793,71	103.793,71	0,00
Summe	Auszahlungen	5.427.215,39	5.366.294,67	60.920,72
Summe	Einzahlungen/Auszahlungen	215.796,19	139.300,12	76.496,07
	Zahlungsmittelbestand 31.12.2023		3.946.033,08	
	Zahlungsmittelbestand 31.12.2024		4.085.333,20	
		tatsächlich	4.085.333,20	
			0,00	



6. Ergänzende Angaben nach § 52 SächsKomHVO

Wesentliche dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des Grund und Bodens sowie der Gebäude sind nicht bekannt. Der rückständige Grunderwerb wurde 2020 erfasst und dafür eine Rückstellung gebildet. 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 **152.691,51 Euro** im Jahr 2024 als Abschreibungen gebucht.

Die **Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre** werden unterhalb der Bilanz informativ angegeben. Es handelt sich dabei um die aus 2024 nach 2025 übertragenen Haushaltsausgabereste im Gesamtumfang von **306.474,00 Euro**. Das sind im Einzelnen:

Produkt	Produkt-Bezeichnung	Bilanz-Konto	FR-Konto	Bezeichnung	Betrag
126001	Brandschutz	0612000	7832000	Hilfeleistungslöschfahrzeug HLF 10	205.706,00 €
365101	Kindertagesstätte	0720100	7832000	Tischgarnituren	4.000,00 €
424101	Sportplätze	0741900	7832000	Ballfangnetz	2.500,00 €
424202	Freibad	0741900	7832000	Sonnensegel	1.500,00 €
541001	Gemeindestraßen	0962000	7851200	Gehweg Schulstraße	92.768,00 €
Ausgabereste:					306.474,00 €

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

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

Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die gemäß § 88a Abs. 1 Satz 1 Sächs-GemO in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind:

Zahlungsverpflichtungen bestehen gegenüber dem ZWA Zweckverband Kommunale Wasserversorgung/Abwasserentsorgung Mittleres Erzgebirgsvorland in Form einer jährlichen Betriebskostenumlage und ggf. von Straßenentwässerungsanteilen. Im Jahr 2024 wurde eine Betriebskostenumlage von 16.231,03 Euro gezahlt und als Aufwand verbucht. Straßenentwässerungsanteile sind 2024 nicht angefallen.

Altmittweida, 08.05.2025

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 2024

09.01.2025 13:25:19
Nutzer: 00034 Kluge

04 Gemeinde Altmittweida

	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuchungen 2024	Stand am 31.12.2024	in €	Abschreibungen 2024	Auflösungen 2024	Umbuchungen 2024	Zuschreibungen 2024	Stand am 31.12.2024	am 31.12.2023	am 31.12.2024
		2	3	4	5		6	7	8	9	10	11	12
	1												
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.190,91												
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	24.978,05	60.914,11	5.913,19	0,00	7.190,91		7.188,91	0,00	0,00	0,00	11	12	13
1.3 Sachanlagevermögen	17.493.817,42	222.750,49	1.985,66	0,00	17.714.582,25		8.213.671,54	3.840,77	0,00	0,00	17.520,62	11.298,20	62.458,35
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	344.539,55	0,00	0,00	0,00	344.539,55		127.622,40	0,00	0,00	0,00	0,00	9.280.145,88	9.110.592,05
1.3.1.1 Grünflächen	302.584,24	0,00	0,00	0,00	302.584,24		127.622,40	0,00	0,00	0,00	0,00	216.917,15	216.917,15
1.3.1.2 Ackerland	35.391,16	0,00	0,00	0,00	35.391,16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174.961,84	174.961,84
1.3.1.3 Wald und Forsten	6.517,40	0,00	0,00	0,00	6.517,40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.391,16	35.391,16
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.517,40	6.517,40
1.3.1.5 Gewässer	40,80	0,00	0,00	0,00	40,80		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	5,95	0,00	0,00	0,00	5,95		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,80	40,80
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	7.661.761,35	0,00	0,00	100.469,71	7.762.231,06		2.083.641,76	156.264,87	0,00	0,00	2.239.906,63	5.578.119,59	5.522.324,43
1.3.2.1 Wohnbauten	768.944,24	0,00	0,00	0,00	768.944,24		248.877,34	24.511,32	0,00	0,00	273.388,66	520.066,90	495.555,58
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	1.636.672,33	0,00	0,00	100.469,71	1.737.142,04		254.399,72	27.564,40	0,00	0,00	281.964,12	1.382.272,61	1.455.177,92
1.3.2.3 Schulen	1.937.010,76	0,00	0,00	0,00	1.937.010,76		352.663,75	30.205,06	0,00	0,00	382.868,81	1.584.347,01	1.554.141,95
1.3.2.4 Kulturanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5 Sportanlagen	2.663.405,69	0,00	0,00	0,00	2.663.405,69		1.020.864,35	55.568,51	0,00	0,00	1.076.432,86	1.642.541,34	1.586.972,83
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	312.924,00	0,00	0,00	0,00	312.924,00		106.500,09	9.466,66	0,00	0,00	115.986,75	206.423,91	196.957,25
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	342.804,33	0,00	0,00	0,00	342.804,33		100.336,51	8.948,92	0,00	0,00	109.285,43	242.467,82	233.518,90
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.141.105,70	0,00	0,00	0,00	8.141.105,70		5.321.499,27	178.580,24	0,00	0,00	5.500.079,51	2.819.606,43	2.641.026,19
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.349.518,12	0,00	0,00	0,00	1.349.518,12		425.376,53	17.459,12	0,00	0,00	442.835,65	924.141,59	906.682,47
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenaurüstung 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.791.587,58	0,00	0,00	0,00	6.791.587,58		4.896.122,74	161.121,12	0,00	0,00	5.057.243,86	1.895.464,84	1.734.343,72
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8.351,92	0,00	0,00	0,00	8.351,92		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.351,92	8.351,92
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	605.128,21	88.426,06	777,75	-77.013,71	615.762,81		429.744,47	26.361,06	777,75	0,00	455.327,78	175.383,74	160.435,03
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	463.684,55	30.530,72	1.207,91	0,00	493.007,36		251.163,64	31.098,15	1.207,91	0,00	281.053,88	212.520,91	211.953,48
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	269.246,14	103.793,71	0,00	-23.456,00	349.583,85		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269.246,14	349.583,85
1.4 Finanzanlagevermögen	974.272,03	0,00	0,00	0,00	974.272,03		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974.272,03	974.272,03
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	974.272,03	0,00	0,00	0,00	974.272,03		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974.272,03	974.272,03
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	18.500.258,41	283.664,60	7.898,85	0,00	18.776.024,16		8.234.540,30	396.145,09	1.985,66	0,00	8.628.699,73	10.265.718,11	10.147.324,43

Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit		Stand zum Ende	
	2024	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
		Euro			
		1	2	3	4
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	117.578,98	135.643,04	0,00	0,00	135.643,04
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	51.265,85	83.361,36	0,00	0,00	83.361,36
1.2 Steuerforderungen	64.915,86	50.071,29	0,00	0,00	50.071,29
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	500,00	1.492,89	0,00	0,00	1.492,89
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	897,27	717,50	0,00	0,00	717,50
2. Privatrechtliche Forderungen	54.586,42	83.222,14	0,00	0,00	83.222,14
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	172.165,40	218.865,18	0,00	0,00	218.865,18

Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn		Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2024	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2024	
Euro						
1	2	3	4	5		
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	65.419,08	107.917,16	0,00	0,00	107.917,16	
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.374,20	28.330,52	0,00	0,00	28.330,52	
7. Sonstige Verbindlichkeiten	257.308,58	233.555,61	0,00	0,00	233.555,61	
8. Summe aller Verbindlichkeiten	335.101,86	369.803,29	0,00	0,00	369.803,29	

Anlage 4 zum Anhang**Jahresabschluss 2024 (Stichtag 31.12.2024) Gemeinde Altmittweida****Übertragung von Haushaltsresten nach 2025**

Produkt	Produkt-Bezeichnung	Bilanz-Konto	FR-Konto	Bezeichnung	Betrag
126001	Brandschutz	0612000	7832000	Hilfeleistungslöschfahrzeug HLF 10	205.706,00 €
365101	Kindertagesstätte	0720100	7832000	Tischgarnituren	4.000,00 €
424101	Sportplätze	0741900	7832000	Ballfangnetz	2.500,00 €
424202	Freibad	0741900	7832000	Sonnensegel	1.500,00 €
541001	Gemeindestraßen	0962000	7851200	Gehweg Schulstraße	92.768,00 €
Ausgabereste:					306.474,00 €

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2024



Inhaltsverzeichnis

1.	Wesentliche Ziele/Aussagen zum Haushaltsjahr	3
1.1.	Allgemeines.....	3
1.2.	Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2024	3
1.3.	Festsetzungen aus der Haushaltssatzung 2024	4
1.4.	Übersicht über die Finanzrechnung zum 31.12.2024	4
2.	Ergebnishaushalt.....	5
2.1.	Erträge.....	5
2.1.1.	Erträge aus Steuern.....	6
2.1.2.	Zuweisungen aus dem Finanzausgleich	7
2.1.3.	Erträge aus der Auflösung von passiven Sonderposten aus Zuwendungen	8
2.1.4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	8
2.1.5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	8
2.1.6.	Kostenerstattungen	8
2.1.7.	Sonstige ordentliche Erträge	9
2.1.8.	Finanzerträge.....	9
2.1.9.	Realisierte außerordentliche Erträge	9
2.2.	Aufwendungen	10
2.2.1.	Personalaufwendungen.....	11
2.2.2.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	12
2.2.3.	Transferaufwendungen/Umlagen.....	12
2.2.4.	Abschreibungen	13
2.2.5.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13
2.2.6.	Realisierte außerordentliche Aufwendungen	13
2.3.	Über- und außerplanmäßige Ausgaben vom 01. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024	14
3.	Investitionstätigkeit.....	15
3.1.	Allgemeines.....	15
3.2.	Einzahlungen für Investitionstätigkeit.....	16
3.3.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....	16
3.3.1.	Mehrauszahlungen:	16
3.3.2.	Minderauszahlungen:.....	17
3.4.	Haushaltsreste.....	18
3.5.	Bestand der liquiden Mittel	18
4.	Rücklagen/Basiskapital/Verbindlichkeiten	19
4.1.	Rücklagen	19
4.1.1.	Ordentliches Ergebnis	19
4.1.2.	Sonderergebnis	19
4.1.3.	Zusammensetzung der Rücklagen	20
4.2.	Basiskapital	20

4.3.	Verbindlichkeiten	21
4.3.1.	Rückstellungen.....	21
4.3.2.	Übersicht über den Schuldenstand.....	21
4.3.3.	Kassenlage.....	21
5.	Zusammenfassung	22
5.1.	Gesamtübersicht Ergebnisrechnung/Finanzrechnung	22
5.2.	Erreichung der wesentlichen Ziele.....	23
5.2.1.	Auswertung der Schlüsselprodukte	23
5.3.	Positive Entwicklung und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung	23
6.	Organe der Gemeinde und Angaben zu Mitgliedschaften gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO	24

1. Wesentliche Ziele/Aussagen zum Haushaltsjahr

1.1. Allgemeines

Gemäß SächsKomHVO sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

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

1.2. Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2024

Mit der Vorlage GR/2022/015/02 wurden am 05.12.2022 der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023/2024 vom Gemeinderat in öffentlicher Sitzung beschlossen. Der Entwurf hatte vorher in der Zeit vom 07.11.2022 bis 15.11.2022 öffentlich ausgelegen. Einsichten gab es nicht. Einwohner und Abgabepflichtige hatten bis zum 25.11.2022 die Möglichkeit, Einwendungen gegen diesen Entwurf zu erheben. Auch dies erfolgte nicht. Mit Schreiben vom 13.12.2022 wurden die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan der Rechtsaufsicht, dem Landratsamt Mittelsachsen, übergeben. Der Bescheid zur Gesetzmäßigkeit des Doppelhaushaltes 2023/2024 wurde am 16.01.2023 erteilt. Die Bekanntmachung des Haushaltes erfolgte am 20.02.2023. Der beschlossene Haushalt wurde in der Zeit vom 21.02.2023 bis einschließlich 27.02.2023 elektronisch zur Verfügung gestellt. Die Rechtskraft wurde für den 28.02.2023 bekannt gegeben.

1.3. Festsetzungen aus der Haushaltssatzung 2024

(Angaben in Euro)

Ergebnishaushalt	
Ordentliche Erträge	3.082.300
Ordentliche Aufwendungen	3.371.000
Ordentliches Ergebnis	-288.700
Außerordentliche Erträge	0
Außerordentliche Aufwendungen	0
Sonderergebnis	0
Fehlbeträge aus Vorjahren	0
Fehlbetrag gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO	168.100
Gesamtergebnis	-120.600
Finanzhaushalt	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.888.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.920.300
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.800
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.300
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	572.700
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-516.400
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	0
Auszahlungen aus Haushaltsresten	0
Veränderung des Zahlungsmittelsaldo im Haushaltsjahr	-548.200

Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen: 452.600 Euro

Höchstbetrag der Kassenkredite: 300.000 Euro

Hebesätze:

Grundsteuer A: 350 v.H.

Grundsteuer B: 450 v.H.

Gewerbsteuer: 400 v.H.

1.4. Übersicht über die Finanzrechnung zum 31.12.2024

Am Ende des Haushaltsjahres 2024 ergab sich ein Kassenbestand in Höhe von 4.085.333,20 Euro.
In der Finanzrechnung ergibt sich folgendes Bild:

(Angaben in Euro)

Zahlungsmittel zum 01.01.2024	3.946.033,08
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.363.044,53
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.024.056,78
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	338.987,75
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	89.462,06
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	277.751,41
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-188.289,35
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.053.088,20
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.064.486,48
Saldo aus durchlaufenden Geldern	-11.398,28
Zahlungsmittel zum 31.12.2024	4.085.333,20

2. Ergebnishaushalt

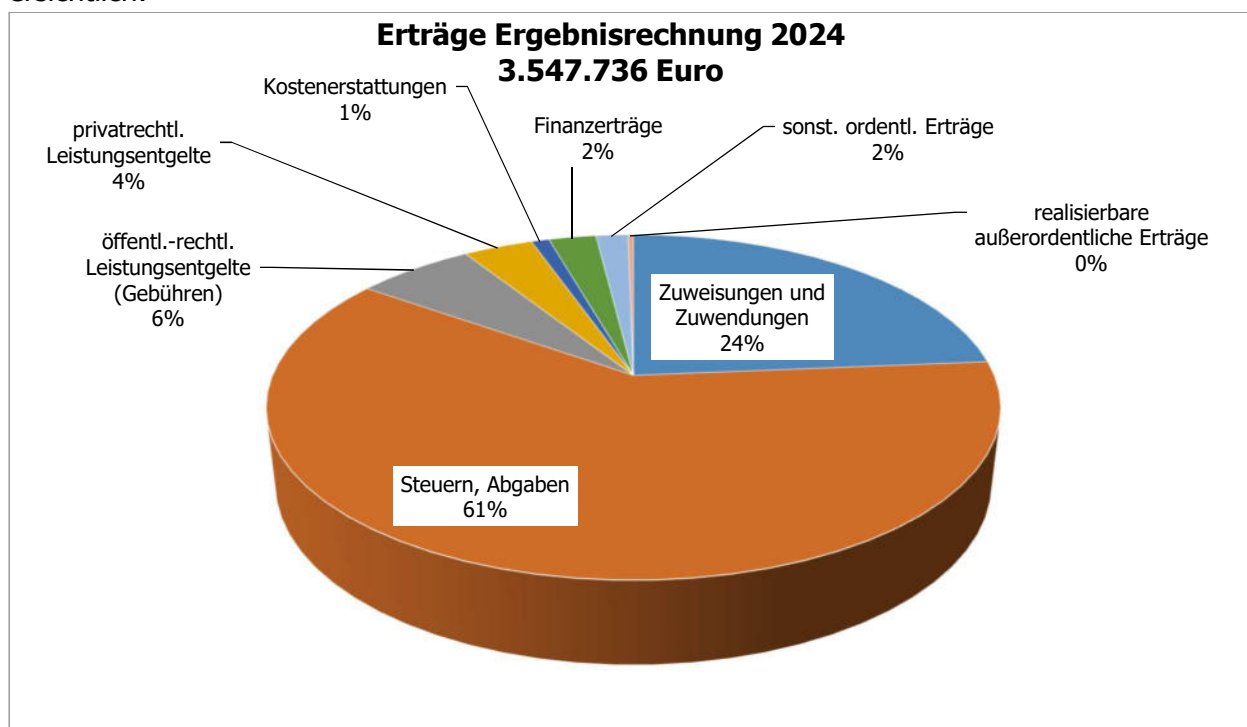
2.1. Erträge

Die vorliegende Ergebnisrechnung schließt im Ergebnishaushalt mit Erträgen in Höhe von 3.547.735,72 Euro ab und liegt damit um 465.435,72 Euro über den Ansätzen des Haushaltsplanes 2024.

(Angaben in Euro)

Ertragsart	Plan 2024	%-Anteil	Ergebnis 2024	%-Anteil	Abweichung +/-
Steuern, Abgaben	1.728.900	56,1	2.167.498	61,1	+438.598
Zuweisungen und Umlagen	924.600	30,0	840.115	23,7	-84.485
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	190.400	6,2	219.399	6,1	+28.999
Privatrechtliche Leistungsentgelte	124.600	4,1	129.604	3,7	+5.004
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.600	0,2	33.171	0,9	+26.571
Zinsen und sonstige Finanzerträge	47.500	1,5	88.112	2,5	+40.612
Sonstige ordentliche Erträge	59.700	1,9	59.836	1,7	+136
Realisierte außerordentliche Erträge	0	0,0	10.001	0,3	+10.001
	3.082.300	100,0	3.547.736	100,0	+465.436

Die Zusammensetzung aller Erträge der Ergebnisrechnung 2024 ist aus der nachstehenden Grafik ersichtlich:



2.1.1. Erträge aus Steuern

(Angaben in Euro)

Steuerart	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung +/-
Grundsteuer A	21.253	21.000	21.258	+258
Grundsteuer B	254.562	253.100	259.502	+6.402
Gewerbsteuer	1.047.967	580.000	974.131	+394.131
Anteil an der Einkommensteuer	758.425	735.800	787.562	+51.762
Anteil an der Umsatzsteuer	126.087	135.500	121.426	-14.074
Hundesteuer	3.692	3.500	3.619	+119
Gesamt:	2.211.986	1.728.900	2.167.498	+438.598

Grundsteuer A + B

Die Mehrerträge aus der Grundsteuer A und B belaufen sich im Jahr 2024 auf 6.660 Euro.

Gewerbsteuer

Die Gewerbesteuererträge im Jahr 2024 betragen 974.131 Euro. Dies sind 394.131 Euro mehr als im Jahr 2024 im Haushalt eingeplant waren.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Gemeinden erhalten 15 Prozent des Aufkommens an Lohnsteuer und an veranlagter Einkommensteuer sowie 12 Prozent des Aufkommens an Kapitalertragsteuer nach Einkommensteuergesetz (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer). Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird für jedes Land nach den Steuerbeträgen bemessen, die von den Finanzbehörden im Gebiet des Landes unter Berücksichtigung der Zerlegung nach Artikel 107 Abs. 1 des Grundgesetzes vereinnahmt werden. Beim Anteil an der Einkommensteuer wurden Mehrerträge in Höhe von 51.762 Euro verbucht.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Seit 1998 sind die Gemeinden mit einem Anteil von 2,2 Prozent an dem Aufkommen der Umsatzsteuer beteiligt, das nach Abzug eines Vorweganteils von 5,63 Prozent für den Bund verbleibt. Durch den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sollte der Wegfall der Gewerbekapitalsteuer kompensiert werden. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer gilt als eine stetige und gut kalkulierbare Einnahmequelle der Kommunen. Im Jahr 2024 erhielt die Gemeinde Altmittweida einen Anteil von 121.426 Euro, dies sind 14.074 Euro weniger als geplant.

Hundesteuer

Im Jahr 2024 betrugen die Erträge aus der Hundesteuer 3.619 Euro. Dies sind 119 Euro mehr als geplant wurden.

2.1.2. Zuweisungen aus dem Finanzausgleich

Allgemeine Schlüsselzuweisung

Die Verteilung der finanziellen Mittel innerhalb des Finanzausgleichs regelt das Sächsische Finanzausgleichsgesetz (SächsFAG). Die allgemeine Schlüsselzuweisung im Jahr 2024 betrug 32.713 Euro und damit 135.787 Euro weniger als geplant.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Das Ergebnis in Höhe von 636.563 Euro setzt sich wie folgt zusammen:

(Angaben in Euro)

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kontenart 314)	Ergebnis 2024	Plan 2024
Landeszuschuss für eigenen Kindergarten und Hort	429.967	404.000
Straßenlastenausgleich + Instandsetzungs- und Erneuerungspauschale Straßen und Brücken	51.100	50.300
Erstattung v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden für die Betreuung	32.836	20.000
Erstattung anteiliger Schlüsselzuweisung 2024 als Zuschuss für die Verwaltung und Unterhaltung der Grundschule Altmittweida	92.776	74.100
Lohnkostenzuschuss nach § 16i SGB II	0	18.700
Förderung der Angehörigkeit in der aktiven Abteilung in der FFW + FM Schutzbekleidung	4.679	2.000
Gewässerunterhaltungspauschale	4.624	4.600
Zuweisung Ehrenamtsbudget	1.320	1.300
Sonstiges	19.262	1.300
Gesamt:	636.563	576.300

Straßenlastenausgleich

Nach dem Finanzausgleichsgesetz erhält die Gemeinde Zuweisungen für Straßenbaulasten sowie eine pauschale Zuweisung für die Instandsetzung, Erneuerung und Erstellung von in kommunaler Baulast befindlichen Straßen und Radwegen. Die Zuweisung für den Straßenlastenausgleich beträgt im Jahr 2024 33.278 Euro, der pauschale Zuweisungsbetrag beläuft sich auf 17.822 Euro.

Landeszuschuss für eigenen Kindergarten und Hort

Die Gemeinde Altmittweida hat im Jahr 2024 einen Landeszuschuss für den eigenen Kindergarten und Hort in Höhe von 429.967 Euro erhalten. Aus der Erstattung anderer Gemeinden und Gemeindeverbände für die Betreuung der auswärtigen Kinder ergibt sich ein Mehrertrag in Höhe von 32.836 Euro.

Zuschuss laut Schulzweckvereinbarung

Die Erstattung der anteiligen Schlüsselzuweisung als Zuschuss für die Verwaltung und Unterhaltung der Grundschule Altmittweida durch die Stadt Mittweida gemäß § 3 der Zweckvereinbarung zur Grundschule betrug im Jahr 2024 92.776 Euro.

2.1.3. Erträge aus der Auflösung von passiven Sonderposten aus Zuwendungen

Als passive Sonderposten sind entsprechend § 40 SächsKomHVO u. a. Zuwendungen und Zuweisungen für Investitionen in der Bilanz auszuweisen.

Die Auflösung der passiven Sonderposten bemisst sich nach der Bilanzwertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstands, d. h. der passive Sonderposten wird über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst und bewirkt, dass nur die Abschreibungen für Vermögensgegenstände den Ergebnishaushalt belasten, in deren Höhe diese mit Eigenmitteln finanziert wurden.

Als Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergibt sich im Haushaltsjahr 2024 ein Betrag in Höhe von 170.839 Euro. Dieser ist jedoch nur ertragswirksam, nicht zahlungswirksam.

2.1.4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und wurden mit 190.400 Euro veranschlagt. Das Ergebnis beträgt 219.399 Euro. Dies sind 28.999 Euro mehr als geplant.

Die Elternbeiträge für die Kindertageseinrichtung betrugen im Ergebnis 202.770 Euro. Das sind 12.770 Euro mehr als geplant.

Die Eintrittsgelder für das Freibad lagen 2024 bei 12.187 Euro.

2.1.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte betrugen im Jahr 2024 129.604 Euro. Diese setzen sich aus Mieten, Pachten, Erträge aus Verkäufen sowie Erträge von Versicherungen und sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte zusammen.

Aus der Vermietung der gemeindeeigenen Wohnungen sowie aus der Verpachtung wurden 89.769 Euro für das Jahr 2024 an Erträgen eingenommen. Für die Pacht der Gaststätte im Sportpark sind Erträge in Höhe von 30.000 Euro gebucht.

2.1.6. Kostenerstattungen

Im Jahr 2024 wurden Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von 33.171 Euro ermittelt. Darin enthalten sind die Erstattungen von Land, Bund, Gemeinden und Gemeindeverbänden. Im Wesentlichen sind hier die Erstattungen für den Bundesfreiwilligendienst sowie die Rückerstattung der Gebäudeversicherung für den Sportpark und den Tennis- und Sportplatz enthalten.

2.1.7. Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge betrugen im Jahr 2024 59.836 Euro. Dies sind 136 Euro mehr als im Haushalt veranschlagt waren.

Die Ertragsposten dabei sind:

Konzessionsabgaben

Die Erträge aus Konzessionsabgaben betrugen für 2024 52.444 Euro. Davon entfallen 46.299 Euro auf die envia^M AG und 6.145 Euro auf „eins energie in sachsen“ GmbH & Co. KG. Dies sind insgesamt 4.056 Euro weniger als geplant.

Säumniszuschläge, Verspätungszuschlag und Steuernachforderungszinsen

Die Säumniszuschläge, Verspätungszuschläge und Steuernachforderungszinsen betrugen im Jahr 2024 4.792 Euro.

Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen

Aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen, sowie Zuschreibungen wurden Erträge in Höhe von 2.593 Euro erzielt.

2.1.8. Finanzerträge

Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen

Die Erträge aus Gewinnanteilen im Jahr 2024 für die Beteiligung an der envia^M AG (über die Beteiligung an der KBE) und am Zweckverband Gasversorgung in Südsachsen betrugen 47.521 Euro.

Zinserträge

Für das Haushaltsjahr 2024 wurden Zinserträge in Höhe von 40.591 Euro gebucht.

2.1.9. Realisierte außerordentliche Erträge

Im Jahr 2024 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 10.001 Euro erzielt. Dieser Betrag setzt sich u.a. zusammen aus 10.000 Euro für die Nutzungsentschädigung Abladeplatz Windränder Königshain-Wiederau und 1 Euro Einnahme Guthaben Kleinbeträge.

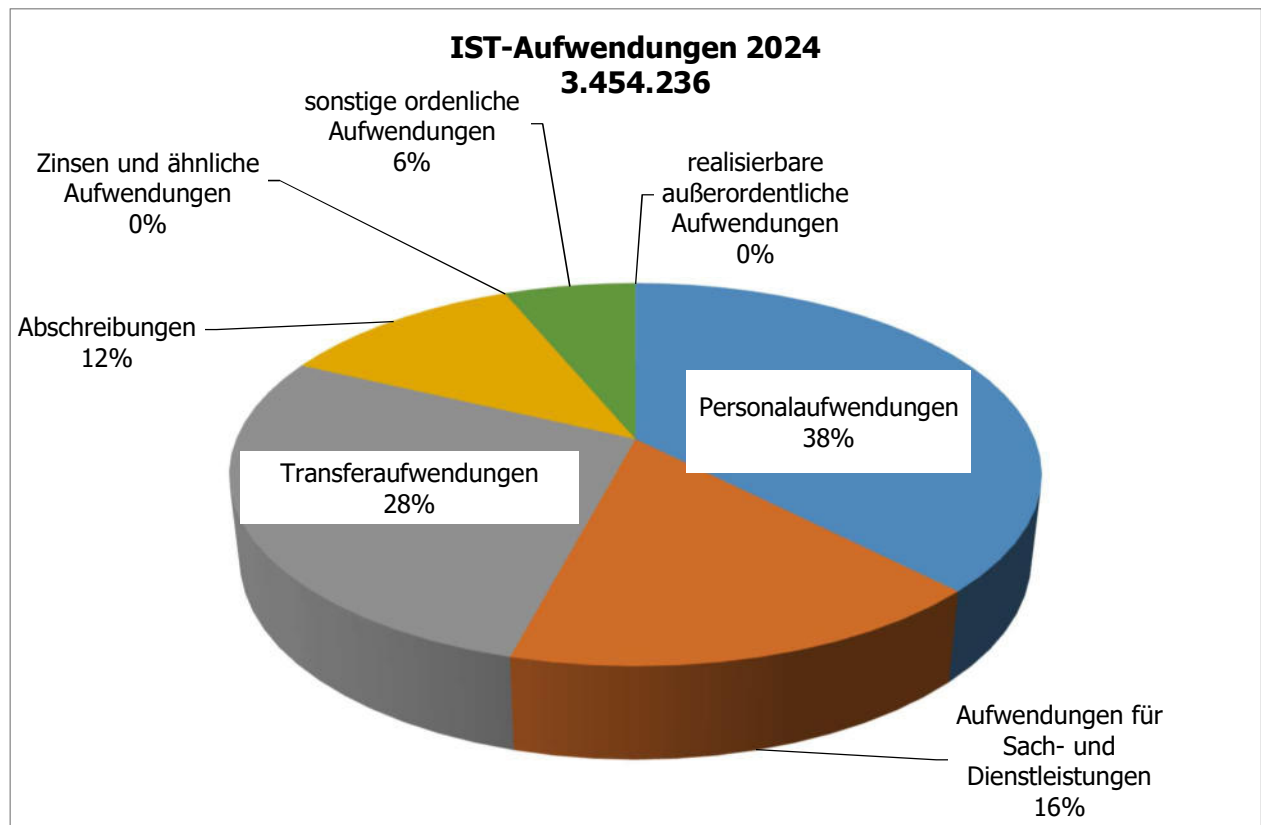
2.2. Aufwendungen

Die vorliegende Ergebnisrechnung schließt im Ergebnishaushalt mit Aufwendungen in Höhe von 3.454.236 Euro ab und liegt damit um 83.236 Euro über den Ansätzen des Haushaltes 2024.

(Angaben in Euro)

Aufwandsart	Plan 2024	%-Anteil	Ergebnis 2024	%-Anteil	Abweichungen +/-
Personalaufwendungen	1.332.100	39,5	1.300.374	37,6	-31.726
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	515.500	15,3	570.171	16,5	+54.671
Abschreibungen	435.200	12,9	403.043	11,7	-32.157
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	600	0,0	214	0,0	-386
Transferaufwendungen/Umlagen und Zuweisungen u. Zuschüsse	944.100	28,0	964.178	27,9	+20.078
sonstige ordentliche Aufwendungen	143.500	4,3	215.976	6,3	+72.476
realisierte außerordentliche Aufwendungen	0	0,0	280	0,0	+280
	3.371.000	100,0	3.454.236	100,0	+83.236

Die Zusammensetzung aller Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2024 zeigt die nachstehende Grafik:



2.2.1. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen in Höhe von 1.300.374 Euro nahmen auch 2024 einen Großteil der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes in Anspruch. Der Planansatz von 1.332.100 Euro wurde um 31.726 Euro unterschritten. Der Anteil der Personalaufwendungen an den Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes betrug im Jahr 2024 37,6 Prozent.

(Angaben in Euro)	Gesamt	%-Anteil
Ergebnisrechnung 2017	937.756	35,4
Ergebnisrechnung 2018	964.830	35,8
Ergebnisrechnung 2019	1.113.445	40,5
Ergebnisrechnung 2020	1.131.805	39,5
Ergebnisrechnung 2021	1.085.156	38,0
Ergebnisrechnung 2022	1.168.465	37,5
Ergebnisrechnung 2023	1.238.744	38,9
Planansatz 2024	1.332.100	39,5
Ergebnisrechnung 2024	1.300.374	37,6

Entwicklung der Personalkosten der Kindertageseinrichtungen, der allgemeinen Verwaltung und des Bauhofs:

(Angaben in Euro)	Kindertages- einrichtung	%-Anteil Personal- kosten	Allgemeine Verwaltung	%-Anteil Personal- kosten	Bauhof	%-Anteil Personal- kosten
Ergebnisrechnung 2017	705.170	75,2	83.319	8,8	149.267	16,0
Ergebnisrechnung 2018	736.287	76,3	83.537	8,7	145.006	15,0
Ergebnisrechnung 2019	845.926	76,0	76.062	6,8	191.457	17,2
Ergebnisrechnung 2020	860.074	76,0	56.372	5,0	215.359	19,0
Ergebnisrechnung 2021	820.045	75,6	55.041	5,1	210.070	19,4
Ergebnisrechnung 2022	880.150	75,3	57.461	4,9	230.854	19,8
Ergebnisrechnung 2023	957.805	77,0	83.721	7,0	197.218	16,0
Ergebnisrechnung 2024	1.010.089	77,7	77.427	5,9	212.858	16,4

Die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (Aufwandsentschädigungen für Bürgermeister, Gemeinderäte und Freiwillige Feuerwehr) werden nicht unter den Personalaufwand, sondern in den sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen.

2.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen wurden im Jahr 2024 570.171 Euro festgestellt. Dies sind 40.471 Euro mehr als geplant.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten insbesondere die Unterhaltung der Grundstücke, baulichen Anlagen, Mieten und Pachten für Gebäude und Grundstücke sowie für Geräte und Ausstattungen. Weiterhin werden unter dieser Position die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen geplant. Darin werden Energie, Wasser und sonstige Nebenkosten veranschlagt. Ferner werden die Aufwendungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen unter dieser Position verbucht. Zu den Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen gehören u. a. die Mittel für das Spiel- und Beschäftigungsmaterial im Kindergarten und die Lehr- und Lernmittel für die Grundschule Altmittweida.

2.2.3. Transferaufwendungen/Umlagen

Unter dem Begriff Transferaufwendungen werden grundsätzlich alle Aufwendungen zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden. Sie gehören zu den ordentlichen Aufwendungen. Im Jahr 2024 betrugen die Transferaufwendungen 964.178 Euro. Dies sind 20.078 Euro mehr als veranschlagt.

Im Jahr 2024 betrugen die Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte 7.425 Euro. Dies sind 625 Euro mehr als geplant.

(Angaben in Euro)

Zuweisungen und Zuschüsse	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichungen +/-
Zuschüsse an Vereine	1.500	1.500	0
Zuschuss für Friedhof / Kirche	2.500	2.500	0
Zuschuss Dorffest	0	1.500	+1.500
Babybegrüßungsgeld	500	300	-200
Zuschuss Freizeitfranz	1.200	0	-1.200
Sonstiges	1.100	1.625	+525
Gesamt:	6.800	7.425	+625

Im Jahr 2024 wurden für Umlagen Aufwendungen in Höhe von 952.913 Euro geleistet. Dies sind 22.213 Euro mehr als geplant.

(Angaben in Euro)

Umlagen	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichungen +/-
Kreisumlage (Umlagesatz 2024: 30,9 %)	632.400	625.120	-7.280
Gewerbesteuerumlage	67.600	86.390	+18.790
Verwaltungsgemeinschaftsumlage	215.200	225.172	+9.972
Umlage an ZWA	15.500	16.231	+731
Gesamt:	930.700	952.913	+22.213

Für Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen wurden Aufwendungen in Höhe von 3.840 Euro gebucht. Diese sind jedoch nur aufwandswirksam, nicht zahlungswirksam.

2.2.4. Abschreibungen

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen vermindert. Diese erfolgen grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die voraussichtliche Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

Die für die Ermittlung der Abschreibungen erforderliche vollständige Erfassung des Anlagevermögens ist mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Altmittweida abgeschlossen. In der Planung 2024 wurden planmäßige Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 435.200 Euro geplant. In der Ergebnisrechnung 2024 sind Abschreibungen in Höhe von 403.043 Euro zu verzeichnen.

2.2.5. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Insgesamt wurden unter den sonstigen Aufwendungen Mittel in Höhe von 215.976 Euro in Anspruch genommen. Dies sind 72.476 Euro mehr als geplant. Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige, Verfügungsmittel des Bürgermeisters, Versicherungsbeiträge, Aufwendungen für Büromaterial, Post- und Telefongebühren, Rechnungsprüfungs- und Gerichtskosten, Mitgliedsbeiträge, Erstattung der Betriebskosten an andere Gemeinden für die Betreuung von Kindern und sonstige Geschäftsausgaben.

2.2.6. Realisierte außerordentliche Aufwendungen

Im Jahr 2024 sind im Ergebnishaushalt realisierte außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 280 Euro gebucht worden. Dieser setzt sich zusammen aus der Ausbuchung des Restbuchwertes des Stihl Freischneiders FS 360, der digitalen Membrandosierpumpe und eines Notebooks als Vermögensgegenstand.

2.3. Über- und außerplanmäßige Ausgaben vom 01. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024

Im Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 sind folgende über- und außerplanmäßige Ausgaben angefallen:

(alle Angaben in Euro)

über-/außerplanmäßige Ausgabe			deckendes Konto	
Nehmendes Produktkonto	Üpl./apl. - Grund	Betrag	Produktkonto	Deckungsvorschlag
126001.7832000	Sirene Hauptstraße 92	10.700	611001.3013000	Mehreinnahmen aus Gewerbesteuer
424103.4221000	Reichskrone: Erneuerung Kühlhaus	9.600	611001.301300	Mehreinnahmen aus Gewerbesteuer
522002.7832000	Heizungsanlage Clemens-Fritzsche-Str.2 (GR/2024/002/02)	13.000	-	Aus liquiden Mitteln
552003.4221000	Bachbettsanierung	4.600	611001.301300	Mehreinnahmen aus Gewerbesteuer

Weiterhin wurden im Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 folgende Maßnahmen aufgrund von Fördermittelzusagen außerplanmäßig bereitgestellt.

(alle Angaben in Euro)

Produktkonto	Maßnahme	Betrag
126001.6812000	Fördermittel Sirene Hauptstraße 92	7.400
365101.7851100	Sanierung Bad KTE (zusätzlich Mittel aufgrund FM-Zusage)	49.800
365101.6812000	Fördermittel Sanierung Bad KTE	44.400

3. Investitionstätigkeit

3.1. Allgemeines

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

(Angaben in Euro)

	Einzahlungen 2023	Haushalt 2024	Einzahlungen 2024	%-Anteil	Abweichung +/-
Investive Schlüsselzuweisung	12.211	11.700	2.274	2,5	-9.426
Fördermittel	233.700	44.600	87.188	97,5	+42.588
Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen (Grunddienstbarkeiten)	0	0	0	0,0	0,00
Einzahlungen Veräußerung aus Sachanlagevermögen	5.000	0	0	0,0	0,00
Summe:	250.911	56.300	89.462	100,0	+33.162

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

(Angaben in Euro)

	Auszahlungen 2023	Haushalt 2024	Auszahlungen 2024	%-Anteil	Abweichung +/-
bebautes und unbebautes Grundvermögen	0	2.500	0,00	0,0	-2.500
Baubetriebshof	0	2.500	1.245	0,5	-1.255
Brandschutz	263.478	0	87.180	31,4	+87.180
Grundschule	43.433	0	9.247	3,3	+9.247
Kindertageseinrichtungen	27.344	17.500	120.908	43,5	+103.408
Sportplätze	15.548	0	50.001	18,0	+50.001
Freibad	38.018	1.500	838	0,3	-662
Wohnungen	22.814	0	0	0,0	0
Straßen	0	548.700	3.332	1,2	-545.368
Friedhof	10.000	0	5.000	1,8	+5.000
Spielplätze	8.636	0	0	0,0	0
Summe:	429.271	572.700	277.751	100,0	-294.949

3.2. Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit liegt im Jahr 2024 bei 89.462 Euro. Sie setzt sich zusammen aus 2.274 Euro investiver Schlüsselzuweisung sowie 87.188 Euro Fördermitteln.

(Angaben in Euro)

Einzahlung	Plan 2024	Einzahlungen 2024	Abweichung +/-
Investive Schlüsselzuweisung	11.700	2.274	-9.426
Fördermittel	44.600	87.188	+42.588
Summe:	56.300	89.462	+33.162

3.3. Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen für die Investitionstätigkeit sind im Saldo um 294.949 Euro unter dem Planansatz. Der Saldo setzt sich aus 254.836 Euro Mehrauszahlungen und 549.785 Euro Minderauszahlungen zusammen.

3.3.1. Mehrauszahlungen:

(Angaben in Euro)

Produkt	Plan 2024	Auszahlungen 2024	Überschreitung
Brandschutz	0	87.180	+87.180
Grundschule	0	9.247	+9.247
Kindertageseinrichtungen	17.500	120.908	+103.408
Sportplätze	0	50.001	+50.001
Friedhof	0	5.000	+5.000
Summe:	17.500	272.336	254.836

Brandschutz

Für das neue HLF 10 wurden Auszahlungen in Höhe von 77.014 Euro getätigt. Im Haushaltsplan 2024 waren dafür keine Mittel veranschlagt. Die Ausgaben wurden über einen Haushaltsrest aus Vorjahren in Höhe von 282.720 Euro gedeckt. Die Maßnahme „Sirene Hauptstraße 92“ wurde aufgrund von der Bewilligung ungeplanter Fördermittel außerplanmäßig realisiert. Dafür wurden Auszahlungen in Höhe von 10.166 Euro getätigt. Dem standen Fördermittel in Höhe von 7.625 Euro entgegen.

Grundschule

In der Grundschule wurden für eine interaktive Tafel außerplanmäßig 6.098 Euro Auszahlungen getätigt. Dem stand kein Planansatz entgegen. Weiterhin wurden für eine Hochsprung-Weichbodenmatte 3.149 Euro Auszahlungen getätigt. Dem stand ein Haushaltsrest aus Vorjahren in Höhe von 4.400 Euro entgegen.

Kindertageseinrichtung

In der Kindertageseinrichtung „Bienenkorb“ wurden Auszahlungen in Höhe von 20.446 Euro für ein neues Klettergerüst getätigt. Dem stand ein Planansatz in Höhe von 12.000 Euro entgegen. Für die Sanierung des Bades in der Kindertagesstätte wurden überplanmäßige Auszahlungen in Höhe von 100.462 Euro getätigt. Diese wurden über einen Haushaltsrest aus Vorjahren in Höhe von 50.000 Euro gedeckt. Weiterhin standen aufgrund von der ungeplanten Bewilligung von För-

dermitteln in Höhe von 49.800 zusätzliche Mittel in Höhe von 44.400 Euro zur Verfügung. Weiterhin wurden im Jahr 2024 4.000 Euro für vier Tischgarnituren veranschlagt. Diese wurden nicht in Anspruch genommen und als Haushaltsrest in das Jahr 2025 übertragen. Auch für ein neues Spielhaus standen 1.500 Euro zur Verfügung. Diese wurden ebenfalls nicht in Anspruch genommen und als Haushaltsrest weiterübertragen.

Sportplätze

Der Zuschuss für den Neubau einer Reithalle in Höhe von 40.000 Euro wurde im Jahr 2024 an den Reitverein ausgezahlt. Die Mittel standen als Haushaltsrest aus Vorjahren vollumfänglich zur Verfügung. Weiterhin stand für die Erneuerung der Flutlichtanlage auf dem Fußballplatz ein Haushaltsrest aus Vorjahren in Höhe von 6.000 Euro zur Verfügung. Da der Fußballverein die Maßnahme im Gegensatz zur Gemeinde gefördert bekommt, hat er die Realisierung der Maßnahme übernommen. Die Gemeinde hat ihren nach Förderrichtlinie vorgeschriebenen Anteil in Höhe von 10.001 Euro als Zuschuss an den Fußballverein geleistet. Dem stand ein Haushaltsrest aus Vorjahren in Höhe von 6.000 Euro entgegen. Außerdem stand für die Anschaffung eines Ballfangnetzes ein Planansatz in Höhe von 2.500 Euro zur Verfügung. Die Mittel wurden nicht in Anspruch genommen und als Haushaltsrest in das Jahr 2025 übertragen.

Friedhof

Für den Friedhof wurde ein Zuschuss in Höhe von 5.000 Euro gezahlt. Dafür stand kein Planansatz zur Verfügung. Die Mittel wurden über einen Haushaltsrest aus Vorjahren gedeckt.

3.3.2. Minderauszahlungen:

(Angaben in Euro)

Produkt	Plan 2024	Auszahlungen 2024	Unterschreitung
bebautes und unbebautes Grundvermögen	2.500	0	-2.500
Baubetriebshof	2.500	1.245	-1.255
Freibad	1.500	838	-662
Straßen	548.700	3.332	-545.368
	555.200	5.415	-549.785

Bebautes und unbebautes Grundvermögen

Im Haushaltsjahr 2024 wurden 2.500 Euro für allgemeine Grunderwerbe veranschlagt. Diese mussten nicht in Anspruch genommen werden.

Bauhof

Im Bauhof wurden im Jahr 2024 insgesamt 2.500 Euro für kleinere investive Anschaffungen geplant. Davon wurden 1.245 Euro für einen Freischneider in Anspruch genommen.

Freibad

Für die Anschaffung eines neuen Sonnensegels wurden 1.500 Euro im Plan 2024 veranschlagt. Diese Mittel wurden nicht in Anspruch genommen und als Haushaltsrest in das Jahr 2025 übertragen. Für eine neue Dosierpumpe wurden außerplanmäßig Auszahlungen in Höhe von 838 Euro getätigt.

Straßen

Für einen Gehweg an der Schulstraße wurden 96.100 Euro eingeplant. Davon wurden 3.332 Euro in Anspruch genommen. Die verbliebenen Mittel wurden vollumfänglich als Haushaltsrest in das Jahr 2025 übertragen. Weiterhin wurden für den Ausbau der S200/S201 in Ortslage Altmittweida inklusive Straßenbeleuchtung 397.600 Euro sowie für den Neubau des Radwegs (Lückenschluss) 55.000 Euro eingeplant. Diese Mittel wurden nicht in Anspruch genommen.

3.4. Haushaltsreste

Für die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden Haushaltsausgabereste von 2023 nach 2024 in Höhe von 396.584 Euro gebildet und übertragen. Davon wurden 181.163 Euro ausgezahlt. Haushaltsausgabereste in Höhe von 208.206 Euro wurden unverändert weiterübertragen und 7.215 Euro wurden nicht in Anspruch genommen und entfallen. Im Haushaltsjahr 2024 wurden neue Haushaltsausgabereste in Höhe von 98.268 Euro gebildet, damit wurden insgesamt Haushaltsreste für die Auszahlung von Investitionen in Höhe von insgesamt 306.474 Euro in das Jahr 2025 übertragen.

(Angaben in Euro)

Produktkonto	Verwendungszweck	Betrag
126001/7832000	Feuerwehr: HLF 10	205.706
356101/7832000	KTE: 4 Tischgarnituren	4.000
424101/7832000	Ballfangnetz	2.500
424202/7832000	Sonnensegel Freibad	1.500
541001/7851200	Gehweg Schulstraße	92.768
Summe		306.474

3.5. Bestand der liquiden Mittel

(Angaben in Euro)

Jahr	Zahlungsmittelsaldo Plan	Zahlungsmittelsaldo Ist	Zahlungsmittelbestand Ist
zum 31.12.2015	- 213.500	+501.928	1.109.056
zum 31.12.2016	-161.700	-77.346	1.031.710
zum 31.12.2017	-251.100	-80.217	951.492
zum 31.12.2018	+5.700	+124.461	1.075.953
zum 31.12.2019	+15.900	+588.713	1.664.666
zum 31.12.2020	-64.200,00	+579.653	2.244.319
zum 31.12.2021	-246.200	+684.014	2.928.333
zum 31.12.2022	-489.100	+442.435	3.370.551
zum 31.12.2023	-72.800	+748.595	3.946.033
Zum 31.12.2024	-31.800	+338.988	4.085.333

4. Rücklagen/Basiskapital/Verbindlichkeiten

4.1. Rücklagen

Seit dem 01.01.2018 sind neue Regelungen zum Haushaltsausgleich in Kraft getreten. Um einen gesetzmäßigen Haushalt zu erreichen, ist es unter anderem möglich, die Eigenmittel für Abschreibungen aus Anlagevermögen, das bis zum 31.12.2017 angeschafft wurde, sanktionslos gegen das Basiskapital zu verrechnen (Stufe 3). Die Regelung der dritten Stufe des Haushaltsausgleichs kann unabhängig von Stufe 1 und Stufe 2 angewendet werden. Davon macht die Gemeinde Altmittweida Gebrauch.

4.1.1. Ordentliches Ergebnis

(Angaben in Euro)

	Ist 2022	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung +/-
Rücklage zu Beginn des HH-Jahres	2.396.515	2.817.877	2.186.100	3.480.082	+1.293.982
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	+261.260	+502.041	-288.700	+83.780	+372.480
Verr. Fehlbetrag aus Altabschreibungen	+160.102	+160.164	+168.100	+154.716	-13.384
Ordentliches Ergebnis des Haushaltsjahres	+421.362	+662.205	-120.600	+238.496	+359.096
Rücklage zum Ende des HH-Jahres	2.817.877	3.480.082	2.065.500	3.718.578	+1.653.078

Aus dem Jahresabschluss 2024 ergibt sich zum 31.12.2024 nach Verrechnung des Fehlbetrages aus Altabschreibungen ein Jahresüberschuss in Höhe von 238.496 Euro. Die Rücklage steigt damit auf einen Bestand zum 31.12.2024 in Höhe von 3.718.578 Euro, das sind 1.653.078 Euro mehr als geplant.

Die Differenz ergibt sich zum einen aus einem höheren Jahresüberschuss des Jahres 2023, wodurch die Rücklage zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 tatsächlich einen höheren Bestand auswies, als im Haushalt 2024 geplant. Zum anderen trägt das bessere Jahresergebnis 2024 gegenüber dem Plan zu einer weiteren Erhöhung des Rücklagenbestandes bei.

4.1.2. Sonderergebnis

(Angaben in Euro)

	Ist 2022	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Abweichung +/-
Überschuss/Fehlbe- trag zu Beginn des HH-Jahres	729.802	731.623	729.800	902.833	+173.033
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-28.455	+8.346	0	+9.721	+9.721
Verr. Fehlbetrag aus Altabschreibungen	30.276	+162.864	0	+280	+280
Sonderergebnis des HH-Jahres	+1.821	+171.210	0	+10.001	+10.001
Rücklage zum Ende des HH-Jahres	731.623	902.833	729.800	912.834	+183.034

Im Sonderergebnis wurde mit dem Jahresabschluss 2024 ein Überschuss von 9.721 Euro festgestellt. Nach Verrechnung des Fehlbetrages aus Altabschreibungen in Höhe von 280 Euro entsteht ein Überschuss von insgesamt 10.001 Euro. Mit Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 ergibt sich eine Rücklage des Sonderergebnisses von insgesamt 912.834 Euro.

4.1.3. Zusammensetzung der Rücklagen

Die Rücklagen der Gemeinde Altmittweida zum 31.12.2024 setzten sich folgendermaßen zusammen:

(Angaben in Euro)

	Ordentliche Rücklage	Sonderrücklage	Summe
aus Jahresüberschüssen/ Jahresfehlbeträgen	2.451.720	110.679	2.562.399
aus Verrechnungsmöglichkeiten	1.266.858	802.155	2.069.013
Summe	3.718.578	912.834	4.631.412

Mit dem neuen Haushaltsausgleich müssen die Rücklagen einer Gemeinde auch nach der Zusammensetzung beziehungsweise auf ihre Entstehung betrachtet werden. Die Rücklagen setzen sich nunmehr aus tatsächlich erwirtschafteten Jahresüberschüssen oder -fehlbeträgen und aus Überschüssen aus den zahlreichen Verrechnungsmöglichkeiten zusammen. Letztere entstehen jedoch aus zahlungsunwirksamen Vorgängen. Um einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt zu erreichen, ist zwar das Heranziehen aller Rücklagen erlaubt, führt jedoch auch dazu, dass die liquiden Bestände einer Gemeinde aufgebraucht werden. Um eine stabile Finanzsituation zu gewährleisten, sollte für die Abdeckung von Jahresfehlbeträgen daher nur die Rücklage aus Jahresüberschüssen verwendet werden. Die verbleibende Rücklage aus den Verrechnungen sollte künftig nur für die Deckung von zahlungsunwirksamen Vorgängen verwendet werden. Das kommt insbesondere dann zum Tragen, wenn der verrechnungsfähige Fehlbetrag aus Altabschreibungen entfällt bzw. den Jahresfehlbetrag nicht mehr abdeckt.

4.2. Basiskapital

Fehlbeträge, die aus Abschreibungen auf Anlagevermögen, das bis zum 31.12.2017 angeschafft wurde, entstehen, können zukünftig sanktionslos durch Verrechnung mit dem Basiskapital ausgeglichen werden. Dabei darf ein Drittel des Basiskapitals, welches zum 31.12.2017 bestand, nicht unterschritten werden. Das Basiskapital der Gemeinde Altmittweida betrug zum 31.12.2017 8.049.814,57 Euro, somit darf der Wert von 2.683.271,52 Euro nicht unterschritten werden. Aus der Verrechnung der Fehlbeträge aus Altabschreibungen ergibt sich folgende Entwicklung des Basiskapitals.

(Angaben in Euro)

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Basiskapital zum 01.01. d. Jahres	6.135.797	5.980.801	5.859.901	5.761.101	5.667.401
Verrechnung Fehlbetrag Altabschreibung	-154.996	-120.900	-98.800	-93.700	-89.000
davon ordentliches Ergebnis	-154.716	-120.900	-98.800	-93.700	-89.000
davon Sonderergebnis	-280	0	0	0	0
Basiskapital zum 31.12. d. Jahres	5.980.801	5.859.901	5.761.101	5.667.401	5.578.401

4.3. Verbindlichkeiten

4.3.1. Rückstellungen

(Angaben in Euro)

Rückstellung für:	Konto	Bestand 31.12.2023	Inanspruch- nahme/ Ertrag	Zuführung/ Aufwand	Bestand 31.12.2024
Rechnungsprüfungs- kosten	289110	6.389	6.389	5.497	5.497
Rückständiger Grunderwerb	289120	95.134	0	0	95.134
Summe	28	101.523	6.389	5.497	100.631

4.3.2. Übersicht über den Schuldenstand

Im Jahr 2010 leistete die Gemeinde Altmittweida die letzte Tilgungsrate in Höhe von 133.833,37 Euro. Seitdem wurden keine neuen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen aufgenommen.

4.3.3. Kassenlage

Die Kassenlage war im Haushaltsjahr 2024 stabil. Kassenkredite mussten nicht in Anspruch genommen werden.

5. Zusammenfassung

5.1. Gesamtübersicht Ergebnisrechnung/Finanzrechnung

(Angaben in Euro)

Gegenüberstellung Ergebnisrechnung/Ergebnishaushalt 2024	Rechnungsergebnis	Plan	Abweichung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	3.537.735	3.082.300	+455.435
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3.453.955	3.371.000	-82.955
ordentliches Ergebnis	83.780	-288.700	+372.480
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	10.001	0	+10.001
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	280	0	-280
Sonderergebnis	+9.721	0	+9.721
Verrechnung Altabschreibungen ordentliches Ergebnis	154.716	168.100	-13.384
Verrechnung Altabschreibungen Sonderergebnis	280	0	+280
Gesamtergebnis	+248.497	-120.600	369.097
Gegenüberstellung Finanzrechnung/Finanzhaushalt 2024			
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.363.044	2.888.500	+474.544
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.024.057	2.920.300	-103.757
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+338.987	-31.800	+370.787
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	89.462	56.300	+33.162
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	277.751	572.700	+294.949
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-188.289	-516.400	+328.111
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-11.398	0	-11.398
Änderung des Finanzmittelbestandes	+139.300	-548.200	687.500

5.2. Erreichung der wesentlichen Ziele

Sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt wurden wesentlich bessere Jahresergebnisse erzielt als geplant. Die kommunale Aufgabenerfüllung war somit stets gewährleistet. Nach Schluss des Haushaltsjahres gab es keine Vorgänge von besonderer Bedeutung.

5.2.1. Auswertung der Schlüsselprodukte

Schlüsselprodukt: Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr

Leistungsziele: Erhaltung der Einsatzbereitschaft der Gemeindewehr und maximal 1.200 Euro Zuschuss der Gemeinde pro Einsatzkraft (insgesamt maximal 43.200 Euro).

Die Einsatzbereitschaft der freiwilligen Feuerwehr war stets gewährleistet.

Der gemeindliche Zuschuss betrug 2024 58.035 Euro und lag somit für 33 Einsatzkräfte bei 1.759 Euro pro Einsatzkraft. Das ist etwas weniger als geplant, da das neue HLF 10 noch nicht aktiviert ist und damit die dafür geplante Abschreibung fehlt.

Schlüsselprodukt: Kindertageseinrichtung

Leistungsziel: Beibehaltung der Öffnungszeiten, Einhaltung der Betreuungsschlüssel, Beibehaltung des Einsatzes von qualifiziertem Personal

Im Jahr 2024 konnten sowohl die bisherigen Öffnungszeiten als auch die Einhaltung des Betreuungsschlüssels und der Einsatz von qualifiziertem Personal sichergestellt werden.

5.3. Positive Entwicklung und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

In zurückliegenden Jahren wurde darauf hingewiesen, dass die Einnahmen der Gemeinde in künftigen Jahren nicht mehr die Ausgaben decken können.

Durch die seit dem 01.01.2018 in Kraft getretene neue Regelung zum Haushaltsausgleich hat sich diese Situation entspannt. Auch die Änderung des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes im Jahr 2021 wirkt sich begünstigend auf die Gemeinde Altmittweida aus. Weiterhin sind die Jahresergebnisse der letzten Jahre wesentlich besser ausgefallen als geplant.

Ein mögliches Risiko könnte dennoch die weitere negative Bevölkerungsentwicklung sein, die sich auf zukünftige Zahlungen der Schlüsselzuweisungen auswirkt, was wiederum den finanziellen Handlungsspielraum der Gemeinde weiter einschränken könnte. Weiterhin sind die gegenwärtig hohen Jahresergebnisse im Wesentlichen auf Einnahmen aus der Gewerbesteuer zurückzuführen. Ein Rückgang dieser, im Vergleich zu den Vorjahren sehr hohen Einnahmen, würde die Einnahmesituation der Gemeinde wesentlich beeinträchtigen.

6. **Organe der Gemeinde und Angaben zu Mitgliedschaften gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO**

	Name	Vorname	Organisation/Fa.	Art der Mitwirkung
Bürgermeister	Miether	Jens-Uwe		
Fachbedienstete für das Finanzwesen	Kluge	Anke		
Gemeinderäte:				
bis 09.09.2024	Barthel	Sandro		
bis 09.09.2024	Dietrich	Sven		
seit 09.09.2024	Hagenhoff	Mark		
	Kluge	Thomas		
	Köhler	Volkmar		
seit 09.09.2024	Krasselt	Mario		
	Krasselt	Thomas		
seit 09.09.2024	Kunick	Karina		
bis 09.09.2024	Lauterbach	Sabine		
bis 09.09.2024	Lohmann	Siegfried		
bis 09.09.2024	Morzeck	Alexander		
seit 09.09.2024	Polster	René		
	Sahm	Jörg	Sahm Wege-, Straßen- und Pflasterbau	
seit 09.09.2024	Schlimpert	Jessica		
	Steiner	Ralph	IB Beyer & Steiner	
	Steinhoff	Ralf	Gebäudetechnik Steinhoff	
	Tauscher	Uwe	Tischlerei und Treppenaufbau Tauscher	
seit 09.09.2024	Tietze	Nico		
seit 09.09.2024	Zimmermann-Keppler	Carina		

09.09.2024 = Tag der konstituierenden Sitzung nach der Kommunalwahl am 09.06.2024.

Altmittweida, 08.05.2025


Miether
Bürgermeister