



Sächsische Schweiz-Osterzgebirge  
Landkreis

# Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022



© Landratsamt Pirna – Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge

|             | <b><u>Inhaltsverzeichnis</u></b>                               |            |
|-------------|----------------------------------------------------------------|------------|
|             |                                                                | Seite      |
| <b>1.</b>   | <b>Vermögensrechnung (Bilanz)</b>                              | <b>3</b>   |
| <b>2.</b>   | <b>Ergebnisrechnung</b>                                        | <b>7</b>   |
| <b>2.1.</b> | <b>Gesamthaushalt - Ergebnisrechnung</b>                       | <b>7</b>   |
| <b>2.2.</b> | <b>Teilhaushalte - Ergebnisrechnung</b>                        | <b>11</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Teilergebnisrechnung - Schlüsselprodukte</b>                | <b>16</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Finanzrechnung</b>                                          | <b>45</b>  |
| <b>4.1.</b> | <b>Gesamthaushalt - Finanzrechnung</b>                         | <b>45</b>  |
| <b>4.2.</b> | <b>Teilhaushalte - Finanzrechnung</b>                          | <b>49</b>  |
| <b>5.</b>   | <b>Teilfinanzrechnung - Schlüsselprodukte</b>                  | <b>58</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Anhang Jahresabschluss</b>                                  | <b>87</b>  |
| <b>6.1</b>  | <b>Anlagenspiegel</b>                                          | <b>121</b> |
| <b>6.2</b>  | <b>Forderungsübersicht</b>                                     | <b>126</b> |
| <b>6.3</b>  | <b>Verbindlichkeitenübersicht</b>                              | <b>128</b> |
| <b>6.4</b>  | <b>Übersicht Ermächtigungsübertragungen von 2022 nach 2023</b> | <b>131</b> |
| <b>7.</b>   | <b>Rechenschaftsbericht</b>                                    | <b>142</b> |
| <b>7.1</b>  | <b>Anlagen Rechenschaftsbericht</b>                            | <b>196</b> |
|             | <b>Anlage 1 - Kennzahlen</b>                                   | <b>197</b> |
|             | <b>Anlage 2 - Kreisräte</b>                                    | <b>198</b> |
|             |                                                                |            |
|             |                                                                |            |
|             |                                                                |            |

# Landkreis Sächsische Schweiz–Osterzgebirge



## **1. Vermögensrechnung (Bilanz)**

| <b>Aktiva</b>                                                               |  | <b>Haushaltsjahr<br/>00 - 12 / 22<br/>EUR</b> | <b>Vorjahr<br/>00 - 12 / 21<br/>EUR</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>1. Anlagevermögen</b>                                                    |  | <b>417.883.114,82</b>                         | <b>409.544.314,40</b>                   |
| a) Immaterielle Vermögensgegenstände                                        |  | 477.438,63                                    | 448.223,01                              |
| b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen                      |  | 1.859.772,37                                  | 1.224.095,35                            |
| c) Sachanlagevermögen                                                       |  | 393.374.596,79                                | 391.314.219,83                          |
| aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen          |  | 2.260.102,11                                  | 2.262.248,27                            |
| bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen            |  | 158.512.281,33                                | 155.336.585,91                          |
| cc) Infrastrukturvermögen                                                   |  | 199.849.499,98                                | 198.760.602,38                          |
| dd) Bauten auf fremden Grund und Boden                                      |  | 0,00                                          | 0,00                                    |
| ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                                    |  | 97.816,80                                     | 97.816,80                               |
| ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                |  | 9.650.639,98                                  | 9.046.511,24                            |
| gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere                               |  | 4.832.009,34                                  | 4.920.948,01                            |
| hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                               |  | 18.172.247,25                                 | 20.889.507,22                           |
| d) Finanzanlagevermögen                                                     |  | 22.171.307,03                                 | 16.557.776,21                           |
| aa) Anteile an verbundenen Unternehmen                                      |  | 7.099.731,94                                  | 6.003.167,65                            |
| bb) Beteiligungen                                                           |  | 8.315.051,64                                  | 2.898.792,27                            |
| cc) Sondervermögen                                                          |  | 0,00                                          | 0,00                                    |
| dd) Ausleihungen                                                            |  | 6.250.000,00                                  | 7.153.633,55                            |
| ee) Wertpapiere                                                             |  | 506.523,45                                    | 502.182,74                              |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>                                                    |  | <b>107.065.645,12</b>                         | <b>124.360.608,77</b>                   |
| a) Vorräte                                                                  |  | 1.222.923,69                                  | 1.321.224,00                            |
| b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen |  | 86.102.129,79                                 | 86.337.321,13                           |
| c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens            |  | 833.635,01                                    | 428.333,49                              |
| d) Liquide Mittel                                                           |  | 18.906.956,63                                 | 36.273.730,15                           |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                 |  | <b>4.894.240,66</b>                           | <b>4.117.585,11</b>                     |
| a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                                        |  | 4.894.240,66                                  | 4.117.585,11                            |
| <b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>                  |  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                             |
| a) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag                         |  | 0,00                                          | 0,00                                    |
| <b>Summe Aktiva</b>                                                         |  | <b>529.843.000,60</b>                         | <b>538.022.508,28</b>                   |

| Passiva                                                                                                                                    |                                                                                                                                                              | Haushaltsjahr<br>00 - 12 / 22<br>EUR | Vorjahr<br>00 - 12 / 21<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| <b>1. Kapitalposition</b>                                                                                                                  |                                                                                                                                                              | <b>131.031.551,25</b>                | <b>123.568.419,54</b>          |
| a) Basiskapital                                                                                                                            |                                                                                                                                                              | 86.774.574,60                        | 91.572.049,61                  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                                                              | 52.971.792,15                        | 57.769.267,16                  |
|                                                                                                                                            | darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf            | 33.802.782,45                        | 33.802.782,45                  |
| b) Rücklagen                                                                                                                               |                                                                                                                                                              | 44.256.976,65                        | 31.996.369,93                  |
| aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                                                                 |                                                                                                                                                              | 32.804.750,63                        | 26.673.388,01                  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                                                              | 30.308.864,14                        | 24.177.501,52                  |
|                                                                                                                                            | darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO                                                                       | 2.495.886,49                         | 2.495.886,49                   |
| bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses                                                                                        |                                                                                                                                                              | 11.452.226,02                        | 5.322.981,92                   |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                                                              | 1.492.512,29                         | 159.392,98                     |
|                                                                                                                                            | darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO | 9.959.713,73                         | 5.163.588,94                   |
| cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen                                                                           |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |
| dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen                                                                                                  |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |
| c) Fehlbeträge                                                                                                                             |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |
| aa) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren              |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |
| bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren                            |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |
| <b>2. Sonderposten</b>                                                                                                                     |                                                                                                                                                              | <b>243.922.853,13</b>                | <b>237.560.015,41</b>          |
| a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen                                                                                     |                                                                                                                                                              | 240.649.937,43                       | 234.769.574,56                 |
| b) Sonderposten für Investitionsbeiträge                                                                                                   |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |
| c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich                                                                                                 |                                                                                                                                                              | 3.099.576,39                         | 0,00                           |
| d) Sonstige Sonderposten                                                                                                                   |                                                                                                                                                              | 173.339,31                           | 2.790.440,85                   |
| <b>3. Rückstellungen</b>                                                                                                                   |                                                                                                                                                              | <b>6.620.749,54</b>                  | <b>8.137.884,04</b>            |
| a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit                             |                                                                                                                                                              | 619.859,89                           | 908.062,37                     |
| b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien                                                                            |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |
| c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen                                                       |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |
| d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |
| e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen                                                   |                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                           |

Haushaltsjahr: 2022

| Passiva              |                                                                                                                                                                                                                                                              | Haushaltsjahr<br>00 - 12 / 22<br>EUR | Vorjahr<br>00 - 12 / 21<br>EUR |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| f)                   | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften                                                                    | 3.117.859,34                         | 3.827.024,36                   |
| g)                   | Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr                                                                                                                                                                             | 232.037,38                           | 339.658,62                     |
| h)                   | Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind | 2.429.646,89                         | 2.359.820,37                   |
| i)                   | Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren                                                                                                                                                                  | 0,00                                 | 0,00                           |
| j)                   | Sonstige Rückstellungen                                                                                                                                                                                                                                      | 221.346,04                           | 703.318,32                     |
| <b>4.</b>            | <b>Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>148.208.881,68</b>                | <b>167.628.733,23</b>          |
| a)                   | Verbindlichkeiten in Form von Anleihen                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                 | 0,00                           |
| b)                   | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                                                                                                                                                                                        | 38.681.357,12                        | 41.015.375,37                  |
| c)                   | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften                                                                                                                                                                        | 8.293.647,92                         | 8.692.168,38                   |
| d)                   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                                                                                                                             | 6.598.454,84                         | 5.023.373,22                   |
| e)                   | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                                                                                                                                                     | 13.825.890,54                        | 12.992.029,73                  |
| f)                   | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                                                                                                                                   | 80.809.531,26                        | 99.905.786,53                  |
| <b>5.</b>            | <b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>58.965,00</b>                     | <b>1.127.456,06</b>            |
| a)                   | Passive Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                                                                                                                                           | 58.965,00                            | 1.127.456,06                   |
| <b>Summe Passiva</b> |                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>529.843.000,60</b>                | <b>538.022.508,28</b>          |
| <hr/>                |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                      |                                |
| <b>Summe Aktiva</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>529.843.000,60</b>                | <b>538.022.508,28</b>          |
| <b>Summe Passiva</b> |                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>529.843.000,60</b>                | <b>538.022.508,28</b>          |
| <hr/>                |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                      |                                |
| <b>Saldo</b>         |                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                    |

Pirna, den

05.08.2025



Michael Geisler  
Landrat

# Landkreis Sächsische Schweiz–Osterzgebirge



## 2. Ergebnisrechnung

### **2.1. Gesamthaushalt - Ergebnisrechnung -**

**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres<br>V,01-12,ÜA,B/22 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres<br>01 - 12 / 22 | Vergleich Ist/Ansatz<br>(Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                                      | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                |                                                                 | 01 - 12 / 22                                     |                                                |
|                            |                                                                                                                                      | EUR                    |                                             |                                                                 |                                                  |                                                |
|                            |                                                                                                                                      | 1                      | 2                                           | 3                                                               | 4                                                | 5                                              |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                         | 10.702.395,39          | 9.282.500,00                                | 9.282.500,00                                                    | 9.046.627,08                                     | -235.872,92                                    |
|                            | darunter: Grundsteuern A, B, C und D                                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                            | 0,00                                             | 0,00                                           |
|                            | Gewerbsteuer                                                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                            | 0,00                                             | 0,00                                           |
|                            | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                            | 0,00                                             | 0,00                                           |
|                            | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                            | 0,00                                             | 0,00                                           |
| 2                          | + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                                                   | 217.518.061,94         | 235.396.500,00                              | 238.357.207,12                                                  | 243.517.240,29                                   | 5.160.033,17                                   |
|                            | darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen                                                                                            | 59.283.863,00          | 61.233.300,00                               | 61.233.300,00                                                   | 61.361.126,28                                    | 127.826,28                                     |
|                            | sonstige allgemeine Zuweisungen                                                                                                      | 18.722.244,40          | 18.691.500,00                               | 18.691.500,00                                                   | 19.403.092,93                                    | 711.592,93                                     |
|                            | allgemeine Umlagen                                                                                                                   | 94.869.446,85          | 105.023.200,00                              | 105.023.200,00                                                  | 105.097.533,56                                   | 74.333,56                                      |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                                              | 10.675.896,56          | 11.580.000,00                               | 11.580.000,00                                                   | 10.991.424,28                                    | -588.575,72                                    |
| 3                          | + sonstige Transfererträge                                                                                                           | 3.088.276,65           | 2.617.600,00                                | 3.063.309,32                                                    | 3.507.493,59                                     | 444.184,27                                     |
| 4                          | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                            | 36.500.860,24          | 38.132.200,00                               | 38.847.195,10                                                   | 41.678.860,95                                    | 2.831.665,85                                   |
| 5                          | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                 | 1.325.571,37           | 1.511.400,00                                | 1.534.996,06                                                    | 1.442.430,05                                     | -92.566,01                                     |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                               | 39.787.005,85          | 41.956.000,00                               | 47.360.434,17                                                   | 50.658.640,30                                    | 3.298.206,13                                   |
| 7                          | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                                                  | 15.171,87              | 4.400,00                                    | 4.400,00                                                        | 42.767,37                                        | 38.367,37                                      |
| 8                          | +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                                             | -10.933,72             | 0,00                                        | 0,00                                                            | 554,95                                           | 554,95                                         |
| 9                          | + sonstige ordentliche Erträge                                                                                                       | 37.739.590,02          | 22.777.700,00                               | 22.846.779,63                                                   | 46.038.786,91                                    | 23.192.007,28                                  |
| <b>10</b>                  | <b>= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)</b>                                                                                        | <b>346.665.999,61</b>  | <b>351.678.300,00</b>                       | <b>361.296.821,40</b>                                           | <b>395.933.401,49</b>                            | <b>34.636.580,09</b>                           |
| 11                         | Personalaufwendungen                                                                                                                 | 61.761.300,17          | 68.509.000,00                               | 68.546.981,28                                                   | 67.474.317,15                                    | -1.072.664,13                                  |
|                            | darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit | -216.778,17            | 236.700,00                                  | 236.700,00                                                      | -289.347,94                                      | -526.047,94                                    |
|                            | + Versorgungsaufwendungen                                                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                            | 0,00                                             | 0,00                                           |
| 13                         | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                        | 23.336.354,55          | 23.423.300,00                               | 29.092.358,87                                                   | 23.226.640,28                                    | -5.865.718,59                                  |
| 14                         | + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                                            | 47.356.850,88          | 34.326.600,00                               | 34.258.805,18                                                   | 50.020.791,49                                    | 15.761.986,31                                  |
| 15                         | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                             | 727.374,66             | 716.200,00                                  | 712.626,22                                                      | 699.238,64                                       | -13.387,58                                     |
| 16                         | + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen                            | 147.587.150,62         | 163.075.800,00                              | 184.292.099,54                                                  | 177.978.143,69                                   | -6.313.955,85                                  |
|                            | darunter : Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen                                            | 111.906,50             | 389.400,00                                  | 389.400,00                                                      | 161.250,80                                       | -228.149,20                                    |
| 17                         | + sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                                  | 63.780.418,21          | 67.560.800,00                               | 72.160.604,36                                                   | 70.402.907,62                                    | -1.757.696,74                                  |
| <b>18</b>                  | <b>= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)</b>                                                                                | <b>344.549.449,09</b>  | <b>357.611.700,00</b>                       | <b>389.063.475,45</b>                                           | <b>389.802.038,87</b>                            | <b>738.563,42</b>                              |
| <b>19</b>                  | <b>= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)</b>                                                                              | <b>2.116.550,52</b>    | <b>-5.933.400,00</b>                        | <b>-27.766.654,05</b>                                           | <b>6.131.362,62</b>                              | <b>33.898.016,67</b>                           |
| 20                         | außerordentliche Erträge                                                                                                             | 6.477.220,07           | 81.000,00                                   | 7.960.363,40                                                    | 11.632.513,82                                    | 3.672.150,42                                   |
| 21                         | außerordentliche Aufwendungen                                                                                                        | 11.627.737,69          | 0,00                                        | 13.636.463,71                                                   | 10.299.394,51                                    | -3.337.069,20                                  |
| <b>22</b>                  | <b>= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)</b>                                                                                     | <b>-5.150.517,62</b>   | <b>81.000,00</b>                            | <b>-5.676.100,31</b>                                            | <b>1.333.119,31</b>                              | <b>7.009.219,62</b>                            |
| <b>23</b>                  | <b>= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummer 19 + 22)</b>                                                              | <b>-3.033.967,10</b>   | <b>-5.852.400,00</b>                        | <b>-33.442.754,36</b>                                           | <b>7.464.481,93</b>                              | <b>40.907.236,29</b>                           |
| 24                         | Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                            | 0,00                                             | 0,00                                           |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                   | Ergebnis des<br>Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des<br>Haushaltsjahres | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ist/Ansatz<br>(Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                   | 01 - 12 / 21              | 01 - 12 / 22                                   | V,01-12,ÜA,B/22                                    | 01 - 12 / 22                        |                                                   |
|                            |                                                                                                                   | EUR                       |                                                |                                                    |                                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                   | 1                         | 2                                              | 3                                                  | 4                                   | 5                                                 |
| 25                         | Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren                                                    | 0,00                      | 0,00                                           | 0,00                                               | 0,00                                | 0,00                                              |
| 26                         | Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO | 550.856,56                | 5.669.200,00                                   | 5.669.200,00                                       | 0,00                                | -5.669.200,00                                     |
| 27                         | Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO        | 316.896,62                | 0,00                                           | 0,00                                               | 62.983,93                           | 62.983,93                                         |
| 28                         | = verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 + 26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]                                        | -2.166.213,92             | -183.200,00                                    | -27.773.554,36                                     | 7.527.465,86                        | 35.301.020,22                                     |

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

|   |                                                                                                                                       | Betrag in EUR |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1 | Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird           | 6.131.362,62  |
| 1 | darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO | 0,00          |
| 2 | Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird                         | 1.396.103,24  |
| 2 | darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO        | 62.983,93     |
| 3 | Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird                  | 0,00          |
| 4 | Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird                         | 0,00          |
| 5 | Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist                                                       | 0,00          |
| 6 | Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist                                                              | 0,00          |

<sup>1</sup> ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

# Landkreis Sächsische Schweiz–Osterzgebirge



## 2. Ergebnisrechnung

### **2.2. Teilhaushalte - Ergebnisrechnung -**

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Teilhaushalt               |                                                                                                                     | 1                      | Bereich Landrat                             |                                              |                                  |                         |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 993.158,96             | 1.381.500,00                                | 1.389.117,57                                 | 964.417,20                       | -424.700,37             |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 556.135,38             | 722.300,00                                  | 722.300,00                                   | 573.887,92                       | -148.412,08             |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 16.590,78              | 8.500,00                                    | 8.500,00                                     | 18.745,40                        | 10.245,40               |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 571.901,12             | 517.600,00                                  | 518.900,00                                   | 575.116,57                       | 56.216,57               |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 819.017,10             | 619.500,00                                  | 619.500,00                                   | 899.249,48                       | 279.749,48              |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 6.570,64               | 4.400,00                                    | 4.400,00                                     | 8.790,17                         | 4.390,17                |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 441.911,83             | 448.000,00                                  | 448.000,00                                   | 531.995,82                       | 83.995,82               |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>2.849.150,43</b>    | <b>2.979.500,00</b>                         | <b>2.988.417,57</b>                          | <b>2.998.314,64</b>              | <b>9.897,07</b>         |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 10.872.686,27          | 11.895.500,00                               | 11.841.246,11                                | 12.048.737,94                    | 207.491,83              |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 4.593.376,79           | 5.534.600,00                                | 7.237.968,75                                 | 5.179.666,92                     | -2.058.301,83           |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 1.538.063,24           | 1.395.700,00                                | 1.395.700,00                                 | 1.582.204,74                     | 186.504,74              |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 450.635,38             | 431.200,00                                  | 432.789,54                                   | 432.734,12                       | -55,42                  |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 448.462,58             | 641.200,00                                  | 650.886,75                                   | 489.293,87                       | -161.592,88             |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 2.678.052,70           | 3.578.900,00                                | 3.806.667,43                                 | 2.916.476,53                     | -890.190,90             |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>20.581.276,96</b>   | <b>23.477.100,00</b>                        | <b>25.365.258,58</b>                         | <b>22.649.114,12</b>             | <b>-2.716.144,46</b>    |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-17.732.126,53</b>  | <b>-20.497.600,00</b>                       | <b>-22.376.841,01</b>                        | <b>-19.650.799,48</b>            | <b>2.726.041,53</b>     |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 16.111.601,39          | 0,00                                        | 0,00                                         | 17.487.467,63                    | 17.487.467,63           |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 383.985,45             | 0,00                                        | 0,00                                         | 507.600,83                       | 507.600,83              |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>15.727.615,94</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>16.979.866,80</b>             | <b>16.979.866,80</b>    |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)                                       | <b>-2.004.510,59</b>   | <b>-20.497.600,00</b>                       | <b>-22.376.841,01</b>                        | <b>-2.670.932,68</b>             | <b>19.705.908,33</b>    |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Teilhaushalt               |                                                                                                                     | 2 | Geschäftsbereich 1     |                                             |                                              |                                  |                         |  |  |  |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|--|--|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     |   | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |  |  |  |
|                            |                                                                                                                     |   | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |  |  |  |
|                            |                                                                                                                     |   | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |  |  |  |
|                            |                                                                                                                     |   | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |  |  |  |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        |   | 11.400.709,35          | 13.268.000,00                               | 13.314.178,30                                | 13.136.216,82                    | -177.961,48             |  |  |  |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             |   | 6.721.393,84           | 7.454.100,00                                | 7.454.100,00                                 | 7.005.987,27                     | -448.112,73             |  |  |  |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 |   | 2.158.887,78           | 2.340.700,00                                | 2.597.915,00                                 | 2.626.780,96                     | 28.865,96               |  |  |  |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      |   | 647.622,31             | 835.500,00                                  | 842.596,85                                   | 770.030,21                       | -72.566,64              |  |  |  |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    |   | 3.317.340,89           | 2.924.100,00                                | 3.173.300,00                                 | 3.072.468,95                     | -100.831,05             |  |  |  |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  |   | -10.933,72             | 0,00                                        | 0,00                                         | 554,95                           | 554,95                  |  |  |  |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            |   | 113.812,15             | 6.000,00                                    | 6.000,00                                     | 171.993,70                       | 165.993,70              |  |  |  |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     |   | <b>17.627.438,76</b>   | <b>19.374.300,00</b>                        | <b>19.933.990,15</b>                         | <b>19.778.045,59</b>             | <b>-155.944,56</b>      |  |  |  |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      |   | 20.078.574,30          | 21.778.700,00                               | 21.798.593,65                                | 21.048.253,51                    | -750.340,14             |  |  |  |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             |   | 10.812.256,66          | 11.226.100,00                               | 14.142.855,16                                | 10.949.370,01                    | -3.193.485,15           |  |  |  |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 |   | 12.342.990,20          | 13.075.100,00                               | 13.007.305,18                                | 12.689.453,11                    | -317.852,07             |  |  |  |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen |   | 232.818,00             | 436.000,00                                  | 605.381,24                                   | 394.840,12                       | -210.541,12             |  |  |  |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       |   | 801.992,84             | 1.247.800,00                                | 1.670.934,81                                 | 607.101,70                       | -1.063.833,11           |  |  |  |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                |   | <b>44.268.632,00</b>   | <b>47.763.700,00</b>                        | <b>51.225.070,04</b>                         | <b>45.689.018,45</b>             | <b>-5.536.051,59</b>    |  |  |  |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              |   | <b>-26.641.193,24</b>  | <b>-28.389.400,00</b>                       | <b>-31.291.079,89</b>                        | <b>-25.910.972,86</b>            | <b>5.380.107,03</b>     |  |  |  |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 |   | 609.595,46             | 0,00                                        | 0,00                                         | 656.973,03                       | 656.973,03              |  |  |  |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           |   | 5.910.959,97           | 0,00                                        | 0,00                                         | 6.640.755,14                     | 6.640.755,14            |  |  |  |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  |   | <b>-5.301.364,51</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-5.983.782,11</b>             | <b>-5.983.782,11</b>    |  |  |  |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)                                       |   | <b>-31.942.557,75</b>  | <b>-28.389.400,00</b>                       | <b>-31.291.079,89</b>                        | <b>-31.894.754,97</b>            | <b>-603.675,08</b>      |  |  |  |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Teilhaushalt               |                                                                                                                     | 3 | Geschäftsbereich 2     |                                             |                                              |                                  |                         |  |  |  |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|--|--|--|
| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     |   | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |  |  |  |
|                            |                                                                                                                     |   | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |  |  |  |
|                            |                                                                                                                     |   | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |  |  |  |
|                            |                                                                                                                     |   | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |  |  |  |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        |   | 28.879.380,84          | 32.613.700,00                               | 35.520.611,25                                | 40.036.840,20                    | 4.516.228,95            |  |  |  |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             |   | 212.994,64             | 218.300,00                                  | 218.300,00                                   | 226.176,39                       | 7.876,39                |  |  |  |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                |   | 3.088.276,65           | 2.617.600,00                                | 3.063.309,32                                 | 3.507.493,59                     | 444.184,27              |  |  |  |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 |   | 34.325.381,68          | 35.783.000,00                               | 36.240.780,10                                | 39.033.334,59                    | 2.792.554,49            |  |  |  |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      |   | 106.047,94             | 158.300,00                                  | 173.499,21                                   | 97.283,27                        | -76.215,94              |  |  |  |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    |   | 35.650.647,86          | 38.412.400,00                               | 43.567.634,17                                | 46.686.921,87                    | 3.119.287,70            |  |  |  |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       |   | 82,90                  | 0,00                                        | 0,00                                         | 1.118,14                         | 1.118,14                |  |  |  |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            |   | 34.821.134,93          | 22.323.700,00                               | 22.392.779,63                                | 38.319.336,62                    | 15.926.556,99           |  |  |  |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     |   | <b>136.870.952,80</b>  | <b>131.908.700,00</b>                       | <b>140.958.613,68</b>                        | <b>167.682.328,28</b>            | <b>26.723.714,60</b>    |  |  |  |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      |   | 30.810.039,60          | 34.834.800,00                               | 34.907.141,52                                | 34.377.325,70                    | -529.815,82             |  |  |  |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             |   | 7.930.721,10           | 6.662.600,00                                | 7.711.534,96                                 | 7.097.603,35                     | -613.931,61             |  |  |  |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 |   | 32.769.557,27          | 19.855.800,00                               | 19.855.800,00                                | 35.218.636,26                    | 15.362.836,26           |  |  |  |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  |   | 27,97                  | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen |   | 113.887.848,67         | 121.105.200,00                              | 142.137.268,23                               | 138.117.714,06                   | -4.019.554,17           |  |  |  |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       |   | 60.300.372,67          | 62.734.100,00                               | 66.683.002,12                                | 66.879.329,39                    | 196.327,27              |  |  |  |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                |   | <b>245.698.567,28</b>  | <b>245.192.500,00</b>                       | <b>271.294.746,83</b>                        | <b>281.690.608,76</b>            | <b>10.395.861,93</b>    |  |  |  |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              |   | <b>-108.827.614,48</b> | <b>-113.283.800,00</b>                      | <b>-130.336.133,15</b>                       | <b>-114.008.280,48</b>           | <b>16.327.852,67</b>    |  |  |  |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 |   | 733.602,14             | 0,00                                        | 0,00                                         | 705.350,78                       | 705.350,78              |  |  |  |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           |   | 11.159.392,88          | 0,00                                        | 0,00                                         | 11.701.435,47                    | 11.701.435,47           |  |  |  |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  |   | <b>-10.425.790,74</b>  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-10.996.084,69</b>            | <b>-10.996.084,69</b>   |  |  |  |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)                                       |   | <b>-119.253.405,22</b> | <b>-113.283.800,00</b>                      | <b>-130.336.133,15</b>                       | <b>-125.004.365,17</b>           | <b>5.331.767,98</b>     |  |  |  |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Teilhaushalt               |                                                                                                                     | 4                      | Allgemeine Finanzwirtschaft                 |                                              |                                  |                         |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 10.702.395,39          | 9.282.500,00                                | 9.282.500,00                                 | 9.046.627,08                     | -235.872,92             |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 176.244.812,79         | 188.133.300,00                              | 188.133.300,00                               | 189.379.766,07                   | 1.246.466,07            |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 94.869.446,85          | 105.023.200,00                              | 105.023.200,00                               | 105.097.533,56                   | 74.333,56               |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 3.185.372,70           | 3.185.300,00                                | 3.185.300,00                                 | 3.185.372,70                     | 72,70                   |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 8.518,33               | 0,00                                        | 0,00                                         | 32.859,06                        | 32.859,06               |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 2.362.731,11           | 0,00                                        | 0,00                                         | 7.015.460,77                     | 7.015.460,77            |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>189.318.457,62</b>  | <b>197.415.800,00</b>                       | <b>197.415.800,00</b>                        | <b>205.474.712,98</b>            | <b>8.058.912,98</b>     |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 706.240,17             | 0,00                                        | 0,00                                         | 530.497,38                       | 530.497,38              |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 276.711,31             | 285.000,00                                  | 279.836,68                                   | 266.504,52                       | -13.332,16              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 33.018.021,37          | 40.893.400,00                               | 40.898.563,32                                | 38.976.295,64                    | -1.922.267,68           |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>34.000.972,85</b>   | <b>41.178.400,00</b>                        | <b>41.178.400,00</b>                         | <b>39.773.297,54</b>             | <b>-1.405.102,46</b>    |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>155.317.484,77</b>  | <b>156.237.400,00</b>                       | <b>156.237.400,00</b>                        | <b>165.701.415,44</b>            | <b>9.464.015,44</b>     |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 460,69                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-460,69</b>         | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)                                       | <b>155.317.024,08</b>  | <b>156.237.400,00</b>                       | <b>156.237.400,00</b>                        | <b>165.701.415,44</b>            | <b>9.464.015,44</b>     |

<sup>1</sup> ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge



**3.**  
**Teilergebnisrechnung**  
**Schlüsselprodukte**

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat  
 Budget **1-0005** Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Tourismus  
 Produktbereich **1-0005-57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **1-0005-57.1** Wirtschaftsförderung  
 Produktuntergruppe **1-0005-57.10** Wirtschaftsförderung  
 Produkt **1-0005-57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 134.707,42             | 152.000,00                                  | 159.617,57                                   | 76.473,75                        | -83.143,82                                        |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 65.520,00              | 31.900,00                                   | 33.200,00                                    | 29.665,00                        | -3.535,00                                         |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 765,63                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 2.615,75                         | 2.615,75                                          |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>200.993,05</b>      | <b>183.900,00</b>                           | <b>192.817,57</b>                            | <b>108.754,50</b>                | <b>-84.063,07</b>                                 |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 304.687,83             | 411.700,00                                  | 411.700,00                                   | 409.095,11                       | -2.604,89                                         |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 67.081,00              | 68.000,00                                   | 135.724,90                                   | 101.979,62                       | -33.745,28                                        |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 0,00                   | 100,00                                      | 100,00                                       | 0,00                             | -100,00                                           |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 168.500,00             | 166.500,00                                  | 168.500,00                                   | 168.500,00                       | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 222.311,34             | 256.700,00                                  | 239.720,85                                   | 202.320,85                       | -37.400,00                                        |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>762.580,17</b>      | <b>903.000,00</b>                           | <b>955.745,75</b>                            | <b>881.895,58</b>                | <b>-73.850,17</b>                                 |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-561.587,12</b>     | <b>-719.100,00</b>                          | <b>-762.928,18</b>                           | <b>-773.141,08</b>               | <b>-10.212,90</b>                                 |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 93.290,29              | 0,00                                        | 0,00                                         | 124.388,36                       | 124.388,36                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-93.290,29</b>      | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-124.388,36</b>               | <b>-124.388,36</b>                                |

|                    |                |                                                      |
|--------------------|----------------|------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 1              | Bereich Landrat                                      |
| Budget             | 1-0005         | Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Tourismus       |
| Produktbereich     | 1-0005-57      | Wirtschaft und Tourismus                             |
| Produktgruppe      | 1-0005-57.1    | Wirtschaftsförderung                                 |
| Produktuntergruppe | 1-0005-57.10   | Wirtschaftsförderung                                 |
| Produkt            | 1-0005-57.1001 | Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -654.877,41            | -719.100,00                                 | -762.928,18                                  | -897.529,44                      | -134.601,26                                       |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                                                       |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>1</b>              | Bereich Landrat                                                                                       |
| Budget             | <b>1-0500</b>         | Haupt- und Personalamt                                                                                |
| Produktbereich     | <b>1-0500-11</b>      | Innere Verwaltung                                                                                     |
| Produktgruppe      | <b>1-0500-11.1</b>    | Verwaltungssteuerung und -service                                                                     |
| Produktuntergruppe | <b>1-0500-11.13</b>   | Finanzverwaltung                                                                                      |
| Produkt            | <b>1-0500-11.1303</b> | Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücks. energie- u. umweltbew. Verwalt. |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 457.510,61             | 452.200,00                                  | 452.200,00                                   | 457.510,61                       | 5.310,61                                          |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 457.510,61             | 452.200,00                                  | 452.200,00                                   | 457.510,61                       | 5.310,61                                          |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 470.305,56             | 460.700,00                                  | 460.700,00                                   | 512.177,93                       | 51.477,93                                         |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 10.994,91              | 12.200,00                                   | 12.200,00                                    | 17.206,34                        | 5.006,34                                          |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 1.909,29               | 0,00                                        | 0,00                                         | 4.340,71                         | 4.340,71                                          |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 398,03                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 640,46                           | 640,46                                            |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>941.118,40</b>      | <b>925.100,00</b>                           | <b>925.100,00</b>                            | <b>991.876,05</b>                | <b>66.776,05</b>                                  |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 352.837,54             | 608.500,00                                  | 608.500,00                                   | 431.718,95                       | -176.781,05                                       |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 2.962.123,25           | 3.401.400,00                                | 4.672.129,77                                 | 3.400.959,25                     | -1.271.170,52                                     |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 683.852,78             | 683.100,00                                  | 683.100,00                                   | 694.038,41                       | 10.938,41                                         |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 450.635,38             | 431.200,00                                  | 432.789,54                                   | 432.734,12                       | -55,42                                            |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 4.399,14               | 42.000,00                                   | 25.080,87                                    | 9.029,62                         | -16.051,25                                        |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>4.453.848,09</b>    | <b>5.166.200,00</b>                         | <b>6.421.600,18</b>                          | <b>4.968.480,35</b>              | <b>-1.453.119,83</b>                              |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-3.512.729,69</b>   | <b>-4.241.100,00</b>                        | <b>-5.496.500,18</b>                         | <b>-3.976.604,30</b>             | <b>1.519.895,88</b>                               |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 3.512.729,69           | 0,00                                        | 0,00                                         | 3.976.604,30                     | 3.976.604,30                                      |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>3.512.729,69</b>    | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>3.976.604,30</b>              | <b>3.976.604,30</b>                               |

|                    |                |                                                                                                      |
|--------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 1              | Bereich Landrat                                                                                      |
| Budget             | 1-0500         | Haupt- und Personalamt                                                                               |
| Produktbereich     | 1-0500-11      | Innere Verwaltung                                                                                    |
| Produktgruppe      | 1-0500-11.1    | Verwaltungssteuerung und -service                                                                    |
| Produktuntergruppe | 1-0500-11.13   | Finanzverwaltung                                                                                     |
| Produkt            | 1-0500-11.1303 | Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücks.energie- u. umweltbew. Verwalt. |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | 0,00                   | -4.241.100,00                               | -5.496.500,18                                | 0,00                             | 5.496.500,18                                      |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                               |
|--------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>2</b>              | Geschäftsbereich 1                                            |
| Budget             | <b>2-1100</b>         | Amt für Straßen und Hochbau (Teil Straßen)                    |
| Produktbereich     | <b>2-1100-54</b>      | Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr |
| Produktgruppe      | <b>2-1100-54.2</b>    | Kreisstraßen                                                  |
| Produktuntergruppe | <b>2-1100-54.20</b>   | Kreisstraßen                                                  |
| Produkt            | <b>2-1100-54.2001</b> | Schlüsselprodukt:Kreisstraßen                                 |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 7.889.059,75           | 8.683.000,00                                | 8.699.478,30                                 | 7.263.052,86                     | -1.436.425,44                                     |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 4.048.441,02           | 4.358.000,00                                | 4.358.000,00                                 | 4.179.170,71                     | -178.829,29                                       |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 20.736,83              | 9.600,00                                    | 9.600,00                                     | 15.559,62                        | 5.959,62                                          |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 77.879,51              | 113.300,00                                  | 120.396,85                                   | 95.654,19                        | -24.742,66                                        |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 113.783,90             | 136.200,00                                  | 294.300,00                                   | 267.776,80                       | -26.523,20                                        |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | -10.933,72             | 0,00                                        | 0,00                                         | 554,95                           | 554,95                                            |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 8.229,16               | 0,00                                        | 0,00                                         | 8.044,49                         | 8.044,49                                          |
| <b>2</b>                   | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>8.098.755,43</b>    | <b>8.942.100,00</b>                         | <b>9.123.775,15</b>                          | <b>7.650.642,91</b>              | <b>-1.473.132,24</b>                              |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 2.109.171,55           | 2.250.300,00                                | 2.250.300,00                                 | 2.195.887,50                     | -54.412,50                                        |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 2.204.692,92           | 3.251.800,00                                | 3.443.290,77                                 | 1.612.777,20                     | -1.830.513,57                                     |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 8.237.756,86           | 8.481.500,00                                | 8.413.705,18                                 | 8.338.241,17                     | -75.464,01                                        |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 160.922,13             | 114.100,00                                  | 126.425,72                                   | 56.827,25                        | -69.598,47                                        |
| <b>4</b>                   | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>12.712.543,46</b>   | <b>14.097.700,00</b>                        | <b>14.233.721,67</b>                         | <b>12.203.733,12</b>             | <b>-2.029.988,55</b>                              |
| <b>5</b>                   | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-4.613.788,03</b>   | <b>-5.155.600,00</b>                        | <b>-5.109.946,52</b>                         | <b>-4.553.090,21</b>             | <b>556.856,31</b>                                 |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 699.320,57             | 0,00                                        | 0,00                                         | 761.331,57                       | 761.331,57                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| <b>9</b>                   | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-699.320,57</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-761.331,57</b>               | <b>-761.331,57</b>                                |

|                    |                |                                                               |
|--------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 2              | Geschäftsbereich 1                                            |
| Budget             | 2-1100         | Amt für Straßen und Hochbau (Teil Straßen)                    |
| Produktbereich     | 2-1100-54      | Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr |
| Produktgruppe      | 2-1100-54.2    | Kreisstraßen                                                  |
| Produktuntergruppe | 2-1100-54.20   | Kreisstraßen                                                  |
| Produkt            | 2-1100-54.2001 | Schlüsselprodukt:Kreisstraßen                                 |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -5.313.108,60          | -5.155.600,00                               | -5.109.946,52                                | -5.314.421,78                    | -204.475,26                                       |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                  |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>2</b>              | Geschäftsbereich 1                                               |
| Budget             | <b>2-1500</b>         | Amt für Ländliche Entwicklung                                    |
| Produktbereich     | <b>2-1500-51</b>      | Räumliche Planung und Entwicklung                                |
| Produktgruppe      | <b>2-1500-51.1</b>    | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung |
| Produktuntergruppe | <b>2-1500-51.11</b>   | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen                    |
| Produkt            | <b>2-1500-51.1102</b> | Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung           |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 17,15                  | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 13.400,47              | 0,00                                        | 0,00                                         | 5.087,40                         | 5.087,40                                          |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 98,30                  | 0,00                                        | 0,00                                         | 1.634,52                         | 1.634,52                                          |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>13.515,92</b>       | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>6.721,92</b>                  | <b>6.721,92</b>                                   |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 1.488.155,75           | 1.776.900,00                                | 1.776.900,00                                 | 1.449.239,84                     | -327.660,16                                       |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 3.195,80               | 6.900,00                                    | 7.635,85                                     | 5.934,19                         | -1.701,66                                         |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 8.878,16               | 7.400,00                                    | 7.400,00                                     | 8.945,62                         | 1.545,62                                          |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 138.888,84             | 212.500,00                                  | 705.179,06                                   | 126.354,34                       | -578.824,72                                       |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>1.639.118,55</b>    | <b>2.003.700,00</b>                         | <b>2.497.114,91</b>                          | <b>1.590.473,99</b>              | <b>-906.640,92</b>                                |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-1.625.602,63</b>   | <b>-2.003.700,00</b>                        | <b>-2.497.114,91</b>                         | <b>-1.583.752,07</b>             | <b>913.362,84</b>                                 |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 375.142,02             | 0,00                                        | 0,00                                         | 394.055,98                       | 394.055,98                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-375.142,02</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-394.055,98</b>               | <b>-394.055,98</b>                                |

|                    |                |                                                                  |
|--------------------|----------------|------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 2              | Geschäftsbereich 1                                               |
| Budget             | 2-1500         | Amt für Ländliche Entwicklung                                    |
| Produktbereich     | 2-1500-51      | Räumliche Planung und Entwicklung                                |
| Produktgruppe      | 2-1500-51.1    | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung |
| Produktuntergruppe | 2-1500-51.11   | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen                    |
| Produkt            | 2-1500-51.1102 | Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung           |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -2.000.744,65          | -2.003.700,00                               | -2.497.114,91                                | -1.977.808,05                    | 519.306,86                                        |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                        |
|--------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                     |
| Budget             | <b>3-2001</b>         | Leiterin Geschäftsbereich 2                            |
| Produktbereich     | <b>3-2001-31</b>      | Soziale Hilfen                                         |
| Produktgruppe      | <b>3-2001-31.2</b>    | Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II     |
| Produktuntergruppe | <b>3-2001-31.21</b>   | Leistungen für Unterkunft und Heizung                  |
| Produkt            | <b>3-2001-31.2101</b> | Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 14.789.710,91          | 16.260.000,00                               | 18.955.000,00                                | 17.208.844,53                    | -1.746.155,47                                     |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 81.178,95              | 0,00                                        | 0,00                                         | 96.888,60                        | 96.888,60                                         |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>14.870.889,86</b>   | <b>16.260.000,00</b>                        | <b>18.955.000,00</b>                         | <b>17.305.733,13</b>             | <b>-1.649.266,87</b>                              |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 78.270,47              | 0,00                                        | 0,00                                         | 81.196,59                        | 81.196,59                                         |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 22.887.700,14          | 23.032.000,00                               | 25.418.780,42                                | 24.680.608,10                    | -738.172,32                                       |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>22.965.970,61</b>   | <b>23.032.000,00</b>                        | <b>25.418.780,42</b>                         | <b>24.761.804,69</b>             | <b>-656.975,73</b>                                |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-8.095.080,75</b>   | <b>-6.772.000,00</b>                        | <b>-6.463.780,42</b>                         | <b>-7.456.071,56</b>             | <b>-992.291,14</b>                                |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

|                    |                |                                                        |
|--------------------|----------------|--------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                                     |
| Budget             | 3-2001         | Leiterin Geschäftsbereich 2                            |
| Produktbereich     | 3-2001-31      | Soziale Hilfen                                         |
| Produktgruppe      | 3-2001-31.2    | Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II     |
| Produktuntergruppe | 3-2001-31.21   | Leistungen für Unterkunft und Heizung                  |
| Produkt            | 3-2001-31.2101 | Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -8.095.080,75          | -6.772.000,00                               | -6.463.780,42                                | -7.456.071,56                    | -992.291,14                                       |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                                                      |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                                                                   |
| Budget             | <b>3-2100</b>         | Jugendamt                                                                                            |
| Produktbereich     | <b>3-2100-36</b>      | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)                                                        |
| Produktgruppe      | <b>3-2100-36.1</b>    | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege und Übernahme des Elternanteils durch |
| Produktuntergruppe | <b>3-2100-36.11</b>   | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen                                                          |
| Produkt            | <b>3-2100-36.1101</b> | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege                                          |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 65.242,67              | 50.000,00                                   | 50.000,00                                    | 54.505,56                        | 4.505,56                                          |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 1.064,20               | 0,00                                        | 0,00                                         | 3.210,19                         | 3.210,19                                          |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 5.522,01               | 0,00                                        | 0,00                                         | 6.310,35                         | 6.310,35                                          |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>71.828,88</b>       | <b>50.000,00</b>                            | <b>50.000,00</b>                             | <b>64.026,10</b>                 | <b>14.026,10</b>                                  |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 500.184,05             | 539.300,00                                  | 539.300,00                                   | 530.142,65                       | -9.157,35                                         |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 7.051,52               | 0,00                                        | 0,00                                         | 6.315,54                         | 6.315,54                                          |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.654.856,66           | 5.605.000,00                                | 5.681.902,87                                 | 5.322.246,65                     | -359.656,22                                       |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 340,00                 | 2.000,00                                    | 2.000,00                                     | 0,00                             | -2.000,00                                         |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>5.162.432,23</b>    | <b>6.146.300,00</b>                         | <b>6.223.202,87</b>                          | <b>5.858.704,84</b>              | <b>-364.498,03</b>                                |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-5.090.603,35</b>   | <b>-6.096.300,00</b>                        | <b>-6.173.202,87</b>                         | <b>-5.794.678,74</b>             | <b>378.524,13</b>                                 |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 174.728,96             | 0,00                                        | 0,00                                         | 194.127,71                       | 194.127,71                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-174.728,96</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-194.127,71</b>               | <b>-194.127,71</b>                                |

|                    |                |                                                                                                      |
|--------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                                                                                   |
| Budget             | 3-2100         | Jugendamt                                                                                            |
| Produktbereich     | 3-2100-36      | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)                                                        |
| Produktgruppe      | 3-2100-36.1    | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege und Übernahme des Elternanteils durch |
| Produktuntergruppe | 3-2100-36.11   | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen                                                          |
| Produkt            | 3-2100-36.1101 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege                                          |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -5.265.332,31          | -6.096.300,00                               | -6.173.202,87                                | -5.988.806,45                    | 184.396,42                                        |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                            |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                         |
| Budget             | <b>3-2100</b>         | Jugendamt                                                  |
| Produktbereich     | <b>3-2100-36</b>      | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)              |
| Produktgruppe      | <b>3-2100-36.3</b>    | Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| Produktuntergruppe | <b>3-2100-36.33</b>   | Hilfe zur Erziehung                                        |
| Produkt            | <b>3-2100-36.3301</b> | Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung                       |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 18.162,35              | 20.000,00                                   | 20.000,00                                    | 12.965,96                        | -7.034,04                                         |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 649.788,27             | 630.000,00                                  | 630.000,00                                   | 634.338,77                       | 4.338,77                                          |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 2.271,62               | 0,00                                        | 0,00                                         | -52,71                           | -52,71                                            |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 1.755.443,31           | 1.641.500,00                                | 1.641.500,00                                 | 2.622.826,02                     | 981.326,02                                        |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 119.846,77             | 0,00                                        | 0,00                                         | 116.178,43                       | 116.178,43                                        |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>2.545.512,32</b>    | <b>2.291.500,00</b>                         | <b>2.291.500,00</b>                          | <b>3.386.256,47</b>              | <b>1.094.756,47</b>                               |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 2.039.616,08           | 2.148.000,00                                | 2.148.000,00                                 | 2.253.902,98                     | 105.902,98                                        |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 525,13                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 126.150,05             | 0,00                                        | 0,00                                         | 133.108,75                       | 133.108,75                                        |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 25.588.943,00          | 26.438.200,00                               | 29.233.375,58                                | 27.609.095,91                    | -1.624.279,67                                     |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 1.216.036,93           | 1.231.500,00                                | 1.382.850,74                                 | 948.817,51                       | -434.033,23                                       |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>28.971.271,19</b>   | <b>29.817.700,00</b>                        | <b>32.764.226,32</b>                         | <b>30.944.925,15</b>             | <b>-1.819.301,17</b>                              |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-26.425.758,87</b>  | <b>-27.526.200,00</b>                       | <b>-30.472.726,32</b>                        | <b>-27.558.668,68</b>            | <b>2.914.057,64</b>                               |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 675.940,08             | 0,00                                        | 0,00                                         | 763.876,62                       | 763.876,62                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-675.940,08</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-763.876,62</b>               | <b>-763.876,62</b>                                |

|                    |                |                                                            |
|--------------------|----------------|------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                                         |
| Budget             | 3-2100         | Jugendamt                                                  |
| Produktbereich     | 3-2100-36      | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)              |
| Produktgruppe      | 3-2100-36.3    | Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| Produktuntergruppe | 3-2100-36.33   | Hilfe zur Erziehung                                        |
| Produkt            | 3-2100-36.3301 | Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung                       |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -27.101.698,95         | -27.526.200,00                              | -30.472.726,32                               | -28.322.545,30                   | 2.150.181,02                                      |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                    |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                 |
| Budget             | <b>3-2200</b>         | Sozial- und Ausländeramt           |
| Produktbereich     | <b>3-2200-31</b>      | Soziale Hilfen                     |
| Produktgruppe      | <b>3-2200-31.4</b>    | Eingliederungshilfe nach SGB IX    |
| Produktuntergruppe | <b>3-2200-31.41</b>   | Eingliederungshilfe nach SGB IX    |
| Produkt            | <b>3-2200-31.4105</b> | Leistungen zur Teilhabe an Bildung |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 332.671,66             | 121.000,00                                  | 483.316,00                                   | 474.019,61                       | -9.296,39                                         |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 659,96                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 2.013,13                         | 2.013,13                                          |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>333.331,62</b>      | <b>121.000,00</b>                           | <b>483.316,00</b>                            | <b>476.032,74</b>                | <b>-7.283,26</b>                                  |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 1.161,46               | 0,00                                        | 0,00                                         | 1.494,55                         | 1.494,55                                          |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.291.474,59           | 3.401.000,00                                | 3.688.854,99                                 | 4.855.990,09                     | 1.167.135,10                                      |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 218,00                 | 2.000,00                                    | 1.527,76                                     | 1.527,76                         | 0,00                                              |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>4.292.854,05</b>    | <b>3.403.000,00</b>                         | <b>3.690.382,75</b>                          | <b>4.859.012,40</b>              | <b>1.168.629,65</b>                               |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-3.959.522,43</b>   | <b>-3.282.000,00</b>                        | <b>-3.207.066,75</b>                         | <b>-4.382.979,66</b>             | <b>-1.175.912,91</b>                              |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 125.497,06             | 0,00                                        | 0,00                                         | 153.254,17                       | 153.254,17                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-125.497,06</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-153.254,17</b>               | <b>-153.254,17</b>                                |

|                    |                |                                    |
|--------------------|----------------|------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                 |
| Budget             | 3-2200         | Sozial- und Ausländeramt           |
| Produktbereich     | 3-2200-31      | Soziale Hilfen                     |
| Produktgruppe      | 3-2200-31.4    | Eingliederungshilfe nach SGB IX    |
| Produktuntergruppe | 3-2200-31.41   | Eingliederungshilfe nach SGB IX    |
| Produkt            | 3-2200-31.4105 | Leistungen zur Teilhabe an Bildung |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -4.085.019,49          | -3.282.000,00                               | -3.207.066,75                                | -4.536.233,83                    | -1.329.167,08                                     |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                                                    |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                                                                 |
| Budget             | <b>3-2200</b>         | Sozial- und Ausländeramt                                                                           |
| Produktbereich     | <b>3-2200-31</b>      | Soziale Hilfen                                                                                     |
| Produktgruppe      | <b>3-2200-31.4</b>    | Eingliederungshilfe nach SGB IX                                                                    |
| Produktuntergruppe | <b>3-2200-31.41</b>   | Eingliederungshilfe nach SGB IX                                                                    |
| Produkt            | <b>3-2200-31.4109</b> | Leistungen zur sozialen Teilhabe Heilpädagogische Leistungen § 113 Abs. 2 Ziff.3 i.V.m. §79 SGB IX |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 29.023,86              | 22.000,00                                   | 22.000,00                                    | 39.591,17                        | 17.591,17                                         |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 25.911,97                        | 25.911,97                                         |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 5.459,18               | 0,00                                        | 0,00                                         | 4.377,98                         | 4.377,98                                          |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>34.483,04</b>       | <b>22.000,00</b>                            | <b>22.000,00</b>                             | <b>69.881,12</b>                 | <b>47.881,12</b>                                  |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 4.208,22               | 0,00                                        | 0,00                                         | 4.282,23                         | 4.282,23                                          |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.157.778,42           | 4.357.000,00                                | 3.911.879,62                                 | 4.673.512,53                     | 761.632,91                                        |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | -142,00                | 1.500,00                                    | 1.212,52                                     | 360,00                           | -852,52                                           |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>4.161.844,64</b>    | <b>4.358.500,00</b>                         | <b>3.913.092,14</b>                          | <b>4.678.154,76</b>              | <b>765.062,62</b>                                 |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-4.127.361,60</b>   | <b>-4.336.500,00</b>                        | <b>-3.891.092,14</b>                         | <b>-4.608.273,64</b>             | <b>-717.181,50</b>                                |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 151.122,89             | 0,00                                        | 0,00                                         | 179.662,18                       | 179.662,18                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-151.122,89</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-179.662,18</b>               | <b>-179.662,18</b>                                |

|                    |                |                                                                                                    |
|--------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                                                                                 |
| Budget             | 3-2200         | Sozial- und Ausländeramt                                                                           |
| Produktbereich     | 3-2200-31      | Soziale Hilfen                                                                                     |
| Produktgruppe      | 3-2200-31.4    | Eingliederungshilfe nach SGB IX                                                                    |
| Produktuntergruppe | 3-2200-31.41   | Eingliederungshilfe nach SGB IX                                                                    |
| Produkt            | 3-2200-31.4109 | Leistungen zur sozialen Teilhabe Heilpädagogische Leistungen § 113 Abs. 2 Ziff.3 i.V.m. §79 SGB IX |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -4.278.484,49          | -4.336.500,00                               | -3.891.092,14                                | -4.787.935,82                    | -896.843,68                                       |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                               |
|--------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                            |
| Budget             | <b>3-2200</b>         | Sozial- und Ausländeramt                                      |
| Produktbereich     | <b>3-2200-33</b>      | Soziale Hilfen                                                |
| Produktgruppe      | <b>3-2200-33.1</b>    | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                    |
| Produktuntergruppe | <b>3-2200-33.16</b>   | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                    |
| Produkt            | <b>3-2200-33.1601</b> | Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 496.191,94             | 116.000,00                                  | 116.887,62                                   | 845.168,68                       | 728.281,06                                        |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 82,90                  | 0,00                                        | 0,00                                         | 144,36                           | 144,36                                            |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>496.274,84</b>      | <b>116.000,00</b>                           | <b>116.887,62</b>                            | <b>845.313,04</b>                | <b>728.425,42</b>                                 |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 219.956,56             | 210.900,00                                  | 210.900,00                                   | 222.804,80                       | 11.904,80                                         |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 572,90                 | 0,00                                        | 1.790,47                                     | 1.790,47                         | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.049.091,47           | 790.000,00                                  | 1.837.099,46                                 | 1.330.026,79                     | -507.072,67                                       |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 5.211,98               | 134.100,00                                  | 132.276,92                                   | 10.506,49                        | -121.770,43                                       |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>1.274.832,91</b>    | <b>1.135.000,00</b>                         | <b>2.182.066,85</b>                          | <b>1.565.128,55</b>              | <b>-616.938,30</b>                                |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-778.558,07</b>     | <b>-1.019.000,00</b>                        | <b>-2.065.179,23</b>                         | <b>-719.815,51</b>               | <b>1.345.363,72</b>                               |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 70.602,68              | 0,00                                        | 0,00                                         | 81.479,76                        | 81.479,76                                         |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-70.602,68</b>      | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-81.479,76</b>                | <b>-81.479,76</b>                                 |

|                    |                |                                                               |
|--------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                                            |
| Budget             | 3-2200         | Sozial- und Ausländeramt                                      |
| Produktbereich     | 3-2200-33      | Soziale Hilfen                                                |
| Produktgruppe      | 3-2200-33.1    | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                    |
| Produktuntergruppe | 3-2200-33.16   | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                    |
| Produkt            | 3-2200-33.1601 | Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -849.160,75            | -1.019.000,00                               | -2.065.179,23                                | -801.295,27                      | 1.263.883,96                                      |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                  |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2               |
| Budget             | <b>3-2500</b>         | Amt für Sicherheit und Ordnung   |
| Produktbereich     | <b>3-2500-12</b>      | Sicherheit und Ordnung           |
| Produktgruppe      | <b>3-2500-12.7</b>    | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |
| Produktuntergruppe | <b>3-2500-12.70</b>   | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |
| Produkt            | <b>3-2500-12.7001</b> | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 28.206.456,81          | 30.690.100,00                               | 30.690.100,00                                | 32.763.537,28                    | 2.073.437,28                                      |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 323.249,06             | 362.300,00                                  | 362.300,00                                   | 344.410,86                       | -17.889,14                                        |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 86.512,54              | 0,00                                        | 0,00                                         | 86.795,41                        | 86.795,41                                         |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>28.616.218,41</b>   | <b>31.052.400,00</b>                        | <b>31.052.400,00</b>                         | <b>33.194.743,55</b>             | <b>2.142.343,55</b>                               |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 474.023,75             | 472.100,00                                  | 472.100,00                                   | 511.867,04                       | 39.767,04                                         |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 165.013,56             | 317.800,00                                  | 331.388,17                                   | 207.529,65                       | -123.858,52                                       |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 192.492,55             | 56.300,00                                   | 56.300,00                                    | 227.295,54                       | 170.995,54                                        |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 28.377.016,77          | 29.402.000,00                               | 29.387.931,07                                | 32.003.096,10                    | 2.615.165,03                                      |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>29.208.546,63</b>   | <b>30.248.200,00</b>                        | <b>30.247.719,24</b>                         | <b>32.949.788,33</b>             | <b>2.702.069,09</b>                               |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-592.328,22</b>     | <b>804.200,00</b>                           | <b>804.680,76</b>                            | <b>244.955,22</b>                | <b>-559.725,54</b>                                |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 172.412,07             | 0,00                                        | 0,00                                         | 202.148,64                       | 202.148,64                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-172.412,07</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-202.148,64</b>               | <b>-202.148,64</b>                                |

|                    |                |                                  |
|--------------------|----------------|----------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2               |
| Budget             | 3-2500         | Amt für Sicherheit und Ordnung   |
| Produktbereich     | 3-2500-12      | Sicherheit und Ordnung           |
| Produktgruppe      | 3-2500-12.7    | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |
| Produktuntergruppe | 3-2500-12.70   | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |
| Produkt            | 3-2500-12.7001 | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -764.740,29            | 804.200,00                                  | 804.680,76                                   | 42.806,58                        | -761.874,18                                       |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                 |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                              |
| Budget             | <b>3-2500</b>         | Amt für Sicherheit und Ordnung                  |
| Produktbereich     | <b>3-2500-12</b>      | Sicherheit und Ordnung                          |
| Produktgruppe      | <b>3-2500-12.8</b>    | Katastrophenschutz                              |
| Produktuntergruppe | <b>3-2500-12.80</b>   | Katastrophenschutz                              |
| Produkt            | <b>3-2500-12.8001</b> | Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 39.557,09              | 38.100,00                                   | 38.100,00                                    | 31.852,18                        | -6.247,82                                         |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 22.214,76              | 18.100,00                                   | 18.100,00                                    | 11.852,18                        | -6.247,82                                         |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 768,00                 | 800,00                                      | 800,00                                       | 768,00                           | -32,00                                            |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 10.916,65              | 0,00                                        | 0,00                                         | 8.592,41                         | 8.592,41                                          |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>51.241,74</b>       | <b>38.900,00</b>                            | <b>38.900,00</b>                             | <b>41.212,59</b>                 | <b>2.312,59</b>                                   |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 281.723,87             | 300.200,00                                  | 306.920,00                                   | 351.762,26                       | 44.842,26                                         |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 73.522,32              | 79.000,00                                   | 85.268,40                                    | 76.775,42                        | -8.492,98                                         |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 50.311,72              | 54.000,00                                   | 54.000,00                                    | 49.903,79                        | -4.096,21                                         |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00                   | 0,00                                        | 41.275,00                                    | 41.275,00                        | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 73.149,05              | 60.200,00                                   | 54.090,46                                    | 28.974,45                        | -25.116,01                                        |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>478.706,96</b>      | <b>493.400,00</b>                           | <b>541.553,86</b>                            | <b>548.690,92</b>                | <b>7.137,06</b>                                   |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-427.465,22</b>     | <b>-454.500,00</b>                          | <b>-502.653,86</b>                           | <b>-507.478,33</b>               | <b>-4.824,47</b>                                  |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 86.212,09              | 0,00                                        | 0,00                                         | 108.524,02                       | 108.524,02                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-86.212,09</b>      | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-108.524,02</b>               | <b>-108.524,02</b>                                |

|                    |                |                                                 |
|--------------------|----------------|-------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                              |
| Budget             | 3-2500         | Amt für Sicherheit und Ordnung                  |
| Produktbereich     | 3-2500-12      | Sicherheit und Ordnung                          |
| Produktgruppe      | 3-2500-12.8    | Katastrophenschutz                              |
| Produktuntergruppe | 3-2500-12.80   | Katastrophenschutz                              |
| Produkt            | 3-2500-12.8001 | Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -513.677,31            | -454.500,00                                 | -502.653,86                                  | -616.002,35                      | -113.348,49                                       |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                     |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                  |
| Budget             | <b>3-2800</b>         | Amt für Bildung und ÖPNV            |
| Produktbereich     | <b>3-2800-24</b>      | Schulträgeraufgaben                 |
| Produktgruppe      | <b>3-2800-24.1</b>    | Schülerbeförderung                  |
| Produktuntergruppe | <b>3-2800-24.10</b>   | Schülerbeförderung                  |
| Produkt            | <b>3-2800-24.1001</b> | Schlüsselprodukt Schülerbeförderung |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 1.324.782,00           | 3.181.800,00                                | 3.181.800,00                                 | 3.176.236,00                     | -5.564,00                                         |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 1.946.906,17           | 1.235.000,00                                | 1.235.000,00                                 | 1.092.112,03                     | -142.887,97                                       |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 1.947,11               | 0,00                                        | 92.190,22                                    | 142.891,69                       | 50.701,47                                         |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 32.724,15              | 0,00                                        | 0,00                                         | 30.710,21                        | 30.710,21                                         |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>3.306.359,43</b>    | <b>4.416.800,00</b>                         | <b>4.508.990,22</b>                          | <b>4.441.949,93</b>              | <b>-67.040,29</b>                                 |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 324.444,94             | 330.700,00                                  | 330.700,00                                   | 328.054,93                       | -2.645,07                                         |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 6.024.025,20           | 4.066.000,00                                | 4.490.225,62                                 | 4.596.366,38                     | 106.140,76                                        |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 32.618,10              | 0,00                                        | 0,00                                         | 29.648,64                        | 29.648,64                                         |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.280.705,00           | 5.509.000,00                                | 5.474.000,00                                 | 5.473.693,00                     | -307,00                                           |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 461,40                 | 2.500,00                                    | 4.496,40                                     | 3.984,85                         | -511,55                                           |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>8.662.254,64</b>    | <b>9.908.200,00</b>                         | <b>10.299.422,02</b>                         | <b>10.431.747,80</b>             | <b>132.325,78</b>                                 |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-5.355.895,21</b>   | <b>-5.491.400,00</b>                        | <b>-5.790.431,80</b>                         | <b>-5.989.797,87</b>             | <b>-199.366,07</b>                                |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 131.835,63             | 0,00                                        | 0,00                                         | 160.383,14                       | 160.383,14                                        |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-131.835,63</b>     | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-160.383,14</b>               | <b>-160.383,14</b>                                |

|                    |                |                                     |
|--------------------|----------------|-------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                  |
| Budget             | 3-2800         | Amt für Bildung und ÖPNV            |
| Produktbereich     | 3-2800-24      | Schulträgeraufgaben                 |
| Produktgruppe      | 3-2800-24.1    | Schülerbeförderung                  |
| Produktuntergruppe | 3-2800-24.10   | Schülerbeförderung                  |
| Produkt            | 3-2800-24.1001 | Schlüsselprodukt Schülerbeförderung |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -5.487.730,84          | -5.491.400,00                               | -5.790.431,80                                | -6.150.181,01                    | -359.749,21                                       |

**Teilergebnisrechnung Planvergleich zu § 50 SächsKomHVO**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                               |
|--------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                            |
| Budget             | <b>3-2800</b>         | Amt für Bildung und ÖPNV                                      |
| Produktbereich     | <b>3-2800-54</b>      | Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr |
| Produktgruppe      | <b>3-2800-54.7</b>    | Öffentlicher Personennahverkehr                               |
| Produktuntergruppe | <b>3-2800-54.70</b>   | Öffentlicher Personennahverkehr                               |
| Produkt            | <b>3-2800-54.7001</b> | Schlüsselprodukt Öffentlicher Personennahverkehr              |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                                                                     | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                                                                     | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                          | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten                                        | 4.395.629,00           | 4.325.000,00                                | 4.502.394,00                                 | 7.880.723,00                     | 3.378.329,00                                      |
|                            | darunter: Umlagen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | aufgelöste Sonderposten                                                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige Transfererträge                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 1.710.130,35           | 1.717.000,00                                | 1.740.156,70                                 | 1.787.122,04                     | 46.965,34                                         |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | +/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Erträge                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 2                          | = anteilige ordentliche Erträge                                                                                     | <b>6.105.759,35</b>    | <b>6.042.000,00</b>                         | <b>6.242.550,70</b>                          | <b>9.667.845,04</b>              | <b>3.425.294,34</b>                               |
| 3                          | anteilige Personalaufwendungen                                                                                      | 176.935,78             | 185.500,00                                  | 185.500,00                                   | 190.849,82                       | 5.349,82                                          |
|                            | + anteilige Versorgungsaufwendungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                            | + anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 16.019.524,38          | 17.600.500,00                               | 22.270.984,22                                | 21.551.140,90                    | -719.843,32                                       |
|                            | + anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                       | 22.729,84              | 155.600,00                                  | 179.534,68                                   | 33.797,21                        | -145.737,47                                       |
| 4                          | = anteilige ordentliche Aufwendungen                                                                                | <b>16.219.190,00</b>   | <b>17.941.600,00</b>                        | <b>22.636.018,90</b>                         | <b>21.775.787,93</b>             | <b>-860.230,97</b>                                |
| 5                          | = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)              | <b>-10.113.430,65</b>  | <b>-11.899.600,00</b>                       | <b>-16.393.468,20</b>                        | <b>-12.107.942,89</b>            | <b>4.285.525,31</b>                               |
| 6                          | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 7                          | + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung                                                           | 50.129,08              | 0,00                                        | 0,00                                         | 61.407,91                        | 61.407,91                                         |
| 8                          | + anteilige kalkulatorische Kosten                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 9                          | = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)                                  | <b>-50.129,08</b>      | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>-61.407,91</b>                | <b>-61.407,91</b>                                 |

|                    |                |                                                               |
|--------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                                            |
| Budget             | 3-2800         | Amt für Bildung und ÖPNV                                      |
| Produktbereich     | 3-2800-54      | Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr |
| Produktgruppe      | 3-2800-54.7    | Öffentlicher Personennahverkehr                               |
| Produktuntergruppe | 3-2800-54.70   | Öffentlicher Personennahverkehr                               |
| Produkt            | 3-2800-54.7001 | Schlüsselprodukt Öffentlicher Personennahverkehr              |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                                                               | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                            |                                                                               | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                            |                                                                               | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 10                         | = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9) | -10.163.559,73         | -11.899.600,00                              | -16.393.468,20                               | -12.169.350,80                   | 4.224.117,40                                      |

# Landkreis Sächsische Schweiz–Osterzgebirge



## 4. Finanzrechnung

### 4.1. **Gesamthaushalt - Finanzrechnung -**

**Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres V,01-12,ÜA,B/22 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 01 - 12 / 22 | Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3) |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                             | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                |                                                              |                                               |                                             |
|                           |                                                                                                                             | EUR                    |                                             |                                                              |                                               |                                             |
|                           |                                                                                                                             | 1                      | 2                                           | 3                                                            | 4                                             | 5                                           |
| 1                         | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                | 10.524.280,09          | 9.282.500,00                                | 9.282.500,00                                                 | 8.952.806,11                                  | -329.693,89                                 |
|                           | darunter: Grundsteuern A und B                                                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                        |
|                           | Gewerbsteuer                                                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                        |
|                           | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                        |
|                           | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                                          | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                        |
| 2                         | + Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                                 | 209.560.477,42         | 220.868.600,00                              | 241.732.742,60                                               | 225.136.895,24                                | -16.595.847,36                              |
|                           | darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen                                                                                   | 59.283.863,00          | 58.615.100,00                               | 58.615.100,00                                                | 58.742.880,00                                 | 127.780,00                                  |
|                           | sonstige allgemeine Zuweisungen                                                                                             | 18.722.244,40          | 18.691.500,00                               | 23.983.437,12                                                | 19.403.092,93                                 | -4.580.344,19                               |
|                           | allgemeine Umlagen                                                                                                          | 94.869.446,85          | 105.023.200,00                              | 105.023.200,00                                               | 105.097.533,56                                | 74.333,56                                   |
| 3                         | + sonstige Transfereinzahlungen                                                                                             | 2.904.412,12           | 2.625.600,00                                | 2.708.993,32                                                 | 3.325.385,95                                  | 616.392,63                                  |
| 4                         | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                                 | 36.135.123,34          | 38.132.600,00                               | 38.847.595,10                                                | 41.366.911,74                                 | 2.519.316,64                                |
| 5                         | + privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                        | 1.862.666,37           | 1.511.400,00                                | 1.534.996,06                                                 | 1.474.175,91                                  | -60.820,15                                  |
| 6                         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                      | 42.469.857,71          | 41.956.000,00                               | 47.360.434,17                                                | 49.010.231,17                                 | 1.649.797,00                                |
| 7                         | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                                          | 10.009,25              | 4.400,00                                    | 4.400,00                                                     | 28.679,73                                     | 24.279,73                                   |
| 8                         | + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                | 3.203.151,14           | 3.500.100,00                                | 3.562.344,69                                                 | 4.590.102,20                                  | 1.027.757,51                                |
| <b>9</b>                  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 1 bis 8)</b>                                                   | <b>306.669.977,44</b>  | <b>317.881.200,00</b>                       | <b>345.034.005,94</b>                                        | <b>333.885.188,05</b>                         | <b>-11.148.817,89</b>                       |
| 10                        | Personalauszahlungen                                                                                                        | 65.857.224,66          | 68.796.500,00                               | 68.954.240,18                                                | 68.063.856,11                                 | -890.384,07                                 |
| 11                        | + Versorgungsauszahlungen                                                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                        |
| 12                        | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                               | 24.270.280,03          | 23.428.500,00                               | 37.822.363,61                                                | 30.235.371,72                                 | -7.586.991,89                               |
| 13                        | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                    | 725.121,74             | 716.200,00                                  | 712.626,22                                                   | 698.173,91                                    | -14.452,31                                  |
| 14                        | + Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                   | 148.801.213,39         | 159.577.700,00                              | 181.736.730,37                                               | 174.012.598,12                                | -7.724.132,25                               |
| 15                        | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                | 63.952.850,91          | 67.561.800,00                               | 74.136.571,17                                                | 70.017.638,65                                 | -4.118.932,52                               |
| <b>16</b>                 | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 10 bis 15)</b>                                                 | <b>303.606.690,73</b>  | <b>320.080.700,00</b>                       | <b>363.362.531,55</b>                                        | <b>343.027.638,51</b>                         | <b>-20.334.893,04</b>                       |
| <b>17</b>                 | <b>= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)</b> | <b>3.063.286,71</b>    | <b>-2.199.500,00</b>                        | <b>-18.328.525,61</b>                                        | <b>-9.142.450,46</b>                          | <b>9.186.075,15</b>                         |
| 18                        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                    | 12.660.330,95          | 6.332.300,00                                | 24.086.227,85                                                | 16.288.818,43                                 | -7.797.409,42                               |
| 19                        | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                        |
| 20                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                        |
| 21                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen             | 43.103,54              | 80.000,00                                   | 80.000,00                                                    | 180.553,80                                    | 100.553,80                                  |
| 22                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen                                                           | 18.398,84              | 1.000,00                                    | 1.000,00                                                     | 13.096,85                                     | 12.096,85                                   |
| 23                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                        | 2.600.000,00           | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                        |
| 24                        | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                        |
| <b>25</b>                 | <b>= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)</b>                                                         | <b>15.321.833,33</b>   | <b>6.413.300,00</b>                         | <b>24.167.227,85</b>                                         | <b>16.482.469,08</b>                          | <b>-7.684.758,77</b>                        |

**Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                                                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres V,01-12,ÜA,B/22 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 01 - 12 / 22 | Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                                                                                  | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                |                                                              |                                               |                                              |
|                           |                                                                                                                                                                                  | EUR                    |                                             |                                                              |                                               |                                              |
|                           |                                                                                                                                                                                  | 1                      | 2                                           | 3                                                            | 4                                             | 5                                            |
| 26                        | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                                                                                              | 153.509,55             | 164.900,00                                  | 411.838,77                                                   | 78.974,36                                     | -332.864,41                                  |
| 27                        | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen                                                                       | 388.022,59             | 408.600,00                                  | 429.764,67                                                   | 409.304,64                                    | -20.460,03                                   |
| 28                        | + Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                                  | 10.793.396,31          | 5.536.400,00                                | 33.691.951,41                                                | 14.030.929,34                                 | -19.661.022,07                               |
| 29                        | + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                                                                                     | 1.928.036,45           | 2.265.100,00                                | 4.278.440,40                                                 | 2.403.393,12                                  | -1.875.047,28                                |
| 30                        | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                                                                                  | 400,16                 | 0,00                                        | 0,00                                                         | 3.760,74                                      | 3.760,74                                     |
| 31                        | + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                                                                                               | 2.506.714,43           | 1.064.600,00                                | 10.006.146,11                                                | 4.687.472,86                                  | -5.318.673,25                                |
| 32                        | + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                         |
| 33                        | = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummer 26 bis 32)                                                                                                                      | <b>15.770.079,49</b>   | <b>9.439.600,00</b>                         | <b>48.818.141,36</b>                                         | <b>21.613.835,06</b>                          | <b>-27.204.306,30</b>                        |
|                           | nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind) | 379.029,66             | 398.600,00                                  | 398.600,00                                                   | 398.520,46                                    | -79,54                                       |
| 34                        | = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)                                                                                                        | <b>-448.246,16</b>     | <b>-3.026.300,00</b>                        | <b>-24.650.913,51</b>                                        | <b>-5.131.365,98</b>                          | <b>19.519.547,53</b>                         |
| 35                        | = Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nummer 17 + 34)                                                                                                                        | <b>2.615.040,55</b>    | <b>-5.225.800,00</b>                        | <b>-42.979.439,12</b>                                        | <b>-14.273.816,44</b>                         | <b>28.705.622,68</b>                         |
| 36                        | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen                                                          | 3.960.517,50           | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                         |
| 37                        | Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung                                                                                                                                | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                         |
| 38                        | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen                                                           | 6.353.378,47           | 2.490.000,00                                | 2.490.000,00                                                 | 2.434.018,25                                  | -55.981,75                                   |
|                           | darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen                                                                                                                               |                        | 0,00                                        | 0,00                                                         |                                               |                                              |
|                           | Auszahlungen für außerordentliche Tilgung                                                                                                                                        |                        | 0,00                                        | 0,00                                                         |                                               |                                              |
| 39                        | Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung                                                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                         |
| 40                        | = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummer 36 + 37) ./. (Nummer 38 + 39)]                                                                                         | <b>-2.392.860,97</b>   | <b>-2.490.000,00</b>                        | <b>-2.490.000,00</b>                                         | <b>-2.434.018,25</b>                          | <b>55.981,75</b>                             |
| 41                        | = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummer 35 + 40)                                                                                                           | <b>222.179,58</b>      | <b>-7.715.800,00</b>                        | <b>-45.469.439,12</b>                                        | <b>-16.707.834,69</b>                         | <b>28.761.604,43</b>                         |
| 42                        | Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen                                                                                                                                            | 500.000,00             | 1.150.000,00                                | 1.150.000,00                                                 | 903.633,55                                    | -246.366,45                                  |
| 43                        | Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen                                                                                                                                      | 2.000.000,00           | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                         |
| 44                        | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern                                                                                                                                          | 111.863.120,20         |                                             |                                                              | 147.963.098,40                                |                                              |
| 45                        | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern                                                                                                                                          | 110.324.720,11         |                                             |                                                              | 149.525.670,78                                |                                              |
| 46                        | Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./. (Nummer 43 + 45)]                                                                                                 | <b>38.400,09</b>       |                                             |                                                              | <b>-658.938,83</b>                            |                                              |
| 47                        | = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 46)                                                                                                    | <b>260.579,67</b>      |                                             |                                                              | <b>-17.366.773,52</b>                         |                                              |
| 48                        | Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre                                                                                                                        |                        | 15.958.100,00                               | 15.958.100,00                                                |                                               |                                              |
| 49                        | Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre                                                                                                                        |                        | 27.740.120,00                               | 27.740.120,00                                                |                                               |                                              |
| 50                        | = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummer 41 + 42) ./. (Nummer 43) + (Nummer 48) ./. (Nummer 49)]                                                    |                        | <b>-11.782.020,00</b>                       | <b>-11.782.020,00</b>                                        |                                               |                                              |
| 51                        | Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten                                                                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                         |
| 52                        | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten                                                                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                                         | 0,00                                          | 0,00                                         |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                                                                                                                                                                | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ist/Ansatz<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                 |
|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                 |
|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                               |
| 53                        | = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummer 47 + 51) ./. (Nummer 52) beziehungsweise (Nummer 50 + 51) ./. (Nummer 52)]                                                                                                            | 260.579,67             | -18.347.820,00                              | -56.101.459,12                               | -17.366.773,52                   |                                                 |
| 54                        | Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)                                                                                                                                               | 36.013.150,48          | 36.273.730,15                               | 36.273.730,15                                | 36.273.730,15                    | 0,00                                            |
|                           | darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                   |                                             |                                              | 0,00                             | 0,00                                            |
| 55                        | = Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)                                                                                                                                                                                     | 36.273.730,15          | 17.925.910,15                               | -19.827.728,97                               | 18.906.956,63                    |                                                 |
|                           | darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                   |                                             |                                              | 0,00                             |                                                 |
|                           | nachrichtlich: Betrag der Auszahl. für die ordentl. Kredittilg. und des Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnli. Rechtsgeschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnli. Rechtsgeschäften | 2.771.890,63           | 2.888.600,00                                | 2.888.600,00                                 | 2.832.538,71                     | -56.061,29                                      |
|                           | nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung                                                                                                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 6.626.801,22                     | 0,00                                            |

Einzahlungen und Auszahlungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden!

<sup>1</sup> ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

# Landkreis Sächsische Schweiz–Osterzgebirge



## 4. Finanzrechnung

### **4.2. Teilhaushalte - Finanzrechnung -**

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Teilhaushalt              |                                                                                                                           | 1 | Bereich Landrat |                        |                                             |                                              |                                  |                         |  |  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|--|--|
| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           |   |                 | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |  |  |
|                           |                                                                                                                           |   |                 | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |  |  |
|                           |                                                                                                                           |   |                 | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |  |  |
|                           |                                                                                                                           |   |                 | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |  |  |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    |   |                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     |   |                 | 426.050,35             | 868.200,00                                  | 1.747.631,96                                 | 2.083.291,82                     | 335.659,86              |  |  |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 |   |                 | 313,00                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     |   |                 | 16.452,70              | 8.500,00                                    | 8.500,00                                     | 18.216,48                        | 9.716,48                |  |  |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            |   |                 | 585.396,30             | 517.600,00                                  | 518.900,00                                   | 600.686,23                       | 81.786,23               |  |  |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          |   |                 | 869.375,67             | 619.500,00                                  | 619.500,00                                   | 947.458,60                       | 327.958,60              |  |  |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        |   |                 | 400,16                 | 4.400,00                                    | 4.400,00                                     | 8.210,20                         | 3.810,20                |  |  |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    |   |                 | 182.121,19             | 213.200,00                                  | 213.200,00                                   | 211.666,76                       | -1.533,24               |  |  |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               |   |                 | <b>2.080.109,37</b>    | <b>2.231.400,00</b>                         | <b>3.112.131,96</b>                          | <b>3.869.530,09</b>              | <b>757.398,13</b>       |  |  |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            |   |                 | 10.873.402,69          | 11.894.400,00                               | 11.846.866,11                                | 12.071.056,73                    | 224.190,62              |  |  |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       |   |                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   |   |                 | 4.197.729,85           | 5.541.800,00                                | 7.324.426,77                                 | 5.387.695,03                     | -1.936.731,74           |  |  |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        |   |                 | 450.635,38             | 431.200,00                                  | 432.789,54                                   | 432.734,12                       | -55,42                  |  |  |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       |   |                 | 457.123,52             | 371.800,00                                  | 1.188.150,30                                 | 1.076.663,54                     | -111.486,76             |  |  |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              |   |                 | 2.774.188,01           | 3.578.900,00                                | 3.913.536,15                                 | 2.971.810,78                     | -941.725,37             |  |  |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               |   |                 | <b>18.753.079,45</b>   | <b>21.818.100,00</b>                        | <b>24.705.768,87</b>                         | <b>21.939.960,20</b>             | <b>-2.765.808,67</b>    |  |  |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               |   |                 | <b>-16.672.970,08</b>  | <b>-19.586.700,00</b>                       | <b>-21.593.636,91</b>                        | <b>-18.070.430,11</b>            | <b>3.523.206,80</b>     |  |  |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        |   |                 | 3.679,15               | 0,00                                        | 9.277,24                                     | 11.749,82                        | 2.472,58                |  |  |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  |   |                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      |   |                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      |   |                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen |   |                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               |   |                 | 6.804,84               | 1.000,00                                    | 1.000,00                                     | 0,00                             | -1.000,00               |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            |   |                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               |   |                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        |   |                 | <b>10.483,99</b>       | <b>1.000,00</b>                             | <b>10.277,24</b>                             | <b>11.749,82</b>                 | <b>1.472,58</b>         |  |  |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           |   |                 | 106.834,50             | 123.000,00                                  | 364.254,29                                   | 65.574,36                        | -298.679,93             |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      |   |                 | 379.029,66             | 398.600,00                                  | 398.600,00                                   | 398.520,46                       | -79,54                  |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 |   |                 | 8.745,17               | 110.000,00                                  | 167.242,92                                   | 53.402,66                        | -113.840,26             |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen                                                    |   |                 | 437.167,55             | 325.500,00                                  | 662.716,29                                   | 302.705,68                       | -360.010,61             |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 |   |                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |

| Teilhaushalt              |                                                                                                                           | 1                      | Bereich Landrat                             |                                              |                                  |                         |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 208.150,87             | 0,00                                        | 4.003.945,58                                 | 289.497,17                       | -3.714.448,41           |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 1.139.927,75           | 957.100,00                                  | 5.596.759,08                                 | 1.109.700,33                     | -4.487.058,75           |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | -1.129.443,76          | -956.100,00                                 | -5.586.481,84                                | -1.097.950,51                    | 4.488.531,33            |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | -17.802.413,84         | -20.542.800,00                              | -27.180.118,75                               | -19.168.380,62                   | 8.011.738,13            |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 3.807.700,00                                | 3.807.700,00                                 | 0,00                             | -3.807.700,00           |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | 0,00                   | -3.807.700,00                               | -3.807.700,00                                | 0,00                             | 3.807.700,00            |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Teilhaushalt              |                                                                                                                           | 2                      | Geschäftsbereich 1                          |                                              |                                  |                                                  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 J. Spalte 3) |
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                  |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                  |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 5.355.736,45           | 5.805.900,00                                | 6.132.653,22                                 | 5.365.172,55                     | -767.480,67                                      |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 2.185.964,79           | 2.341.100,00                                | 2.598.315,00                                 | 2.535.039,98                     | -63.275,02                                       |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 676.083,51             | 835.500,00                                  | 842.596,85                                   | 764.499,24                       | -78.097,61                                       |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 3.254.317,05           | 2.924.100,00                                | 3.173.300,00                                 | 3.216.836,74                     | 43.536,74                                        |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 36.500,00              | 6.000,00                                    | 6.000,00                                     | 22.200,00                        | 16.200,00                                        |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | 11.508.601,80          | 11.912.600,00                               | 12.752.865,07                                | 11.903.748,51                    | -849.116,56                                      |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 20.231.921,46          | 21.979.400,00                               | 21.999.293,65                                | 21.253.259,60                    | -746.034,05                                      |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 11.118.805,14          | 11.226.100,00                               | 14.637.708,01                                | 11.397.813,79                    | -3.239.894,22                                    |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 191.818,00             | 316.000,00                                  | 473.945,79                                   | 346.738,00                       | -127.207,79                                      |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 661.033,43             | 1.247.800,00                                | 1.729.842,04                                 | 665.165,94                       | -1.064.676,10                                    |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | 32.203.578,03          | 34.769.300,00                               | 38.840.789,49                                | 33.662.977,33                    | -5.177.812,16                                    |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | -20.694.976,23         | -22.856.700,00                              | -26.087.924,42                               | -21.759.228,82                   | 4.328.695,60                                     |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 9.439.299,07           | 3.944.400,00                                | 21.357.103,26                                | 11.160.515,11                    | -10.196.588,15                                   |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 43.103,54              | 80.000,00                                   | 80.000,00                                    | 180.553,80                       | 100.553,80                                       |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 7.085,35                         | 7.085,35                                         |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 9.482.402,61           | 4.024.400,00                                | 21.437.103,26                                | 11.348.154,26                    | -10.088.949,00                                   |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 8.992,93               | 10.000,00                                   | 31.164,67                                    | 10.784,18                        | -20.380,49                                       |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 10.784.651,14          | 5.426.400,00                                | 33.524.708,49                                | 13.977.526,68                    | -19.547.181,81                                   |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 666.277,92             | 925.200,00                                  | 1.028.737,67                                 | 646.144,53                       | -382.593,14                                      |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |

| Teilhaushalt              |                                                                                                                           | 2                      | Geschäftsbereich 1                          |                                              |                                  |                         |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 517.182,95             | 330.800,00                                  | 1.142.235,45                                 | 432.175,84                       | -710.059,61             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 11.977.104,94          | 6.692.400,00                                | 35.726.846,28                                | 15.066.631,23                    | -20.660.215,05          |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | -2.494.702,33          | -2.668.000,00                               | -14.289.743,02                               | -3.718.476,97                    | 10.571.266,05           |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | -23.189.678,56         | -25.524.700,00                              | -40.377.667,44                               | -25.477.705,79                   | 14.899.961,65           |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 21.836.300,00                               | 21.836.300,00                                | 0,00                             | -21.836.300,00          |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | 0,00                   | -21.836.300,00                              | -21.836.300,00                               | 0,00                             | 21.836.300,00           |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Teilhaushalt              |                                                                                                                           | 3 | Geschäftsbereich 2     |                                             |                                              |                                  |                         |  |  |  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|--|--|--|
| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           |   | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |  |  |  |
|                           |                                                                                                                           |   | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |  |  |  |
|                           |                                                                                                                           |   | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |  |  |  |
|                           |                                                                                                                           |   | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |  |  |  |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     |   | 30.903.136,37          | 31.864.700,00                               | 48.683.267,37                                | 34.444.924,38                    | -14.238.342,99          |  |  |  |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 |   | 2.904.099,12           | 2.625.600,00                                | 2.708.993,32                                 | 3.325.385,95                     | 616.392,63              |  |  |  |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     |   | 33.932.705,85          | 35.783.000,00                               | 36.240.780,10                                | 38.813.655,28                    | 2.572.875,18            |  |  |  |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            |   | 601.186,56             | 158.300,00                                  | 173.499,21                                   | 108.990,44                       | -64.508,77              |  |  |  |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          |   | 38.346.164,99          | 38.412.400,00                               | 43.567.634,17                                | 44.845.935,83                    | 1.278.301,66            |  |  |  |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        |   | 514,04                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 61,46                            | 61,46                   |  |  |  |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    |   | 2.984.489,44           | 3.280.900,00                                | 3.343.144,69                                 | 4.356.226,84                     | 1.013.082,15            |  |  |  |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               |   | <b>109.672.296,37</b>  | <b>112.124.900,00</b>                       | <b>134.717.318,86</b>                        | <b>125.895.180,18</b>            | <b>-8.822.138,68</b>    |  |  |  |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            |   | 34.751.900,51          | 34.922.700,00                               | 35.108.080,42                                | 34.739.539,78                    | -368.540,64             |  |  |  |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   |   | 8.953.745,04           | 6.660.600,00                                | 15.860.228,83                                | 13.449.862,90                    | -2.410.365,93           |  |  |  |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        |   | 57,56                  | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       |   | 115.134.250,50         | 120.341.900,00                              | 141.098.370,96                               | 133.612.900,94                   | -7.485.470,02           |  |  |  |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              |   | 60.517.610,67          | 62.735.100,00                               | 68.493.192,98                                | 66.380.661,83                    | -2.112.531,15           |  |  |  |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               |   | <b>219.357.564,28</b>  | <b>224.660.300,00</b>                       | <b>260.559.873,19</b>                        | <b>248.182.965,45</b>            | <b>-12.376.907,74</b>   |  |  |  |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               |   | <b>-109.685.267,91</b> | <b>-112.535.400,00</b>                      | <b>-125.842.554,33</b>                       | <b>-122.287.785,27</b>           | <b>3.554.769,06</b>     |  |  |  |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        |   | 1.383.830,73           | 583.700,00                                  | 915.647,35                                   | 3.299.763,50                     | 2.384.116,15            |  |  |  |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               |   | 11.594,00              | 0,00                                        | 0,00                                         | 6.011,50                         | 6.011,50                |  |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        |   | <b>1.395.424,73</b>    | <b>583.700,00</b>                           | <b>915.647,35</b>                            | <b>3.305.775,00</b>              | <b>2.390.127,65</b>     |  |  |  |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           |   | 46.675,05              | 41.900,00                                   | 47.584,48                                    | 13.400,00                        | -34.184,48              |  |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen                                                    |   | 824.590,98             | 1.014.400,00                                | 2.586.986,44                                 | 1.454.542,91                     | -1.132.443,53           |  |  |  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 |   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |  |  |  |

| Teilhaushalt              |                                                                                                                           | 3                      | Geschäftsbereich 2                          |                                              |                                  |                         |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 1.781.380,61           | 733.800,00                                  | 4.859.965,08                                 | 3.965.799,85                     | -894.165,23             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 2.652.646,64           | 1.790.100,00                                | 7.494.536,00                                 | 5.433.742,76                     | -2.060.793,24           |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | -1.257.221,91          | -1.206.400,00                               | -6.578.888,65                                | -2.127.967,76                    | 4.450.920,89            |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | -110.942.489,82        | -113.741.800,00                             | -132.421.442,98                              | -124.415.753,03                  | 8.005.689,95            |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 2.096.120,00                                | 2.096.120,00                                 | 0,00                             | -2.096.120,00           |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | 0,00                   | -2.096.120,00                               | -2.096.120,00                                | 0,00                             | 2.096.120,00            |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

| Teilhaushalt              |                                                                                                                           | 4                      | Allgemeine Finanzwirtschaft                 |                                              |                                  |                                                  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 J. Spalte 3) |
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                  |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                  |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 10.524.280,09          | 9.282.500,00                                | 9.282.500,00                                 | 8.952.806,11                     | -329.693,89                                      |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 172.875.554,25         | 182.329.800,00                              | 185.169.190,05                               | 183.243.506,49                   | -1.925.683,56                                    |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 9.095,05               | 0,00                                        | 0,00                                         | 20.408,07                        | 20.408,07                                        |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 40,51                  | 0,00                                        | 0,00                                         | 8,60                             | 8,60                                             |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | 183.408.969,90         | 191.612.300,00                              | 194.451.690,05                               | 192.216.729,27                   | -2.234.960,78                                    |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 274.428,80             | 285.000,00                                  | 279.836,68                                   | 265.439,79                       | -14.396,89                                       |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 33.018.021,37          | 38.548.000,00                               | 38.976.263,32                                | 38.976.295,64                    | 32,32                                            |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 18,80                  | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,10                             | 0,10                                             |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | 33.292.468,97          | 38.833.000,00                               | 39.256.100,00                                | 39.241.735,53                    | -14.364,47                                       |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | 150.116.500,93         | 152.779.300,00                              | 155.195.590,05                               | 152.974.993,74                   | -2.220.596,31                                    |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 1.833.522,00           | 1.804.200,00                                | 1.804.200,00                                 | 1.816.790,00                     | 12.590,00                                        |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 1.833.522,00           | 1.804.200,00                                | 1.804.200,00                                 | 1.816.790,00                     | 12.590,00                                        |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 2.600.000,00           | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 4.433.522,00           | 1.804.200,00                                | 1.804.200,00                                 | 1.816.790,00                     | 12.590,00                                        |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 400,16                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 3.760,74                         | 3.760,74                                         |

| Teilhaushalt              |                                                                                                                           | 4                      | Allgemeine Finanzwirtschaft                 |                                              |                                  |                         |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 400,16                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 3.760,74                         | 3.760,74                |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | 4.433.121,84           | 1.804.200,00                                | 1.804.200,00                                 | 1.813.029,26                     | 8.829,26                |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | 154.549.622,77         | 154.583.500,00                              | 156.999.790,05                               | 154.788.023,00                   | -2.211.767,05           |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |

<sup>1</sup> ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Landkreis  
Sächsische Schweiz–Osterzgebirge



**5.**  
**Teilfinanzrechnung**  
**Schlüsselprodukte**

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

Teilhaushalt **1** Bereich Landrat  
Budget **1-0005** Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Tourismus  
Produktbereich **1-0005-57** Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe **1-0005-57.1** Wirtschaftsförderung  
Produktuntergruppe **1-0005-57.10** Wirtschaftsförderung  
Produkt **1-0005-57.1001** Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 117.601,82             | 152.000,00                                  | 965.106,12                                   | 1.606.779,84                     | 641.673,72                                        |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 65.910,00              | 31.900,00                                   | 33.200,00                                    | 29.275,00                        | -3.925,00                                         |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 765,63                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 2.615,75                         | 2.615,75                                          |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>184.277,45</b>      | <b>183.900,00</b>                           | <b>998.306,12</b>                            | <b>1.638.670,59</b>              | <b>640.364,47</b>                                 |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 362.057,65             | 416.500,00                                  | 416.500,00                                   | 409.095,11                       | -7.404,89                                         |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 67.003,15              | 68.000,00                                   | 135.724,90                                   | 103.234,81                       | -32.490,09                                        |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 168.500,00             | 166.500,00                                  | 975.163,55                                   | 869.453,80                       | -105.709,75                                       |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 229.050,54             | 256.700,00                                  | 239.720,85                                   | 200.730,85                       | -38.990,00                                        |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>826.611,34</b>      | <b>907.700,00</b>                           | <b>1.767.109,30</b>                          | <b>1.582.514,57</b>              | <b>-184.594,73</b>                                |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-642.333,89</b>     | <b>-723.800,00</b>                          | <b>-768.803,18</b>                           | <b>56.156,02</b>                 | <b>824.959,20</b>                                 |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

|                    |                |                                                      |
|--------------------|----------------|------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 1              | Bereich Landrat                                      |
| Budget             | 1-0005         | Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Tourismus       |
| Produktbereich     | 1-0005-57      | Wirtschaft und Tourismus                             |
| Produktgruppe      | 1-0005-57.1    | Wirtschaftsförderung                                 |
| Produktuntergruppe | 1-0005-57.10   | Wirtschaftsförderung                                 |
| Produkt            | 1-0005-57.1001 | Schlüsselprodukt: Wirtschaftsförderung und Tourismus |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | -642.333,89            | -723.800,00                                 | -768.803,18                                  | 56.156,02                        | 824.959,20                                        |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 54.400,00                                   | 54.400,00                                    | 0,00                             | -54.400,00                                        |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | 0,00                   | -54.400,00                                  | -54.400,00                                   | 0,00                             | 54.400,00                                         |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                                                       |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>1</b>              | Bereich Landrat                                                                                       |
| Budget             | <b>1-0500</b>         | Haupt- und Personalamt                                                                                |
| Produktbereich     | <b>1-0500-11</b>      | Innere Verwaltung                                                                                     |
| Produktgruppe      | <b>1-0500-11.1</b>    | Verwaltungssteuerung und -service                                                                     |
| Produktuntergruppe | <b>1-0500-11.13</b>   | Finanzverwaltung                                                                                      |
| Produkt            | <b>1-0500-11.1303</b> | Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücks. energie- u. umweltbew. Verwalt. |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 501.157,33             | 460.700,00                                  | 460.700,00                                   | 517.611,52                       | 56.911,52                                         |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 12.732,32              | 12.200,00                                   | 12.200,00                                    | 27.144,32                        | 14.944,32                                         |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 400,16                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 3.760,74                         | 3.760,74                                          |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>514.289,81</b>      | <b>472.900,00</b>                           | <b>472.900,00</b>                            | <b>548.516,58</b>                | <b>75.616,58</b>                                  |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 354.591,18             | 612.800,00                                  | 612.800,00                                   | 436.144,99                       | -176.655,01                                       |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 2.400.670,31           | 3.408.600,00                                | 4.680.472,17                                 | 3.443.720,48                     | -1.236.751,69                                     |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 450.635,38             | 431.200,00                                  | 432.789,54                                   | 432.734,12                       | -55,42                                            |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 4.399,14               | 42.000,00                                   | 25.080,87                                    | 2.833,62                         | -22.247,25                                        |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>3.210.296,01</b>    | <b>4.494.600,00</b>                         | <b>5.751.142,58</b>                          | <b>4.315.433,21</b>              | <b>-1.435.709,37</b>                              |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-2.696.006,20</b>   | <b>-4.021.700,00</b>                        | <b>-5.278.242,58</b>                         | <b>-3.766.916,63</b>             | <b>1.511.325,95</b>                               |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                                                      |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>1</b>              | Bereich Landrat                                                                                      |
| Budget             | <b>1-0500</b>         | Haupt- und Personalamt                                                                               |
| Produktbereich     | <b>1-0500-11</b>      | Innere Verwaltung                                                                                    |
| Produktgruppe      | <b>1-0500-11.1</b>    | Verwaltungssteuerung und -service                                                                    |
| Produktuntergruppe | <b>1-0500-11.13</b>   | Finanzverwaltung                                                                                     |
| Produkt            | <b>1-0500-11.1303</b> | Schlüsselprodukt: Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücks.energie- u. umweltbew. Verwalt. |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 37.201,59              | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 379.029,66             | 398.600,00                                  | 398.600,00                                   | 398.520,46                       | -79,54                  |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 8.745,17               | 110.000,00                                  | 167.242,92                                   | 53.402,66                        | -113.840,26             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 110.150,09             | 0,00                                        | 42.852,34                                    | 41.188,60                        | -1.663,74               |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>535.126,51</b>      | <b>508.600,00</b>                           | <b>608.695,26</b>                            | <b>493.111,72</b>                | <b>-115.583,54</b>      |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>-535.126,51</b>     | <b>-508.600,00</b>                          | <b>-608.695,26</b>                           | <b>-493.111,72</b>               | <b>115.583,54</b>       |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-3.231.132,71</b>   | <b>-4.530.300,00</b>                        | <b>-5.886.937,84</b>                         | <b>-4.260.028,35</b>             | <b>1.626.909,49</b>     |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 35.600,00                                   | 35.600,00                                    | 0,00                             | -35.600,00              |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>-35.600,00</b>                           | <b>-35.600,00</b>                            | <b>0,00</b>                      | <b>35.600,00</b>        |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                               |
|--------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>2</b>              | Geschäftsbereich 1                                            |
| Budget             | <b>2-1100</b>         | Amt für Straßen und Hochbau (Teil Straßen)                    |
| Produktbereich     | <b>2-1100-54</b>      | Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr |
| Produktgruppe      | <b>2-1100-54.2</b>    | Kreisstraßen                                                  |
| Produktuntergruppe | <b>2-1100-54.20</b>   | Kreisstraßen                                                  |
| Produkt            | <b>2-1100-54.2001</b> | Schlüsselprodukt:Kreisstraßen                                 |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 3.812.471,58           | 4.325.000,00                                | 4.341.478,30                                 | 3.151.497,52                     | -1.189.980,78                                     |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 20.129,59              | 9.600,00                                    | 9.600,00                                     | 16.470,97                        | 6.870,97                                          |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 70.105,65              | 113.300,00                                  | 120.396,85                                   | 81.274,99                        | -39.121,86                                        |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 108.950,96             | 136.200,00                                  | 294.300,00                                   | 265.980,82                       | -28.319,18                                        |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| <b>2</b>                  | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>4.011.657,78</b>    | <b>4.584.100,00</b>                         | <b>4.765.775,15</b>                          | <b>3.515.224,30</b>              | <b>-1.250.550,85</b>                              |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 2.153.294,43           | 2.274.900,00                                | 2.274.900,00                                 | 2.207.016,80                     | -67.883,20                                        |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 2.452.443,20           | 3.251.800,00                                | 4.119.884,54                                 | 2.024.120,25                     | -2.095.764,29                                     |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 120.577,03             | 114.100,00                                  | 126.762,00                                   | 118.442,33                       | -8.319,67                                         |
| <b>4</b>                  | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>4.726.314,66</b>    | <b>5.640.800,00</b>                         | <b>6.521.546,54</b>                          | <b>4.349.579,38</b>              | <b>-2.171.967,16</b>                              |
| <b>5</b>                  | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-714.656,88</b>     | <b>-1.056.700,00</b>                        | <b>-1.755.771,39</b>                         | <b>-834.355,08</b>               | <b>921.416,31</b>                                 |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 3.179.594,44           | 741.500,00                                  | 7.197.222,21                                 | 4.520.171,53                     | -2.677.050,68                                     |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 2.612,04               | 0,00                                        | 0,00                                         | 553,80                           | 553,80                                            |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 7.085,35                         | 7.085,35                                          |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>3.182.206,48</b>    | <b>741.500,00</b>                           | <b>7.197.222,21</b>                          | <b>4.527.810,68</b>              | <b>-2.669.411,53</b>                              |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                               |
|--------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>2</b>              | Geschäftsbereich 1                                            |
| Budget             | <b>2-1100</b>         | Amt für Straßen und Hochbau (Teil Straßen)                    |
| Produktbereich     | <b>2-1100-54</b>      | Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr |
| Produktgruppe      | <b>2-1100-54.2</b>    | Kreisstraßen                                                  |
| Produktuntergruppe | <b>2-1100-54.20</b>   | Kreisstraßen                                                  |
| Produkt            | <b>2-1100-54.2001</b> | Schlüsselprodukt:Kreisstraßen                                 |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 8.328,73               | 10.000,00                                   | 20.175,17                                    | 10.184,34                        | -9.990,83                                         |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 3.474.733,02           | 1.120.100,00                                | 11.589.750,41                                | 4.541.849,02                     | -7.047.901,39                                     |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 578.491,71             | 425.200,00                                  | 435.070,50                                   | 429.506,60                       | -5.563,90                                         |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 117.182,95             | 0,00                                        | 0,00                                         | 24.883,67                        | 24.883,67                                         |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>4.178.736,41</b>    | <b>1.555.300,00</b>                         | <b>12.044.996,08</b>                         | <b>5.006.423,63</b>              | <b>-7.038.572,45</b>                              |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>-996.529,93</b>     | <b>-813.800,00</b>                          | <b>-4.847.773,87</b>                         | <b>-478.612,95</b>               | <b>4.369.160,92</b>                               |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-1.711.186,81</b>   | <b>-1.870.500,00</b>                        | <b>-6.603.545,26</b>                         | <b>-1.312.968,03</b>             | <b>5.290.577,23</b>                               |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 9.746.400,00                                | 9.746.400,00                                 | 0,00                             | -9.746.400,00                                     |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>-9.746.400,00</b>                        | <b>-9.746.400,00</b>                         | <b>0,00</b>                      | <b>9.746.400,00</b>                               |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                  |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>2</b>              | Geschäftsbereich 1                                               |
| Budget             | <b>2-1500</b>         | Amt für Ländliche Entwicklung                                    |
| Produktbereich     | <b>2-1500-51</b>      | Räumliche Planung und Entwicklung                                |
| Produktgruppe      | <b>2-1500-51.1</b>    | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung |
| Produktuntergruppe | <b>2-1500-51.11</b>   | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen                    |
| Produkt            | <b>2-1500-51.1102</b> | Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung           |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 17,15                  | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 8.114,18               | 0,00                                        | 0,00                                         | 10.373,69                        | 10.373,69                                         |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| <b>2</b>                  | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>8.131,33</b>        | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>10.373,69</b>                 | <b>10.373,69</b>                                  |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 1.488.311,50           | 1.776.900,00                                | 1.776.900,00                                 | 1.449.239,84                     | -327.660,16                                       |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 3.172,02               | 6.900,00                                    | 7.635,85                                     | 5.691,84                         | -1.944,01                                         |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 74.604,41              | 212.500,00                                  | 770.195,07                                   | 170.392,64                       | -599.802,43                                       |
| <b>4</b>                  | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>1.566.087,93</b>    | <b>1.996.300,00</b>                         | <b>2.554.730,92</b>                          | <b>1.625.324,32</b>              | <b>-929.406,60</b>                                |
| <b>5</b>                  | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-1.557.956,60</b>   | <b>-1.996.300,00</b>                        | <b>-2.554.730,92</b>                         | <b>-1.614.950,63</b>             | <b>939.780,29</b>                                 |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                  |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>2</b>              | Geschäftsbereich 1                                               |
| Budget             | <b>2-1500</b>         | Amt für Ländliche Entwicklung                                    |
| Produktbereich     | <b>2-1500-51</b>      | Räumliche Planung und Entwicklung                                |
| Produktgruppe      | <b>2-1500-51.1</b>    | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung |
| Produktuntergruppe | <b>2-1500-51.11</b>   | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen                    |
| Produkt            | <b>2-1500-51.1102</b> | Schlüsselprodukt: Ländliche Entwicklung - Bodenordnung           |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-1.557.956,60</b>   | <b>-1.996.300,00</b>                        | <b>-2.554.730,92</b>                         | <b>-1.614.950,63</b>             | <b>939.780,29</b>                                 |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 380.000,00                                  | 380.000,00                                   | 0,00                             | -380.000,00                                       |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>-380.000,00</b>                          | <b>-380.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>380.000,00</b>                                 |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

Teilhaushalt **3** Geschäftsbereich 2  
Budget **3-2001** Leiterin Geschäftsbereich 2  
Produktbereich **3-2001-31** Soziale Hilfen  
Produktgruppe **3-2001-31.2** Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II  
Produktuntergruppe **3-2001-31.21** Leistungen für Unterkunft und Heizung  
Produkt **3-2001-31.2101** Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 14.812.829,74          | 16.260.000,00                               | 18.955.000,00                                | 17.142.320,57                    | -1.812.679,43                                     |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 1.112,29                         | 1.112,29                                          |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 4.619,00               | 4.300,00                                    | 4.300,00                                     | 3.476,69                         | -823,31                                           |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>14.817.448,74</b>   | <b>16.264.300,00</b>                        | <b>18.959.300,00</b>                         | <b>17.146.909,55</b>             | <b>-1.812.390,45</b>                              |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 22.859.302,67          | 23.032.000,00                               | 25.418.780,42                                | 25.049.702,70                    | -369.077,72                                       |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>22.859.302,67</b>   | <b>23.032.000,00</b>                        | <b>25.418.780,42</b>                         | <b>25.049.702,70</b>             | <b>-369.077,72</b>                                |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-8.041.853,93</b>   | <b>-6.767.700,00</b>                        | <b>-6.459.480,42</b>                         | <b>-7.902.793,15</b>             | <b>-1.443.312,73</b>                              |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

Teilhaushalt **3** Geschäftsbereich 2  
 Budget **3-2001** Leiterin Geschäftsbereich 2  
 Produktbereich **3-2001-31** Soziale Hilfen  
 Produktgruppe **3-2001-31.2** Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II  
 Produktuntergruppe **3-2001-31.21** Leistungen für Unterkunft und Heizung  
 Produkt **3-2001-31.2101** Schlüsselprodukt:Leistungen für Unterkunft und Heizung

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-8.041.853,93</b>   | <b>-6.767.700,00</b>                        | <b>-6.459.480,42</b>                         | <b>-7.902.793,15</b>             | <b>-1.443.312,73</b>                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                             |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                          |
| Budget             | <b>3-2100</b>         | Jugendamt                                                   |
| Produktbereich     | <b>3-2100-36</b>      | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)               |
| Produktgruppe      | <b>3-2100-36.3</b>    | Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  |
| Produktuntergruppe | <b>3-2100-36.31</b>   | Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz |
| Produkt            | <b>3-2100-36.3101</b> | Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention   |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 3.133.912,57           | 2.926.300,00                                | 3.040.895,33                                 | 3.228.138,68                     | 187.243,35                                        |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 11.346,42              | 10.000,00                                   | 10.000,00                                    | 7.376,12                         | -2.623,88                                         |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 18.544,02                        | 18.544,02                                         |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| <b>2</b>                  | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>3.145.258,99</b>    | <b>2.936.300,00</b>                         | <b>3.050.895,33</b>                          | <b>3.254.058,82</b>              | <b>203.163,49</b>                                 |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 808.175,70             | 1.060.400,00                                | 1.075.762,75                                 | 942.021,20                       | -133.741,55                                       |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 8.387,05               | 0,00                                        | 6.317,05                                     | 5.692,20                         | -624,85                                           |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 4.943.389,23           | 5.604.900,00                                | 5.944.671,58                                 | 5.357.132,34                     | -587.539,24                                       |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 12.173,28              | 30.700,00                                   | 30.908,76                                    | 18.782,04                        | -12.126,72                                        |
| <b>4</b>                  | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>5.772.125,26</b>    | <b>6.696.000,00</b>                         | <b>7.057.660,14</b>                          | <b>6.323.627,78</b>              | <b>-734.032,36</b>                                |
| <b>5</b>                  | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-2.626.866,27</b>   | <b>-3.759.700,00</b>                        | <b>-4.006.764,81</b>                         | <b>-3.069.568,96</b>             | <b>937.195,85</b>                                 |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                             |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                          |
| Budget             | <b>3-2100</b>         | Jugendamt                                                   |
| Produktbereich     | <b>3-2100-36</b>      | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)               |
| Produktgruppe      | <b>3-2100-36.3</b>    | Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  |
| Produktuntergruppe | <b>3-2100-36.31</b>   | Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz |
| Produkt            | <b>3-2100-36.3101</b> | Schlüsselprodukt: Kinder-, Jugend- und Familienprävention   |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-2.626.866,27</b>   | <b>-3.759.700,00</b>                        | <b>-4.006.764,81</b>                         | <b>-3.069.568,96</b>             | <b>937.195,85</b>                                 |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                            |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                         |
| Budget             | <b>3-2100</b>         | Jugendamt                                                  |
| Produktbereich     | <b>3-2100-36</b>      | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)              |
| Produktgruppe      | <b>3-2100-36.3</b>    | Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| Produktuntergruppe | <b>3-2100-36.33</b>   | Hilfe zur Erziehung                                        |
| Produkt            | <b>3-2100-36.3301</b> | Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung                       |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 117.214,38             | 20.000,00                                   | 20.000,00                                    | 12.965,96                        | -7.034,04                                         |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 635.595,27             | 630.000,00                                  | 630.000,00                                   | 586.983,82                       | -43.016,18                                        |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 1.565,79               | 0,00                                        | 0,00                                         | 221,30                           | 221,30                                            |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 1.916.039,47           | 1.641.500,00                                | 1.641.500,00                                 | 1.791.786,98                     | 150.286,98                                        |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 2.750,00               | 0,00                                        | 0,00                                         | 100,00                           | 100,00                                            |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>2.673.164,91</b>    | <b>2.291.500,00</b>                         | <b>2.291.500,00</b>                          | <b>2.392.058,06</b>              | <b>100.558,06</b>                                 |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 2.045.853,86           | 2.152.200,00                                | 2.152.200,00                                 | 2.257.779,60                     | 105.579,60                                        |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 472,76                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 25.405.360,22          | 26.438.200,00                               | 29.272.192,44                                | 27.460.224,21                    | -1.811.968,23                                     |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 1.253.979,73           | 1.231.500,00                                | 1.382.850,74                                 | 1.717.067,28                     | 334.216,54                                        |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>28.705.666,57</b>   | <b>29.821.900,00</b>                        | <b>32.807.243,18</b>                         | <b>31.435.071,09</b>             | <b>-1.372.172,09</b>                              |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-26.032.501,66</b>  | <b>-27.530.400,00</b>                       | <b>-30.515.743,18</b>                        | <b>-29.043.013,03</b>            | <b>1.472.730,15</b>                               |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

|                    |                |                                                            |
|--------------------|----------------|------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                                         |
| Budget             | 3-2100         | Jugendamt                                                  |
| Produktbereich     | 3-2100-36      | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)              |
| Produktgruppe      | 3-2100-36.3    | Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| Produktuntergruppe | 3-2100-36.33   | Hilfe zur Erziehung                                        |
| Produkt            | 3-2100-36.3301 | Schlüsselprodukt:Hilfe zur Erziehung                       |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | -26.032.501,66         | -27.530.400,00                              | -30.515.743,18                               | -29.043.013,03                   | 1.472.730,15                                      |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                    |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                 |
| Budget             | <b>3-2200</b>         | Sozial- und Ausländeramt           |
| Produktbereich     | <b>3-2200-31</b>      | Soziale Hilfen                     |
| Produktgruppe      | <b>3-2200-31.4</b>    | Eingliederungshilfe nach SGB IX    |
| Produktuntergruppe | <b>3-2200-31.41</b>   | Eingliederungshilfe nach SGB IX    |
| Produkt            | <b>3-2200-31.4105</b> | Leistungen zur Teilhabe an Bildung |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 241.446,77             | 121.000,00                                  | 121.000,00                                   | 544.521,57                       | 423.521,57                                        |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 7.934,30               | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>249.381,07</b>      | <b>121.000,00</b>                           | <b>121.000,00</b>                            | <b>544.521,57</b>                | <b>423.521,57</b>                                 |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 4.293.357,21           | 3.401.000,00                                | 3.688.854,99                                 | 4.739.208,08                     | 1.050.353,09                                      |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 549,36                 | 2.000,00                                    | 1.827,45                                     | 145,00                           | -1.682,45                                         |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>4.293.906,57</b>    | <b>3.403.000,00</b>                         | <b>3.690.682,44</b>                          | <b>4.739.353,08</b>              | <b>1.048.670,64</b>                               |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-4.044.525,50</b>   | <b>-3.282.000,00</b>                        | <b>-3.569.682,44</b>                         | <b>-4.194.831,51</b>             | <b>-625.149,07</b>                                |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                    |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                 |
| Budget             | <b>3-2200</b>         | Sozial- und Ausländeramt           |
| Produktbereich     | <b>3-2200-31</b>      | Soziale Hilfen                     |
| Produktgruppe      | <b>3-2200-31.4</b>    | Eingliederungshilfe nach SGB IX    |
| Produktuntergruppe | <b>3-2200-31.41</b>   | Eingliederungshilfe nach SGB IX    |
| Produkt            | <b>3-2200-31.4105</b> | Leistungen zur Teilhabe an Bildung |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-4.044.525,50</b>   | <b>-3.282.000,00</b>                        | <b>-3.569.682,44</b>                         | <b>-4.194.831,51</b>             | <b>-625.149,07</b>                                |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                                                    |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                                                                 |
| Budget             | <b>3-2200</b>         | Sozial- und Ausländeramt                                                                           |
| Produktbereich     | <b>3-2200-31</b>      | Soziale Hilfen                                                                                     |
| Produktgruppe      | <b>3-2200-31.4</b>    | Eingliederungshilfe nach SGB IX                                                                    |
| Produktuntergruppe | <b>3-2200-31.41</b>   | Eingliederungshilfe nach SGB IX                                                                    |
| Produkt            | <b>3-2200-31.4109</b> | Leistungen zur sozialen Teilhabe Heilpädagogische Leistungen § 113 Abs. 2 Ziff.3 i.V.m. §79 SGB IX |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 24.459,05              | 22.000,00                                   | 22.000,00                                    | 41.882,14                        | 19.882,14               |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 25.911,97                        | 25.911,97               |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 1.228,98               | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>25.688,03</b>       | <b>22.000,00</b>                            | <b>22.000,00</b>                             | <b>67.794,11</b>                 | <b>45.794,11</b>        |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 4.181.448,76           | 4.357.000,00                                | 3.704.969,83                                 | 4.586.705,54                     | 881.735,71              |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 0,00                   | 1.500,00                                    | 1.472,83                                     | 0,00                             | -1.472,83               |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>4.181.448,76</b>    | <b>4.358.500,00</b>                         | <b>3.706.442,66</b>                          | <b>4.586.705,54</b>              | <b>880.262,88</b>       |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-4.155.760,73</b>   | <b>-4.336.500,00</b>                        | <b>-3.684.442,66</b>                         | <b>-4.518.911,43</b>             | <b>-834.468,77</b>      |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                                                                    |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                                                                 |
| Budget             | <b>3-2200</b>         | Sozial- und Ausländeramt                                                                           |
| Produktbereich     | <b>3-2200-31</b>      | Soziale Hilfen                                                                                     |
| Produktgruppe      | <b>3-2200-31.4</b>    | Eingliederungshilfe nach SGB IX                                                                    |
| Produktuntergruppe | <b>3-2200-31.41</b>   | Eingliederungshilfe nach SGB IX                                                                    |
| Produkt            | <b>3-2200-31.4109</b> | Leistungen zur sozialen Teilhabe Heilpädagogische Leistungen § 113 Abs. 2 Ziff.3 i.V.m. §79 SGB IX |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-4.155.760,73</b>   | <b>-4.336.500,00</b>                        | <b>-3.684.442,66</b>                         | <b>-4.518.911,43</b>             | <b>-834.468,77</b>                                |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                               |
|--------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                            |
| Budget             | <b>3-2200</b>         | Sozial- und Ausländeramt                                      |
| Produktbereich     | <b>3-2200-33</b>      | Soziale Hilfen                                                |
| Produktgruppe      | <b>3-2200-33.1</b>    | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                    |
| Produktuntergruppe | <b>3-2200-33.16</b>   | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                    |
| Produkt            | <b>3-2200-33.1601</b> | Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 520.509,15             | 116.000,00                                  | 116.000,00                                   | 819.727,29                       | 703.727,29                                        |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 514,04                 | 0,00                                        | 0,00                                         | 61,46                            | 61,46                                             |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| <b>2</b>                  | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>521.023,19</b>      | <b>116.000,00</b>                           | <b>116.000,00</b>                            | <b>819.788,75</b>                | <b>703.788,75</b>                                 |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 219.956,56             | 210.900,00                                  | 210.900,00                                   | 222.804,80                       | 11.904,80                                         |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 572,90                 | 0,00                                        | 1.790,47                                     | 1.597,59                         | -192,88                                           |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 633.831,20             | 640.000,00                                  | 850.987,27                                   | 794.488,41                       | -56.498,86                                        |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 5.353,84               | 134.100,00                                  | 132.276,92                                   | 10.506,49                        | -121.770,43                                       |
| <b>4</b>                  | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>859.714,50</b>      | <b>985.000,00</b>                           | <b>1.195.954,66</b>                          | <b>1.029.397,29</b>              | <b>-166.557,37</b>                                |
| <b>5</b>                  | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-338.691,31</b>     | <b>-869.000,00</b>                          | <b>-1.079.954,66</b>                         | <b>-209.608,54</b>               | <b>870.346,12</b>                                 |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                               |
|--------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                            |
| Budget             | <b>3-2200</b>         | Sozial- und Ausländeramt                                      |
| Produktbereich     | <b>3-2200-33</b>      | Soziale Hilfen                                                |
| Produktgruppe      | <b>3-2200-33.1</b>    | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                    |
| Produktuntergruppe | <b>3-2200-33.16</b>   | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                    |
| Produkt            | <b>3-2200-33.1601</b> | Schlüsselprodukt:Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 402.366,41             | 150.000,00                                  | 986.112,19                                   | 534.370,23                       | -451.741,96                                       |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>402.366,41</b>      | <b>150.000,00</b>                           | <b>986.112,19</b>                            | <b>534.370,23</b>                | <b>-451.741,96</b>                                |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>-402.366,41</b>     | <b>-150.000,00</b>                          | <b>-986.112,19</b>                           | <b>-534.370,23</b>               | <b>451.741,96</b>                                 |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-741.057,72</b>     | <b>-1.019.000,00</b>                        | <b>-2.066.066,85</b>                         | <b>-743.978,77</b>               | <b>1.322.088,08</b>                               |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 333.120,00                                  | 333.120,00                                   | 0,00                             | -333.120,00                                       |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>-333.120,00</b>                          | <b>-333.120,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>333.120,00</b>                                 |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                  |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2               |
| Budget             | <b>3-2500</b>         | Amt für Sicherheit und Ordnung   |
| Produktbereich     | <b>3-2500-12</b>      | Sicherheit und Ordnung           |
| Produktgruppe      | <b>3-2500-12.7</b>    | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |
| Produktuntergruppe | <b>3-2500-12.70</b>   | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |
| Produkt            | <b>3-2500-12.7001</b> | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 28.483.393,80          | 30.690.100,00                               | 30.690.100,00                                | 33.127.910,08                    | 2.437.810,08                                      |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 324.687,70             | 362.300,00                                  | 362.300,00                                   | 2.749,52                         | -359.550,48                                       |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| <b>2</b>                  | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>28.808.081,50</b>   | <b>31.052.400,00</b>                        | <b>31.052.400,00</b>                         | <b>33.130.659,60</b>             | <b>2.078.259,60</b>                               |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 475.918,65             | 472.100,00                                  | 472.100,00                                   | 512.214,49                       | 40.114,49                                         |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 162.462,39             | 317.800,00                                  | 331.388,17                                   | 175.134,51                       | -156.253,66                                       |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 28.519.594,72          | 29.402.000,00                               | 29.387.931,07                                | 29.172.668,06                    | -215.263,01                                       |
| <b>4</b>                  | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>29.157.975,76</b>   | <b>30.191.900,00</b>                        | <b>30.191.419,24</b>                         | <b>29.860.017,06</b>             | <b>-331.402,18</b>                                |
| <b>5</b>                  | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-349.894,26</b>     | <b>860.500,00</b>                           | <b>860.980,76</b>                            | <b>3.270.642,54</b>              | <b>2.409.661,78</b>                               |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                  |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2               |
| Budget             | <b>3-2500</b>         | Amt für Sicherheit und Ordnung   |
| Produktbereich     | <b>3-2500-12</b>      | Sicherheit und Ordnung           |
| Produktgruppe      | <b>3-2500-12.7</b>    | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |
| Produktuntergruppe | <b>3-2500-12.70</b>   | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |
| Produkt            | <b>3-2500-12.7001</b> | Schlüsselprodukt: Rettungsdienst |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 1.313,76               | 0,00                                        | 480,76                                       | 480,76                           | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 71.000,00                                   | 61.123,36                                    | 50.247,27                        | -10.876,09                                        |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>1.313,76</b>        | <b>71.000,00</b>                            | <b>61.604,12</b>                             | <b>50.728,03</b>                 | <b>-10.876,09</b>                                 |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>-1.313,76</b>       | <b>-71.000,00</b>                           | <b>-61.604,12</b>                            | <b>-50.728,03</b>                | <b>10.876,09</b>                                  |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-351.208,02</b>     | <b>789.500,00</b>                           | <b>799.376,64</b>                            | <b>3.219.914,51</b>              | <b>2.420.537,87</b>                               |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

Teilhaushalt **3** Geschäftsbereich 2  
Budget **3-2500** Amt für Sicherheit und Ordnung  
Produktbereich **3-2500-12** Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe **3-2500-12.8** Katastrophenschutz  
Produktuntergruppe **3-2500-12.80** Katastrophenschutz  
Produkt **3-2500-12.8001** Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     | (Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                         |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                       |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 17.342,33              | 20.000,00                                   | 7.141.474,85                                 | 68.775,00                        | -7.072.699,85           |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 768,00                 | 800,00                                      | 800,00                                       | 768,00                           | -32,00                  |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 9.733,30               | 0,00                                        | 0,00                                         | 8.368,30                         | 8.368,30                |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2                         | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>27.843,63</b>       | <b>20.800,00</b>                            | <b>7.142.274,85</b>                          | <b>77.911,30</b>                 | <b>-7.064.363,55</b>    |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 282.071,32             | 300.200,00                                  | 300.200,00                                   | 352.457,16                       | 52.257,16               |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 70.163,84              | 79.000,00                                   | 8.021.010,07                                 | 6.696.094,05                     | -1.324.916,02           |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 41.275,00                                    | 48.775,00                        | 7.500,00                |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 73.180,25              | 60.200,00                                   | 1.862.683,32                                 | 1.394.008,04                     | -468.675,28             |
| 4                         | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>425.415,41</b>      | <b>439.400,00</b>                           | <b>10.225.168,39</b>                         | <b>8.491.334,25</b>              | <b>-1.733.834,14</b>    |
| 5                         | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-397.571,78</b>     | <b>-418.600,00</b>                          | <b>-3.082.893,54</b>                         | <b>-8.413.422,95</b>             | <b>-5.330.529,41</b>    |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 6.473,11               | 31.000,00                                   | 221.162,16                                   | 158.322,01                       | -62.840,15              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>6.473,11</b>        | <b>31.000,00</b>                            | <b>221.162,16</b>                            | <b>158.322,01</b>                | <b>-62.840,15</b>       |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                 |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                              |
| Budget             | <b>3-2500</b>         | Amt für Sicherheit und Ordnung                  |
| Produktbereich     | <b>3-2500-12</b>      | Sicherheit und Ordnung                          |
| Produktgruppe      | <b>3-2500-12.8</b>    | Katastrophenschutz                              |
| Produktuntergruppe | <b>3-2500-12.80</b>   | Katastrophenschutz                              |
| Produkt            | <b>3-2500-12.8001</b> | Schlüsselprodukt: Katastrophen- und Zivilschutz |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 5.355,00               | 0,00                                        | 6.024,38                                     | 6.112,34                         | 87,96                                             |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 193.571,14             | 92.500,00                                   | 394.780,08                                   | 205.351,87                       | -189.428,21                                       |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>198.926,14</b>      | <b>92.500,00</b>                            | <b>400.804,46</b>                            | <b>211.464,21</b>                | <b>-189.340,25</b>                                |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | <b>-192.453,03</b>     | <b>-61.500,00</b>                           | <b>-179.642,30</b>                           | <b>-53.142,20</b>                | <b>126.500,10</b>                                 |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | <b>-590.024,81</b>     | <b>-480.100,00</b>                          | <b>-3.262.535,84</b>                         | <b>-8.466.565,15</b>             | <b>-5.204.029,31</b>                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 255.600,00                                  | 255.600,00                                   | 0,00                             | -255.600,00                                       |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | <b>0,00</b>            | <b>-255.600,00</b>                          | <b>-255.600,00</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>255.600,00</b>                                 |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                     |
|--------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                  |
| Budget             | <b>3-2800</b>         | Amt für Bildung und ÖPNV            |
| Produktbereich     | <b>3-2800-24</b>      | Schulträgeraufgaben                 |
| Produktgruppe      | <b>3-2800-24.1</b>    | Schülerbeförderung                  |
| Produktuntergruppe | <b>3-2800-24.10</b>   | Schülerbeförderung                  |
| Produkt            | <b>3-2800-24.1001</b> | Schlüsselprodukt Schülerbeförderung |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 1.324.782,00           | 3.181.800,00                                | 3.181.800,00                                 | 3.176.236,00                     | -5.564,00                                         |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 1.646.799,00           | 1.235.000,00                                | 1.235.000,00                                 | 649.939,15                       | -585.060,85                                       |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 152,97                 | 0,00                                        | 92.190,22                                    | 138.869,59                       | 46.679,37                                         |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| <b>2</b>                  | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>2.971.733,97</b>    | <b>4.416.800,00</b>                         | <b>4.508.990,22</b>                          | <b>3.965.044,74</b>              | <b>-543.945,48</b>                                |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 324.758,99             | 332.800,00                                  | 332.800,00                                   | 330.104,14                       | -2.695,86                                         |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 5.998.002,15           | 4.066.000,00                                | 4.490.225,62                                 | 4.349.888,02                     | -140.337,60                                       |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 2.280.705,00           | 5.509.000,00                                | 5.474.000,00                                 | 5.473.693,00                     | -307,00                                           |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 884,75                 | 2.500,00                                    | 4.496,40                                     | 790,95                           | -3.705,45                                         |
| <b>4</b>                  | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>8.604.350,89</b>    | <b>9.910.300,00</b>                         | <b>10.301.522,02</b>                         | <b>10.154.476,11</b>             | <b>-147.045,91</b>                                |
| <b>5</b>                  | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-5.632.616,92</b>   | <b>-5.493.500,00</b>                        | <b>-5.792.531,80</b>                         | <b>-6.189.431,37</b>             | <b>-396.899,57</b>                                |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

|                    |                |                                     |
|--------------------|----------------|-------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                  |
| Budget             | 3-2800         | Amt für Bildung und ÖPNV            |
| Produktbereich     | 3-2800-24      | Schulträgeraufgaben                 |
| Produktgruppe      | 3-2800-24.1    | Schülerbeförderung                  |
| Produktuntergruppe | 3-2800-24.10   | Schülerbeförderung                  |
| Produkt            | 3-2800-24.1001 | Schlüsselprodukt Schülerbeförderung |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | -5.632.616,92          | -5.493.500,00                               | -5.792.531,80                                | -6.189.431,37                    | -396.899,57                                       |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |

**Teilfinanzrechnung A Planvergleich zu § 50 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**

|                    |                       |                                                               |
|--------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | <b>3</b>              | Geschäftsbereich 2                                            |
| Budget             | <b>3-2800</b>         | Amt für Bildung und ÖPNV                                      |
| Produktbereich     | <b>3-2800-54</b>      | Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr |
| Produktgruppe      | <b>3-2800-54.7</b>    | Öffentlicher Personennahverkehr                               |
| Produktuntergruppe | <b>3-2800-54.70</b>   | Öffentlicher Personennahverkehr                               |
| Produkt            | <b>3-2800-54.7001</b> | Schlüsselprodukt Öffentlicher Personennahverkehr              |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 1                         | anteilige Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit                                                     | 4.395.629,00           | 4.325.000,00                                | 4.502.394,00                                 | 4.504.394,00                     | 2.000,00                                          |
|                           | + anteilige sonstige Transfereinzahlungen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge                                     | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                          | 1.628.387,92           | 1.717.000,00                                | 1.740.156,70                                 | 1.856.968,22                     | 116.811,52                                        |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| <b>2</b>                  | = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>6.024.016,92</b>    | <b>6.042.000,00</b>                         | <b>6.242.550,70</b>                          | <b>6.361.362,22</b>              | <b>118.811,52</b>                                 |
| 3                         | anteilige Personalauszahlungen                                                                                            | 180.580,58             | 187.600,00                                  | 187.600,00                                   | 192.788,13                       | 5.188,13                                          |
|                           | + anteilige Versorgungsauszahlungen                                                                                       | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                       | 16.358.563,07          | 17.600.500,00                               | 22.270.984,22                                | 21.521.391,22                    | -749.593,00                                       |
|                           | + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                              | 26.702,84              | 155.600,00                                  | 179.534,68                                   | 10.935,35                        | -168.599,33                                       |
| <b>4</b>                  | = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                               | <b>16.565.846,49</b>   | <b>17.943.700,00</b>                        | <b>22.638.118,90</b>                         | <b>21.725.114,70</b>             | <b>-913.004,20</b>                                |
| <b>5</b>                  | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)                               | <b>-10.541.829,57</b>  | <b>-11.901.700,00</b>                       | <b>-16.395.568,20</b>                        | <b>-15.363.752,48</b>            | <b>1.031.815,72</b>                               |
| 6                         | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | darunter: investive Schlüsselzuweisungen                                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens            | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                       |

|                    |                |                                                               |
|--------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt       | 3              | Geschäftsbereich 2                                            |
| Budget             | 3-2800         | Amt für Bildung und ÖPNV                                      |
| Produktbereich     | 3-2800-54      | Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr |
| Produktgruppe      | 3-2800-54.7    | Öffentlicher Personennahverkehr                               |
| Produktuntergruppe | 3-2800-54.70   | Öffentlicher Personennahverkehr                               |
| Produkt            | 3-2800-54.7001 | Schlüsselprodukt Öffentlicher Personennahverkehr              |

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz - Ist<br>(Spalte 4 ./. Spalte 3) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                           | 01 - 12 / 21           | 01 - 12 / 22                                | V,01-12,ÜA,B/22                              | 01 - 12 / 22                     |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | EUR                    |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           |                                                                                                                           | 1                      | 2                                           | 3                                            | 4                                | 5                                                 |
| 7                         | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen      | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                    | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens                 | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                              | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                               | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)                                        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
| 8                         | = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)                        | -10.541.829,57         | -11.901.700,00                              | -16.395.568,20                               | -15.363.752,48                   | 1.031.815,72                                      |
|                           | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)        | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen                                                                  | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind |                        |                                             |                                              |                                  |                                                   |
|                           | Summe der investiven Einzahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Summe der investiven Auszahlungen                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |
|                           | Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)                                           | 0,00                   | 0,00                                        | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                                              |

Landkreis  
Sächsische Schweiz-Osterzgebirge



**6.**  
**Anhang Jahresabschluss**

**Anhang zum Jahresabschluss 2022**  
**des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge**



**Inhaltsverzeichnis**

---

|             |                                                                                                                                      |           |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b>    | <b>Vorbemerkungen .....</b>                                                                                                          | <b>3</b>  |
| <b>2</b>    | <b>Rechtsgrundlagen .....</b>                                                                                                        | <b>3</b>  |
| <b>3</b>    | <b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....</b>                                                                                   | <b>3</b>  |
| <b>4</b>    | <b>Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz .....</b>                                                                              | <b>5</b>  |
| <b>4.1</b>  | <b>Aktiva.....</b>                                                                                                                   | <b>5</b>  |
| <b>4.2</b>  | <b>Passiva .....</b>                                                                                                                 | <b>18</b> |
| <b>5</b>    | <b>Sonstige Angaben nach § 52 Abs. 2 SächsKomHVO.....</b>                                                                            | <b>27</b> |
| <b>5.1</b>  | <b>Abweichung von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....</b>                                                                    | <b>27</b> |
| <b>5.2</b>  | <b>Ausgeübte Wahlrechte .....</b>                                                                                                    | <b>28</b> |
| <b>5.3</b>  | <b>Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten .....</b>                                                      | <b>28</b> |
| <b>5.4</b>  | <b>Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre .....</b>                                                                                 | <b>28</b> |
| <b>5.5</b>  | <b>Sparkassenträgerschaft .....</b>                                                                                                  | <b>29</b> |
| <b>5.6</b>  | <b>Rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen .....</b>                                                      | <b>30</b> |
| <b>5.7</b>  | <b>Fremdwährungen.....</b>                                                                                                           | <b>30</b> |
| <b>5.8</b>  | <b>Verpflichtungen gegenüber organisatorisch oder rechtlich verselbstständigten Einheiten nach § 88b Abs. 1 S. 3 SächsGemO .....</b> | <b>30</b> |
| <b>5.9</b>  | <b>Sonstige Sachverhalte .....</b>                                                                                                   | <b>30</b> |
| <b>5.10</b> | <b>Festlegungen, die im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses getroffen wurden .....</b>                                       | <b>30</b> |
| <b>5.11</b> | <b>Korrekturen vorangegangener Jahresabschlüsse.....</b>                                                                             | <b>31</b> |

## **1 Vorbemerkungen**

Der vorliegende Jahresabschluss des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge zum Bilanzstichtag 31.12.2022 wurde nach den Vorschriften der Sächsischen Gemeindeordnung (SächsGemO) und der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO) in der für das Haushaltsjahr geltenden Fassung erstellt. Die Gliederung der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung entsprechen der SächsKomHVO.

Im Anhang sind zu den wesentlichen Bilanzpositionen und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden Erläuterungen vorzunehmen, so dass ein sachverständiger Dritter die vorliegende Bilanz beurteilen kann. § 52 SächsKomHVO legt im Einzelnen fest, welche Angaben der Anhang beinhalten muss.

Dem Jahresabschluss sind ferner eine Anlagenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Verbindlichkeitenübersicht gemäß den verbindlichen Mustern 14 bis 16 der Anlage 5 zur Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik (VwV KomHSys) sowie die Übersicht zu den Ermächtigungsübertragungen beizufügen.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge nutzt die Finanzsoftware SASKIA®.de-IFR, zertifiziert durch die Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung mit Datum vom 12.03.2021.

## **2 Rechtsgrundlagen**

Der Rechtsrahmen für die Haushaltswirtschaft des Landkreises wird durch folgende Regelungen bestimmt:

- Sächsische Landkreisordnung (SächsLKrO),
- gemeindegewirtschaftlicher Teil der Sächsischen Gemeindeordnung (SächsGemO),
- Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO),
- Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO),
- Produktrahmen einschl. Zuordnungsvorschriften,
- Kontenrahmen einschl. Zuordnungsvorschriften sowie
- verbindliche Muster für die Haushaltswirtschaft (VwV KomHSys) sowie weitere Arbeits-hilfen.

Die Rechtsgrundlagen beziehen sich auf den jeweils geltenden Stand im Haushaltsjahr 2022, soweit nicht anders angegeben.

## **3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanz (Vermögensrechnung) hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Sie hat die tatsächliche Vermögenslage des Landkreises darzustellen (§ 88 SächsGemO).

Die Bewertung des Vermögens im Jahresabschluss 2022 erfolgte gemäß § 8 Abs. 5 SächsGemO i. V. m. § 38 SächsKomHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen. Anschaffungsnebenkosten sowie Kosten für die Schaffung der Betriebsbereitschaft wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, soweit sie erkennbar zugeordnet werden konnten. Als Herstellungskosten wurden Kosten angesetzt, die der erstmaligen Herstellung oder Zweitherstellung eines Vermögensgegenstandes, seiner Erweiterung oder wesentlichen Verbesserung dienen.

Für die planmäßigen Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, fand ausschließlich die lineare Methode nach § 44 Abs. 1 SächsKomHVO Anwendung. Die Leistungsabschreibung nach § 44 Abs. 1 S. 3 SächsKomHVO kommt nicht zur Anwendung. Die zugrunde gelegten Nutzungsdauern für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens richten sich nach der Anlage zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO und der Abschreibungstabelle (vgl. DV PIR 311, Anlagen 1 und 1a) für unbewegliches und bewegliches Anlagevermögen des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge.

Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschl. Anschaffungsnebenkosten 800 EUR nicht überschreiten, stellen nach § 44 Abs. 5 SächsKomHVO zum Zeitpunkt der Anschaffung sofort Aufwand dar.

Im Jahresabschluss 2022 wurden Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen gemäß § 36 Abs. 8 SächsKomHVO gebildet, die über zehn Jahre linear vollständig abgeschrieben werden.

Zu den Finanzanlagen gehören Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und Zweckverbänden sowie Sondervermögen ferner Ausleihungen und Wertpapiere. Für die Bewertung der Finanzanlagen gilt grundsätzlich das Anschaffungskostenprinzip i. S. v. § 89 Abs. 5 SächsGemO i. V. m. § 38 Abs. 1 SächsKomHVO. Abweichend dazu dürfen Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und Zweckverbänden sowie Sondervermögen i. S. v. § 91 Abs. 1 Nr. 1 SächsGemO mit dem anteiligen Eigenkapital angesetzt werden (sog. Eigenkapitalspiegelmethode). Für die Sparkassenträgerschaft besteht ein Aktivierungsverbot.

Der Landkreis hat sich grundsätzlich für die Bewertung der Beteiligungen nach Eigenkapitalspiegelmethode entschieden. Mit der Änderung der SächsGemO im Jahr 2018 müssen nach § 89 Abs. 5 SächsGemO die an einem Unternehmen beteiligten Gemeinden und die Mitgliedsgemeinden eines Zweckverbandes das Bewertungswahlrecht einheitlich ausüben und einen einheitlichen Aufteilungsmaßstab bestimmen. Die entsprechenden Beschlüsse wurden in keinem Unternehmen bzw. Zweckverband gefasst.

Die Forderungen, d. h. die Ansprüche des Landkreises aus öffentlich-rechtlichem und privatrechtlichem Handeln, wurden gemäß dem Grundsatz der Einzelerfassung und der Vollständigkeit erfasst und in der Bilanz dargestellt, soweit sie zugeordnet werden konnten. Wertminderungen auf Forderungen wurden in Form von Einzelwertberichtigungen bzw. einer Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten. Im Wesentlichen beschränken sich die beim Landkreis zu bilanzierenden Hilfsstoffe auf den Streusalzbestand. Dieser wurde unter Anwendung einer Bewertungsvereinfachung nach § 43 SächsKomHVO bewertet. Ab dem Jahresabschluss 2018 gilt eine Wertaufgriffsgrenze von 10.000 EUR je Vorratsart.

Der Kassenbestand stimmt mit den Kassenbüchern überein, die Bankguthaben werden durch Kontoauszüge der Banken belegt. Die Zinsen sind ordnungsgemäß abgegrenzt. Umfassende Saldenbestände von geschäftsführenden Banken werden im rollierenden System abgefordert.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden unter Berücksichtigung der periodengerechten Darstellung von Aufwendungen gebildet.

Die Bewertung der Sonderposten für erhaltene Investitionszuwendungen erfolgte grundsätzlich mit dem zugesagten Betrag abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösung.

Die Auflösung des Sammelsonderpostens aus erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen aus der Eröffnungsbilanz wurde im Jahr 2022 in Abhängigkeit der durchschnittlichen Restnutzungsdauer des zum Stichtag der Eröffnungsbilanz vorhandenen abnutzbaren Vermögens ermittelt. Das Wahlrecht zum Ansatz der investiven Schlüsselzuweisungen in einem Sammelsonderposten gemäß § 40 Abs. 2 S. 3 i. V. m. § 63 Abs. 8 SächsKomHVO i. d. F. vom 17.08.2019 kommt im Jahresabschluss 2022 nicht zur Anwendung.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte gem. § 42 SächsKomHVO zu ihrem Erfüllungsbetrag.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet, um eine periodengerechten Darstellung von Erträgen in Folgejahren zu ermöglichen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden für Einzahlungen gebildet, welche der Landkreis in Vorjahren erhalten hat, die wirtschaftlich jedoch künftigen Haushaltsjahren zuzuordnen sind. Entsprechende Auflösungen der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgen für Sachverhalte, die dem Haushaltsjahr 2022 zuzuordnen sind.

Insgesamt wurde bei der Bewertung des Vermögens und der Schulden dem Vorsichtsprinzip Rechnung getragen.

Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzrechnung wurden grundsätzlich nach dem Prinzip der Kassenwirksamkeit (§ 49 i. V. m. § 10 Abs. 1 S. 1, 2. HS SächsKomHVO) und entsprechend der Zuordnungsvorschriften der VwV KomHSys ausgewiesen. Das Verrechnungsverbot nach § 49 Abs. 2 S. 2 i. V. m. § 10 Abs. 2 S. 2 SächsKomHVO wurde beachtet.

Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung wurden unter Berücksichtigung des Grundsatzes der Periodenabgrenzung (§ 37 Abs. 1 Nr. 4 i. V. m. § 10 Abs. 1 S. 1, 1. HS SächsKomHVO) und entsprechend der Zuordnungsvorschriften der VwV KomHSys ausgewiesen. Abweichungen davon werden im Anhang unter Abschnitt 5.9 und 5.10 dargestellt. Das Verrechnungsverbot nach § 48 Abs. 2 S. 2 i. V. m. § 10 Abs. 2 SächsKomHVO wurde beachtet. Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis wurden entsprechend § 2 Abs. 2 SächsKomHVO voneinander abgegrenzt. In der Teilergebnisrechnung wird der Nettoressourcenverbrauch unter Berücksichtigung des Ergebnisses aus internen Leistungsverrechnungen ausgewiesen (§ 10 Abs. 3 i. V. m. § 16 Abs. 2 SächsKomHVO).

## **4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz**

Im Folgenden werden einzelne Positionen erläutert. Diese beschränken sich auf die dem Wert nach bedeutsamen Posten und auf Posten mit Besonderheiten für die Beurteilung der Ertrags, Vermögens- und Finanzlage.

### **4.1 Aktiva**

#### **▪ Immaterielle Vermögensgegenstände**

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden alle Gegenstände bezeichnet, die nicht materiell (körperlich) fassbar sind. Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Software, Lizenzen und Rechte an fremden Grundstücken. Immaterielle Vermögensgegenstände dürfen nur bilanziert werden, wenn diese entgeltlich erworben wurden.

Gemäß § 36 Abs. 5 SächsKomHVO sind alle selbst erstellten und unentgeltlichen immateriellen Vermögensgegenstände nicht zu bilanzieren.

Lizenzen und Software werden ab 0,01 Euro mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen. Lizenzen und Software, die weitestgehend dem am freien Markt etablierten vergleichbaren Produkt entsprechen und nicht spezifisch für die Verwaltung/Schulen bestimmt sind, werden als Trivialprogramme betrachtet und dementsprechend nach den Regelungen für bewegliche Vermögensgegenstände bewertet.

Vorinstallierte Software (Betriebssysteme und Systemsoftware), die nicht auf einem Datenträger gesondert erworben wird und daher dem Grunde nach nicht verkehrsfähig ist, wird mit der Hardware als einheitlicher Vermögensgegenstand erfasst.

Angaben in EUR

| Immaterielle Vermögensgegenstände                   | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
|-----------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte; Lizenzen | 001000 | 448.223,01             | 477.438,63             | 29.215,62        | 0,09 %                    |

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen neben Software für die IT-Struktur des Landratsamtes im Wesentlichen Software für Archivierung, Internetpräsentationen, Jugendhilfe, Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen sowie für den Sitzungsdienst.

Einen weiteren Bestandteil von immateriellen Vermögensgegenständen stellen die Grunddienstbarkeiten dar, sofern sie entgeltlich erworben werden. Die Bewertung dieser Rechte erfolgt zu den Anschaffungskosten, für zeitlich befristete Rechte erfolgt eine planmäßige Abschreibung. Im Vermögen des Landkreises sind gegenwärtig zwei zeitlich unbefristete Rechte erfasst.

#### ▪ *Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen*

Zuwendungen, die der Landkreis an Dritte für Investitionen im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben geleistet hat, können aktiviert oder sofort als Aufwand behandelt werden. Der Gesetzgeber eröffnet den Kommunen hinsichtlich der Aktivierung ein Wahlrecht. Voraussetzung für die Aktivierung ist, dass der Zuwendungsempfänger wirtschaftlicher Eigentümer des Vermögensgegenstandes ist und die Maßnahme beim Zuwendungsempfänger zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten führt.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hat ab dem Jahresabschluss 2020 vom Wahlrecht Gebrauch gemacht und einen Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen für den Sachverhalt „Breitbandausbau“ gebildet. In den Bewertungsvorschriften wurde weiterhin festgelegt, dass ein Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen für die Sanierung der Burg Hohnstein aktiviert werden soll. Die Regelung wurde im Jahresabschluss 2022 entsprechend umgesetzt.

Angaben in EUR

| Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
|-----------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen | 003000 | 1.224.095,35           | 1.859.772,37           | 635.677,02       | 0,35 %                    |

#### ▪ *Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Unbebaute Grundstücke sind gemäß § 72 Bewertungsgesetz (BewG) Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Die Benutzbarkeit beginnt zum Zeitpunkt der Bezugsfertigkeit bzw. Nutzbarkeit. Gebäude, Straßenkörper und Straßenbauwerke sind betriebsbereit, wenn sie entsprechend ihrer Zweckbestimmung genutzt werden können. Befinden sich

auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut. Als unbebautes Grundstück gilt auch ein Grundstück, auf dem infolge der Zerstörung oder des Verfalls der Gebäude auf die Dauer benutzbarer Raum nicht mehr vorhanden ist.

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte mit den Anschaffungskosten. Zu den Anschaffungskosten gehören der Kaufpreis sowie die Nebenkosten, wie Grunderwerbsteuer, Notarkosten, Vermessungskosten oder die Kosten für die Eintragung im Grundbuch.

Eventuelle Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen wurden wertmindernd berücksichtigt, soweit sie ermittelt werden konnten.

Angaben in EUR

| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
|----------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| Grünflächen                                                    | 011000 | 1,00                   | 1,00                   | 0,00             | 0,00 %                    |
| Gewässer                                                       | 015000 | 760,00                 | 760,00                 | 0,00             | 0,00 %                    |
| Sonstige unbebaute Grundstücke                                 | 019000 | 2.261.487,27           | 2.259.341,11           | -2.146,16        | 0,43 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                                  |        | <b>2.262.248,27</b>    | <b>2.260.102,11</b>    | <b>-2.146,16</b> | <b>0,43 %</b>             |

Die sonstigen unbebauten Grundstücke umfassen insbesondere die Flächen des Naturschutzgroßprojektes sowie Freiflächen.

Wesentliche, über kommunalrechtliche Regelungen hinausgehende dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Grund und Bodens sind nicht bekannt.

#### ▪ *Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Bebaute Grundstücke werden als Grundstück und Gebäude getrennt in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Für die Bewertung des Grund und Bodens der bebauten Grundstücke fanden die Regelungen zur Bewertung der unbebauten Grundstücke Anwendung. Die Gebäude und sonstigen baulichen Anlagen werden nach Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Die Nutzungsdauern der Gebäude betragen abhängig von Bauweise und Gebäudetyp 30 bis 80 Jahre.

Eventuelle Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen wurden wertmindernd berücksichtigt, soweit sie erkennbar waren.

Angaben in EUR

| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
|--------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten                           | 021000 | 243.127,17             | 238.817,68             | -4.309,49        | 0,05 %                    |
| Bebaute Grundstücke mit Schulen                              | 023000 | 92.347.654,48          | 95.959.014,81          | 3.611.360,33     | 18,11 %                   |
| Grund und Boden mit Schulen                                  | 023100 | 5.101.390,14           | 5.101.390,14           | 0,00             | 0,96 %                    |
| Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen                         | 025000 | 14.722.776,40          | 14.914.586,86          | 191.810,46       | 2,81 %                    |

| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022    | Anteil an der Bilanzsumme |
|--------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|
| Grund und Boden mit Sportanlagen                             | 025100 | 732.616,95             | 732.616,95             | 0,00                | 0,14 %                    |
| Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden                  | 027000 | 38.418.785,37          | 37.802.736,71          | -616.048,66         | 7,13 %                    |
| Grund und Boden mit Verwaltungsgebäuden                      | 027100 | 301.983,41             | 301.983,41             | 0,00                | 0,06 %                    |
| Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden                   | 029000 | 188.023,89             | 180.906,67             | -7.117,22           | 0,03 %                    |
| Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden                       | 029100 | 3.280.228,10           | 3.280.228,10           | 0,00                | 0,62 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                                |        | <b>155.336.585,91</b>  | <b>158.512.281,33</b>  | <b>3.175.695,42</b> | <b>29,92 %</b>            |

Die Aufbauten umfassen sowohl Gebäude als auch Außenanlagen. Die Außenanlagen wurden entsprechend dem Einzelbewertungsgrundsatz bei Zugängen im Jahr 2022 nicht als Einheit, sondern alle Objekte einzeln bilanziert. Für die Außenanlagen, die bereits zum Stichtag der Eröffnungsbilanz erfasst waren, gelten die Erleichterungsvorschriften nach § 61 SächsKomHVO fort, wonach auch eine zusammengefasste Darstellung möglich war.

Zu den Außenanlagen zählen Bauwerke, die der Benutzung des Grundstücks dienen. Dazu gehören z. B. Einfriedungen, Beleuchtungsanlagen, Aufwuchs, Hof- und Platzbefestigungen, Sammelgruben sowie auf dem Grundstück verlegte Ver- und Entsorgungsleitungen.

Grundstücke, die zur Veräußerung vorgesehen sind, werden separat im Konto 084100 als Umlaufvermögen ausgewiesen.

Zu den sonstigen Gebäuden gehören die Bergwachthütte Ottomühle, Internate, Garagen, das Heizhaus BSZ Dippoldiswalde, der Pfortnerbau BSZ Glashütte und das Naturschutzzentrum Dippoldiswalde.

Wesentliche, über kommunalrechtliche Regelungen hinausgehende dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Grund und Bodens sowie der Gebäude und anderer Bauten sind nicht bekannt.

#### ▪ *Infrastrukturvermögen*

Das Infrastrukturvermögen umfasst öffentliche Einrichtungen, die aufgrund ihrer Bauweise und Funktion dazu bestimmt sind, der örtlichen Infrastruktur zu dienen. Als Infrastrukturvermögen werden daher Verkehrs- und Versorgungseinrichtungen sowie -bauten verstanden. Im Infrastrukturvermögen sind Ingenieurbauwerke (insb. Brücken, Durchlässe, Stützwände), Straßen, Wege und Plätze sowie die zugehörigen Grundstücke inbegriffen.

Zur öffentlichen Straße gehören gem. § 2 Abs. 2 Sächsisches Straßengesetz (SächsStrG) sowohl der Straßenkörper als auch das Straßenzubehör (Verkehrszeichen, Verkehrseinrichtungen sowie Anlagen aller Art, die der Sicherheit des Straßenverkehrs oder dem Schutz der Straßenanlieger dienen). Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens werden getrennt erfasst.

Als Beginn der Nutzungsdauer für das Infrastrukturvermögen gilt das Datum der Abnahmeniederschrift (Betriebsbereitschaft). Die Aktivierung des Grunderwerbs erfolgt entsprechend der vertraglichen Vereinbarung, in welcher der Übergang von Nutzen und Lasten geregelt wird.

Bei Grundstücken des Infrastrukturvermögens muss die Aktivierung spätestens mit der Inanspruchnahme des Grundstücks vorgenommen werden, da der Straßenbaulastträger eine Ankaufsverpflichtung für Grundstücke Dritter nach dem SächsStrG hat. Entsprechend muss die Aktivierung des noch zu erwerbenden Grundstücks mit Beginn der Baumaßnahme vorgenommen werden. Die zu erwerbenden Grundstücke werden hinsichtlich der Größe und des Wertes zu den im Wertaufhellungszeitraum bekanntwerdenden Daten bzw. einer Schätzung auf der Grundlage der Erfahrungen beim Abschluss von Kaufverträgen aktiviert. Pro Kaufvertrag sind für die Nebenkosten 500,00 EUR in Ansatz zu bringen. Diese resultieren aus den Erfahrungswerten von 400,00 EUR für die Notargebühren und 100,00 EUR für Gebühren des Grundbuchamtes. Beinhaltet ein Kaufvertrag mehrere Flurstücke, werden die 500,00 EUR durch die Anzahl der Flurstücke geteilt. Korrespondierend wird eine Verbindlichkeit oder Rückstellung für die gesetzliche Erwerbsverpflichtung gebildet.

Angaben in EUR

| Infrastrukturvermögen                                 | Konto  | Bestand zum<br>01.01.2022 | Bestand zum<br>31.12.2022 | Veränderung<br>2022 | Anteil an<br>der Bilanz-<br>summe |
|-------------------------------------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Brücken, Tunnel u. ingenieur-<br>bauliche Anlagen     | 031000 | 69.734.289,32             | 73.953.130,98             | 4.218.841,66        | 13,96 %                           |
| Wasserversorgungsanlagen                              | 035000 | 13.758,66                 | 11.720,50                 | -2.038,16           | 0,00 %                            |
| Straßen, Wege, Plätze u. Ver-<br>kehrslenkungsanlagen | 038000 | 104.153.932,44            | 101.694.930,57            | -2.459.001,87       | 19,19 %                           |
| Grund und Boden<br>Straßen, Wege, Plätze              | 038100 | 9.525.410,94              | 9.550.618,20              | 25.207,26           | 1,80 %                            |
| Sonstiges Infrastruktur-<br>vermögen                  | 039000 | 11.461.180,99             | 10.921.088,17             | -540.092,82         | 2,06 %                            |
| Grund und Boden Sonstiges<br>Infrastrukturvermögen    | 039100 | 3.872.030,03              | 3.718.011,56              | -154.018,47         | 0,70 %                            |
| <b>Gesamt</b>                                         |        | <b>198.760.602,38</b>     | <b>199.849.499,98</b>     | <b>1.088.897,60</b> | <b>37,72 %</b>                    |

Wesentliche, über kommunalrechtliche Regelungen hinausgehende dingliche, gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen der Verfügbarkeit oder Verwertung des in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Grund und Bodens sowie der Bauten sind nicht bekannt.

#### ▪ *Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler*

Bei Kunstgegenständen handelt es sich um Sachanlagen, die nicht an einen bestimmten praktischen Nutzen oder Zweck gebunden sind. Im Regelfall sind Kunstgegenstände im kommunalen Besitz für die Ausstattung von Galerien, Museen oder für die Gestaltung öffentlicher Gebäude, Straßen, Wege oder Plätze vorgesehen. Voraussetzung für eine Aktivierung als Kunstgegenstand ist die überregionale Bekanntheit des Künstlers. Kunstgegenstände und historische Bauten/Kulturdenkmäler sind mit den Anschaffungskosten anzusetzen.

Kulturdenkmäler sind Baudenkmäler und Bodendenkmäler. Beispiele hierfür sind Kriegerdenkmäler, Ehrenfriedhöfe oder Säulen.

Bei den Kunstgegenständen im Landkreis handelt es sich um Bilder, Skulpturen und Keramiken. Sie werden mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert. Kunstgegenstände unterliegen keiner Abnutzung und werden daher nicht planmäßig abgeschrieben.

Angaben in EUR

| Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
|--------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| Kunstgegenstände                     | 051000 | 97.816,80              | 97.816,80              | 0,00             | 0,02 %                    |

▪ *Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge sowie Betriebsvorrichtungen*

Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge wurden bei Zugängen im Haushaltsjahr 2022 mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich der Nebenkosten bewertet. Die Aktivierung wurde zum Zeitpunkt der Betriebsbereitschaft des Anlagegutes vorgenommen.

Angaben in EUR

| Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022  | Anteil an der Bilanzsumme |
|------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|
| Fahrzeuge                                | 061000 | 2.310.817,97           | 2.316.260,90           | 5.442,93          | 0,44 %                    |
| Maschinen u. technische Anlagen          | 062000 | 3.023.481,39           | 3.554.972,29           | 531.490,90        | 0,67 %                    |
| Betriebsvorrichtungen                    | 062001 | 3.712.211,88           | 3.779.406,79           | 67.194,91         | 0,71 %                    |
| <b>Gesamt</b>                            |        | <b>9.046.511,24</b>    | <b>9.650.639,98</b>    | <b>604.128,74</b> | <b>1,82 %</b>             |

Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Fahrzeuge liegen zwischen 6 und 14 Jahren. Dazu gehören insbesondere die Fahrzeuge der Straßenmeistereien einschließlich der Geräteträger und Anhänger, Fahrzeuge des Ordnungsamtes, des Vermessungsamtes, des Katastrophenschutzes sowie des Rettungsdienstes.

Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören weitgehend die Maschinen der Straßenmeistereien (Schneepflüge, Streumaschinen, Hubarbeitsbühnen und Mähgeräte) und Geschwindigkeitsmessgeräte. Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Maschinen und technischen Anlagen liegen zwischen 7 und 20 Jahren.

Bei den Betriebsvorrichtungen handelt es sich um selbstständige Vermögensgegenstände, die unmittelbar für den Verwaltungszweck betrieben werden. Die Abgrenzung erfolgte auf Grundlage des Erlasses der obersten Finanzbehörden der Länder zur Abgrenzung von Grundvermögen und Betriebsvorrichtungen<sup>1</sup>. Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern der Betriebsvorrichtungen liegen zwischen 6 und 45 Jahren. Die Betriebsvorrichtungen umfassen im Wesentlichen Video-Überwachungsanlagen, Richtfunkanlagen sowie Telekommunikations- und Leitungsanlagen. Darüber hinaus werden in den Turnhallen spezielle Einrichtungsteile (z. B. Schwingboden, Prallwände, Kletterwände) als Betriebsvorrichtung erfasst, da sie nicht dem Gebäude, sondern der speziellen Nutzung dienen.

▪ *Betriebs- und Geschäftsausstattung*

Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurden mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich zugehöriger Nebenkosten, vermindert um Abschreibungen für den Zeitraum zwischen Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, bewertet. Die wirtschaftlichen Nutzungsdauern liegen zwischen 6 und 20 Jahren.

<sup>1</sup> Vgl. Erlass der obersten Finanzbehörden der Länder zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen vom 05.06 2013;

Angaben in EUR

| Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere           | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022  | Anteil an der Bilanzsumme |
|-----------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|
| Schulausstattung                                    | 071000 | 2.573.092,55           | 2.647.157,96           | 74.065,41         | 0,50 %                    |
| Ausstattung der Kinderkrippen u. Kindertagesstätten | 072000 | 2.193,10               | 1.218,38               | -974,72           | 0,00 %                    |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 074000 | 2.338.314,47           | 2.177.366,31           | -160.948,16       | 0,41 %                    |
| Sammelposten für bewegliche Gegenstände des AV      | 076000 | 7.347,89               | 6.266,69               | -1.081,20         | 0,00 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                       |        | <b>4.920.948,01</b>    | <b>4.832.009,34</b>    | <b>-88.938,67</b> | <b>0,91 %</b>             |

▪ *geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau*

Unter geleisteten Anzahlungen versteht man die auflaufende Zahlung der Anschaffungskosten für Vermögensgegenstände, deren Übergang in das wirtschaftliche Eigentum des Landkreises noch nicht erfolgt ist (z. B. Vermessungskosten bei Grundstücken, Anzahlungen auf bewegliches Vermögen).

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um die bis zum Bilanzstichtag abgerechneten oder erbrachten Leistungen für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertig gestellt und damit noch nicht aktivierbar sind.

Empfangene Vor- und Teilleistungen beinhalten geleistete Anzahlungen ohne tatsächliche Zahlung bis zum Bilanzstichtag (Fälligkeit im Folgejahr) und Verwaltungsgebühren und Auslagen, die von Ämtern des Landkreises im Rahmen ihrer Tätigkeit erbracht wurden (z. B. Bereitstellung von Vorbereitungsdaten).

Angaben in EUR

| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022     | Anteil an der Bilanzsumme |
|-------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|
| Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen    | 091000 | 624.335,62             | 942.020,48             | 317.684,86           | 0,18 %                    |
| Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen           | 096100 | 14.256.419,78          | 14.841.074,41          | 584.654,63           | 2,80 %                    |
| Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen           | 096200 | 5.992.002,57           | 2.375.072,39           | -3.616.930,18        | 0,45 %                    |
| empfangene Vor- und Teilleistungen        | 096400 | 16.749,25              | 14.079,97              | -2.669,28            | 0,00 %                    |
| <b>Gesamt</b>                             |        | <b>20.889.507,22</b>   | <b>18.172.247,25</b>   | <b>-2.717.259,97</b> | <b>3,43 %</b>             |

In den Anlagen im Bau – Hochbau sind im Haushaltsjahr 2022 insbesondere folgenden Maßnahmen enthalten:

- Förderschule – Lernförderung – Freital,
- Digitalisierung der Schulen,
- Leistungszentrum Altenberg,
- Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg.

Die Anlagen im Bau – Tiefbau enthalten laufende Baumaßnahmen an Straßen und Ingenieurbauwerken im gesamten Kreisgebiet. Die wesentlichsten Einzelmaßnahmen in dieser Bilanzposition sind:

- K 8545 Brücke Dohma,
- K 8703 Langenwolmsdorf,
- K 8714 Elbersdorf – Porschendorf,
- K 8723 Brücke Porschdorf,
- K 8751 Markersbach-Zwiesel,
- K 9039 Oberbärenburg,
- K 9015 Obernaundorf Veilchental,
- K 9016 Horkenstraße Hengstberg.

▪ *Finanzanlagevermögen*

Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen des Landkreises sind solche, an denen der Landkreis einen beherrschenden Einfluss auf das jeweilige Unternehmen ausübt. Dies wird in der Regel bei einem Anteil am Unternehmen von mehr als 50 % unterstellt.

Gemäß § 89 Abs. 5 SächsGemO i. V. m. § 38 Abs. 1 SächsKomHVO werden die Anteile an verbundenen Unternehmen mit den Anschaffungskosten oder dem anteiligen Eigenkapital angesetzt. Insofern besteht ein Wahlrecht, welches in der Bewertungsrichtlinie des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ausgeübt wurde. Die Ermittlung der Anteile an verbundenen Unternehmen erfolgt nach der Eigenkapitalspiegelmethode entsprechend § 59 Nr. 6 SächsKomHVO:

|     |                                   |
|-----|-----------------------------------|
|     | Gezeichnetes Kapital              |
| +   | Kapitalrücklagen                  |
| +   | Gewinnrücklagen                   |
| +/- | Gewinnvortrag/Verlustvortrag      |
| +/- | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag |

Zur Ermittlung wird auf den festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2022<sup>2</sup> des einzelnen Unternehmens zurückgegriffen. Da die Wintersport Altenberg GmbH (WiA) ein abweichendes Geschäftsjahr hat, wurde der Jahresabschluss entsprechend zum 30.09.2022 erstellt.

Angaben in EUR

| Anteile an verbundenen Unternehmen                                         | Beteiligung | Anteile des LK zum 01.01.2022 | Anteile des LK zum 31.12.2022 | Veränderung 2022    | Anteil an der Bilanzsumme |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>GVS</b> Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH | 100 %       | 529.588,46                    | 741.870,56                    | 212.282,10          | 0,14 %                    |
| <b>KEG</b> Kreientwicklungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH             | 100 %       | 2.628.092,32                  | 2.772.622,39                  | 144.530,07          | 0,52 %                    |
| <b>RVSOE</b> Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH         | 100 %       | 2.770.425,14                  | 3.530.335,49                  | 759.910,35          | 0,67 %                    |
| <b>WiA</b> Wintersport Altenberg GmbH                                      | 51 %        | 75.061,73                     | 54.903,50                     | -20.158,23          | 0,01 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                                              |             | <b>6.003.167,65</b>           | <b>7.099.731,94</b>           | <b>1.096.564,29</b> | <b>1,34 %</b>             |

Durch Erwirtschaftung von Jahresüberschüssen in fast allen verbundenen Unternehmen erhöht sich die Summe der Anteile. Dabei handelt es sich lediglich um eine buchmäßige Wertfortschreibung, welcher kein Geldfluss gegenübersteht.

<sup>2</sup> Ggf. eines abweichenden Geschäftsjahres

Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile, die der Landkreis an Unternehmen oder Einrichtungen auf Dauer hält. Den Beteiligungen sind auch die Zweckverbände zuzuordnen. Sämtliche Beteiligungen des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge sind auf Dauer angelegt und werden deshalb nicht bei den Wertpapieren des Anlagevermögens erfasst. Die Beteiligungen sind ebenfalls mit den Anschaffungskosten oder dem anteiligen Eigenkapital anzusetzen.

Der Landkreis hat sich für die Wertermittlung nach der Eigenkapitalspiegelmethode entschieden. Zur Ermittlung wird auf den festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2022<sup>3</sup> des einzelnen Zweckverbandes zurückgegriffen. Der Zweckverband Verkehrsverbund Oberelbe (ZVOE) erklärte, dass der Jahresabschluss 2022 erst Ende 2024 vorgelegt werden kann. Ein genaues Datum oder eine Eingrenzung des Zeitraumes war nicht möglich. Möglich. Damit konnte die Zu- oder Abschreibung der Beteiligung des Landkreises am ZVOE nicht gebucht werden.

Angaben in EUR

| Beteiligungen                                                           | Beteiligung | Anteile des LK zum 01.01.2022 | Anteile des LK zum 31.12.2022 | Veränderung 2022    | Anteil an der Bilanzsumme |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------|
| <b>ZVOE</b> Zweckverband Verkehrsverbund Oberelbe                       | 20 %        | 1.387.075,38                  | 1.387.075,38                  | 0,00                | 0,26 %                    |
| <b>KISA</b> Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen     | 0,604%      | 22.855,77                     | 29.309,93                     | 6.454,16            | 0,01 %                    |
| <b>SKSD</b> Zweckverband Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden | 4,714 %     | 10.176,62                     | 20.776,85                     | 10.600,23           | 0,00 %                    |
| <b>ZAOE</b> Zweckverband Abfallwirtschaft Oberes Elbtal                 | 50 %        | 1.478.684,50                  | 6.877.889,48                  | 5.399.204,98        | 1,30 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                                           |             | <b>2.898.792,27</b>           | <b>8.315.051,64</b>           | <b>5.416.259,37</b> | <b>1,57 %</b>             |

Die beachtliche Erhöhung des Jahresergebnisses 2022 des Zweckverbandes Abfallwirtschaft Oberes Elbtal ist auf Jahresüberschüsse im Gebühren- und allgemeinen Haushalt und dem Anteil zur Refinanzierung der Gebührenunterdeckung aus dem Kalkulationszeitraum 2017-2019 zurückzuführen.

Die Mitgliedschaften in Pflichtzweckverbänden wurden nicht bilanziert, da faktisch keine Austrittsmöglichkeit besteht und diese Beteiligung auch nicht veräußert werden kann. Folgende Pflichtmitgliedschaften wurden daher nicht in der Bilanz als Beteiligungen ausgewiesen:

- Zweckverband Tierkörperbeseitigung Sachsen,
- Regionaler Planungsverband Oberes Elbtal/Osterzgebirge,
- Zweckverband Kulturräum Meißen – Sächsische Schweiz-Osterzgebirge,
- Kommunaler Versorgungsverband Sachsen.

Der Landkreis ist darüber hinaus am Zweckverband Elbtal-Westlausitz für die Verbundsparkasse Ostsächsische Sparkasse Dresden mit 62 % beteiligt. Hierbei handelt es sich nach § 36 Abs. 4 SächsKomHVO um eine nicht aktivierungsfähige Beteiligung.

Sondervermögen

Zum Sondervermögen gehören insbesondere Eigenbetriebe. Da der Landkreis keine Eigenbetriebe unterhält, erfolgt keine Bilanzierung.

Ausleihungen

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge reichte im Haushaltsjahr 2015 auf der Grundlage des KT-Beschlusses 2015/6/0230-2 Ausleihungen in Höhe von 11.626,0 TEUR an

<sup>3</sup> Ggf. eines abweichenden Geschäftsjahres

die landkreiseigene Gesellschaft GVS mbH aus. Diese waren zweckgebunden für Investitionen zur Schaffung von Unterkünften für Asylbewerber. Der vereinbarte Tilgungsplan wurde eingehalten. Der Bestand der Ausleihungen an die GVS steht am 31.12.2022 bei 4.250,0 TEUR.

Mit Beschluss Nummer 2020/7/0231 hat der Kreistag beschlossen, der RVSOE zur Liquiditätssicherung und damit zur Aufrechterhaltung des Öffentlichen Personennahverkehrs eine rückzahlbare Ausleihe zu gewähren. Insbesondere die pandemische Lage auf Grund Covid-19 und die damit verbundenen Einnahmeverluste erschweren der RVSOE eine dauerhafte Liquiditätssicherung.

Angaben in EUR

| Ausleihungen                                                               | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022   | Anteil an der Bilanzsumme |
|----------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
| <b>GVS</b> Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH | 131521 | 5.153.633,55           | 4.250.000,00           | -903.633,55        | 0,80 %                    |
| <b>RVSOE</b> Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH         | 131521 | 2.000.000,00           | 2.000.000,00           | 0,00               | 0,38 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                                              |        | <b>7.153.633,55</b>    | <b>6.250.000,00</b>    | <b>-903.633,55</b> | <b>1,18 %</b>             |

### Wertpapiere

Zu den Wertpapieren zählen Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere und langfristige Geldanlagen sowie Geldmarktpapiere. Diese werden zum Rückzahlungsbetrag aktiviert. Vereinbarte Zinsen erhöhen nicht den Betrag der Forderung, sie sind periodengerecht in der Ergebnisrechnung auszuweisen. Als langfristige Geldanlage gilt auch die vorübergehende Anlage von liquiden Mitteln, soweit eine Anlagedauer von mehr als einem Jahr beabsichtigt ist. Auf die tatsächliche bzw. vertraglich vereinbarte Laufzeit der Geldanlage kommt es nicht an. Die beabsichtigte Anlagedauer ist durch eine Liquiditätsprognose, aus welcher der voraussichtliche Mittelbedarf hervorgeht, zu dokumentieren.

Angaben in EUR

| Wertpapiere                | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
|----------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| DKB Deutsche Kreditbank AG | 142700 | 502.182,74             | 506.523,45             | 4.340,71         | 0,10 %                    |

### ▪ Vorräte

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die zum Verzehr, Verbrauch oder zur Verarbeitung angeschafft oder hergestellt worden sind. Sie werden in Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren, fertige/unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, geleistete Anzahlung auf Vorräte und zur Veräußerung stehende Vermögensgegenstände differenziert. Zur Veräußerung stehende Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände für die eine konkrete Verkaufsabsicht besteht.

Angaben in EUR

| Vorräte                                      | Konto  | Bestand zum<br>01.01.2022 | Bestand zum<br>31.12.2022 | Veränderung 2022  | Anteil an<br>der Bilanz-<br>summe |
|----------------------------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Rohstoffe u. Fertigungsmaterial              | 081000 | 265.145,64                | 266.845,33                | 1.699,69          | 0,05 %                            |
| Umlaufvermögen Hochbau                       | 084100 | 1.033.683,75              | 933.683,75                | -100.000,00       | 0,18 %                            |
| Umlaufvermögen bewegliches<br>Anlagevermögen | 084400 | 22.394,61                 | 22.394,61                 | 0,00              | 0,00 %                            |
| <b>Gesamt</b>                                |        | <b>1.321.224,00</b>       | <b>1.222.923,69</b>       | <b>-98.300,31</b> | <b>0,23 %</b>                     |

Das Konto 081000 umfasst den Streusalzbestand der Straßenmeistereien. Der Bestand wurde dem Bewirtschaftungsprogramm entnommen.

Der Streusalzbestand wird als Gesamtbestand bilanziert, da eine Betrachtung der Bestandsentwicklung an den einzelnen Lagerplätzen keine relevante Auswirkung auf den Bilanzwert hat.

Das Streusalz ist zum Bilanzstichtag zum Marktwert anzusetzen, um den niedrigsten Vergleichswert zu ermitteln. Von einer vergleichenden Marktbetrachtung zum 31.12.2022 wurde abgesehen. Zur Streusalzbeschaffung erfolgen jährlich öffentliche Ausschreibungen. Hierbei sichert sich der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge bereits im Vorfeld der Beschaffung den wirtschaftlichsten Marktpreis und die verbindliche Leistungszusage von bestimmten Lieferanten. Die Wertermittlung des Endbestandes wurde über die Brutto-Preise je Tonne durchgeführt und folgt deshalb der gesetzlichen Grundlage § 37 Abs. 1 Nr. 3 SächsKomHVO, welche eine wirklichkeitsgetreue Bewertung vorschreibt. Eine vergleichende Marktpreisbetrachtung hat demnach schon im Vorfeld der Beschaffung stattgefunden. Schon allein wegen der saisonalen Schwankungen im Jahresverlauf kann begründet werden, dass der am 31.12. eines Jahres zu ermittelnde Marktpreis nicht günstiger, d. h. niedriger, sein kann, als in frostfernen Perioden. In den Wintermonaten befinden sich die Marktpreise auf einem saisonalen Höchststand, da die Preisbildung dann über einen Verkäufermarkt stattfindet. In den Sommermonaten ändert sich das Angebot-/Nachfrage-Verhältnis wiederum zu einem Käufermarkt, was zu Niedrigstpreisen für Streusalzkäufe führen kann. Eine punktuelle Marktpreisbetrachtung lässt deshalb keine sachgerechte Einschätzung zu, sondern ist über das gesamte Verfahren der Streusalzbeschaffung durchzuführen.

Es ist deshalb davon auszugehen, dass sowohl die Gesamtbetrachtung des Streusalzvorrates als auch die Ermittlung des Marktpreises unter Berücksichtigung der saisonalen Schwankungen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechen.

Im Zuge der Corona-Pandemie wurden vom Landkreis Hilfsmittel zur Bekämpfung der Pandemie, wie z. B. Masken, Schutzkleidung, Desinfektionsmittel, Tests u. a., angeschafft. Verbucht wurden im Jahr 2020 657.451,61 EUR und im Jahr 2021 749.676,79 EUR im Produkt 71.2001.00/511110. Weiter wurden Hilfsmittel an den Landkreis gespendet, die jedoch in der Buchhaltung nicht erfasst wurden.

Durch den Verwaltungsstab wurde die Beschaffung und Bevorratung all dieser Hilfsmittel in einer Excelliste mengenmäßig und betragsmäßig, die Ausgabe/der Verbrauch nach Datum sowie die Haltbarkeit erfasst.

Die Bewertung der Vorräte zum jeweiligen Stichtag 31.12. ist rückwirkend nicht möglich, da keine stichtagsbezogenen Zwischenstände der Aufstellungsdatei festgehalten wurden. Weiterhin fehlt die Erfassung der Mengen und Werte der gespendeten Hilfsmittel. Auch wurden zwischenzeitlich Hilfsmittel auf Grund der Überschreitung der Haltbarkeitsdaten entsorgt.

Die Beschaffung der Hilfsmittel konnte in voller Höhe durch die Bedarfszuweisung des Freistaates finanziert werden. Der Bilanzposition Vorräte im Konto 081000 wäre in gleicher Höhe ein Sonderposten aus der Bedarfszuweisung gegenüber zu stellen.

Auf Grund der Tatsachen, dass die Bilanzposition nicht korrekt ermittelt werden kann und die Finanzierung vollumfänglich aus der Bedarfszuweisung erfolgen konnte, hat sich der Landkreis dazu entschieden, diese Position nicht als Vorräte zu bilden. Die Buchung würde zu einer ergebnisneutralen Bilanzverlängerung führen.

Das Sachkonto 084100 weist die zur Veräußerung vorgesehenen Grundstücke und Gebäude aus. Die Bewertung erfolgte zu Bodenrichtwerten oder Verkehrswerten. Wertminderungen wurden berücksichtigt, auf die Festlegungen in Abschnitt 5.9 wird verwiesen. Wertzuschreibungen kamen auf Grund § 37 Abs. 1 Nr. 3 S. 3 SächsKomHVO nicht in Betracht.

Grundsätzlich erfüllen auch Straßen, bei denen eine Herabstufung ansteht, das Kriterium der (nur noch) vorübergehenden Nutzung. Allerdings kommt bei diesen eine Wertminderung i. S. v. § 44 Abs. 7 SächsKomHVO nicht in Betracht. In Ermangelung eines Marktwertes oder eines anderweitig feststellbaren realen Wertes lässt sich ein von den fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten abweichender Wert regelmäßig nicht ermitteln. Vermögensgegenstände, die im Umlaufvermögen ausgewiesen werden, unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung mehr. Deshalb kann die Umgliederung ins Umlaufvermögen bei einer Straße sogar zu einer Überbewertung führen. Eine Umstufung findet nicht immer auf den 01.01. nach dem Bilanzstichtag statt. Würde die Straße zum Bilanzstichtag ins Umlaufvermögen umgebucht und mit diesem Wert bis zur Umstufung fortgeführt, würde der Wert regelmäßig über dem Wert der fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten liegen. Eine unterjährige Wertberichtigung i. S. v. § 44 Abs. 7 SächsKomHVO ist regelmäßig nicht vorgesehen. Da der Werteverzehr durch eine geplante Umstufung nicht ausgesetzt ist, ist es jedoch sachgerecht und im Weiteren durch § 38 Abs. 5 SächsKomHVO sogar geboten, den niedrigeren, d. h. den durch Abschreibungen geminderten, Wert anzusetzen. Darüber hinaus liegt ein Unterschied auch darin, dass die Umstufung keinen Akt der Willensbildung in der Kommune voraussetzt. Die Umstufung wird auf Grundlage eines Gesetzes verfügt. Eine „Zuordnungsentscheidung“ kann der Kreistag, wie etwa bei Immobilien, für die eine Veräußerung vorgesehen wird, nicht treffen. Bei Straßen besteht in diesem Sinne keine Veräußerungsabsicht.

Das Amt für Finanzverwaltung hat deshalb festgelegt, Straßen, bei denen eine Umstufung zum Bilanzstichtag bereits bekannt war, bis zu ihrem Abgang im Anlagevermögen zu belassen.

Im Sachkonto 084400 sind Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens, welches im Zuge der Asylkrise angeschafft und nun wieder veräußert werden soll, ausgewiesen.

#### ▪ *Forderungen*

Die Forderungen untergliedern sich in öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen und privatrechtliche Forderungen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich aus der Festsetzung von Beiträgen, Gebühren, Umlagen usw. Privatrechtliche Forderungen finden ihre gesetzliche Verankerung im Bürgerlichen Gesetzbuch (BGB) bzw. in den abgeschlossenen Verträgen. Demzufolge liegt der privatrechtlichen Forderung ein Schuldverhältnis auf gesetzlicher oder vertraglicher Basis zugrunde.

Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde überprüft und gemäß dem erwarteten Ausfallrisiko bewertet. Nach § 37 Abs. 1 Ziff. 3 SächsKomHVO hat eine wirklichkeitsgetreue Bewertung zu erfolgen. Die Forderungen belaufen sich nominal auf insgesamt 105.966,8 TEUR. Unter Berücksichtigung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung i. H. v. 18.869,2 TEUR sowie der befristeten Niederschlagungen i. H. v. 161,8 TEUR ergibt sich der Bilanzwert von 86.935,8 TEUR. Für die Pauschalwertberichtigung wurde ein Prozentsatz von 0,8 % der ein-

wandfreien Forderungen ermittelt und wertmindernd berücksichtigt. Der größte Anteil am Umfang der Einzelwertberichtigungen mit 16.827,1 TEUR ergibt sich aus dem Rückgriff von gewährten Unterhaltsvorschussleistungen.

Von den bilanzierten Forderungen haben Forderungen i. H. v. 4.475,0 TEUR eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Auf die Forderungsübersicht als Anlage zum Anhang wird verwiesen.

Angaben in EUR

| Forderungen                                                                                           | Konto  | Bestand zum<br>01.01.2022 | Bestand zum<br>31.12.2022 | Veränderung<br>2022 | Anteil an<br>der Bilanz-<br>summe |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen                                                | 1511xx | 13.849.218,28             | 14.841.448,88             | 992.230,60          | 2,80 %                            |
| Steuerforderungen                                                                                     | 153xxx | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                | 0,00 %                            |
| Forderungen aus Transferleistungen                                                                    | 154xxx | 2.751.366,95              | 6.080.639,10              | 3.329.272,15        | 1,15 %                            |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                                            | 1591xx | 69.736.735,90             | 65.180.041,81             | -4.556.694,09       | 12,30 %                           |
| Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige privatrechtliche Forderungen | 16xxxx | 428.333,49                | 833.635,01                | 405.301,52          | 0,16 %                            |
| <b>Gesamt</b>                                                                                         |        | <b>86.765.654,62</b>      | <b>86.935.764,80</b>      | <b>170.110,18</b>   | <b>16,41 %</b>                    |

In der Position sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen resultiert der Forderungsbestand im Wesentlichen aus offenen Forderungen aus Zuwendungsbescheiden, welche spiegelbildlich auch als sonstige Verbindlichkeit bis zu ihrer zweckentsprechenden Verwendung passiviert werden. Sie führen zu einer ergebnisneutralen Bilanzverlängerung.

#### ▪ *Liquide Mittel*

Zu den liquiden Mitteln gehören die Guthaben auf den Girokonten, kurzfristige Geldanlagen, Schecks, Bargeld (Handvorschüsse, Barkassen, Kassenautomaten, Parkscheinautomaten) sowie das Guthaben der Frankiermaschine und Briefmarken. Aus kurzfristigen Geldanlagen bei der Commerzbank wurden im Jahr 2022 insgesamt 10.603,06 EUR Zinsen erwirtschaftet. Die Zinserträge aus Ausleihungen an verbundene Unternehmen (GVS und RVSOE) betrugen im Jahr 2022 insgesamt 22.062,94 EUR.

Angaben in EUR

| Liquide Mittel | Konto  | Bestand zum<br>01.01.2022 | Bestand zum<br>31.12.2022 | Veränderung<br>2022 | Anteil an<br>der Bilanz-<br>summe |
|----------------|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Liquide Mittel | 17xxxx | 36.273.730,15             | 18.906.956,63             | -17.366.773,52      | 3,57 %                            |

#### ▪ *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst einen Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen. Damit wird dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen Rechnung getragen.

Angaben in EUR

| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
|-----------------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 181000 | 4.117.585,11           | 4.894.240,66           | 776.655,55       | 0,92 %                    |

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzten sich zusammen aus:

Angaben in EUR

| Produktbereich   Bezeichnung                                                                                           | ARAP per 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Übergreifend / Auszahlung Beamtenbesoldung Januar 2023 im Dezember 2022                                                | 296.044,97          |
| 311 / Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach SGB IX          | 697.402,59          |
| 312 / Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II                                                                    | 2.126.443,67        |
| 313 / Hilfen für Asylbewerber                                                                                          | 324.591,09          |
| 341 / Unterhaltsvorschussleistungen                                                                                    | 658.013,00          |
| 361 / Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege und Übernahme des Elternanteils durch die Kommune | 174.944,37          |
| 363 / Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                                                       | 228.710,61          |
| Sonstige                                                                                                               | 388.090,36          |

## 4.2 Passiva

### ▪ Kapitalposition

Die Kapitalposition setzt sich aus dem Basiskapital, den Rücklagen und den Fehlbeträgen zusammen.

Angaben in EUR

| Basiskapital                                                                      | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022     | Anteil an der Bilanzsumme |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|
| Basiskapital                                                                      | 201000 | 57.769.267,16          | 52.971.792,15          | -4.797.475,01        | 10,00 %                   |
| Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 S. 4 SächsGemO nicht zur Verrechnung heranzuziehen | 201100 | 33.802.782,45          | 33.802.782,45          | 0,00                 | 6,38 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                                                     |        | <b>91.572.049,61</b>   | <b>86.774.574,60</b>   | <b>-4.797.475,01</b> | <b>16,38 %</b>            |

Das Basiskapital hat sich seit 2019 wie folgt entwickelt:

Angaben in EUR

|              | 31.12.2019    | 31.12.2020    | 31.12.2021    | 31.12.2022           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| Basiskapital | 98.859.046,64 | 93.112.731,43 | 91.572.049,61 | <b>86.774.574,60</b> |

Die Reduzierung des Basiskapitals im Haushaltsjahr 2022 resultiert aus der Bildung der Rücklagen im ordentlichen Ergebnis und im Sonderergebnis sowie dem Ausgleich des Fehlbetrages aufgrund der Verrechnungsmöglichkeit gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO.

Die Belastung aus Altvermögen im Jahr 2022 in der Ergebnisrechnung besteht i. H. v. 62.983,93 EUR im Sonderergebnis. Im Jahresabschluss 2022 wurde vom Wahlrecht der Verrechnung gegen das Basiskapital Gebrauch gemacht. Der Fehlbetrag aus Belastung durch Alt-Vermögen der Ergebnisrechnung wird gegen das Basiskapital verrechnet. Der dadurch erzielte Überschuss in der Ergebnisrechnung wird in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gebucht.

Im ordentlichen Ergebnis wird ein Überschuss aus Altvermögen in Höhe von 4.552.970,86 EUR ermittelt. Mit Verweis auf Rdnr. 175 des Kommentares der Sächsischen Gemeindeordnung zu § 72 wird im Falle des positiven Verrechnungsbetrages auf die Verrechnung verzichtet. Der Umgang mit positiven Verrechnungsbeträgen ist gesetzlich nicht geregelt.

Zusätzlich wird seit dem Jahresabschluss 2018 die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aufgrund der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO i. V. m. § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO gegen das Basiskapital verrechnet. Werden nachträgliche Investitionen an Vermögensgegenständen durchgeführt, führt dies dazu, dass aus einem Altvermögensgegenstand ein „neuer“ Vermögensgegenstand wird. Bei dem sogenannten „Umswitcheffekt“ wird der Restbuchwert des betroffenen Vermögensgegenstandes vom Basiskapital in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses umgebucht.

Die durch Verrechnung mit dem Basiskapital erhöhte Rücklage steht in künftigen Haushaltsjahren zum Ausgleich von Fehlbeträgen zur Verfügung.

Die Entwicklung der Jahresrechnungsergebnisse und Rücklagen aus diesen können der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

Angaben in EUR

| <b>Jahresrechnungsergebnis</b>                                                      | <b>31.12.2019</b>    | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2021</b>    | <b>31.12.2022</b>   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Ordentliches Ergebnis                                                               | 14.417.649,37        | 17.785.577,43        | 2.116.550,52         | 6.131.362,62        |
| Sonderergebnis                                                                      | 159.392,98           | -2.245.248,66        | -5.150.517,62        | 1.333.119,31        |
| <b>Gesamtergebnis</b>                                                               | <b>14.577.042,35</b> | <b>15.540.328,77</b> | <b>-3.033.967,10</b> | <b>7.464.481,93</b> |
| Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren               | 3.614.262,70         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Verrechnung mit Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO ordentliches Ergebnis | 0,00                 | 2.495.886,49         | 550.856,56           | 0,00                |
| Verrechnung mit Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO Sonderergebnis        | 0,00                 | 349.515,06           | 316.896,62           | 62.983,93           |
| verbleibendes Gesamtergebnis                                                        | 10.962.779,65        | 18.385.730,32        | -2.166.213,92        | 7.527.465,86        |

| <b>Rücklagen aus Überschüssen des Ergebnisses</b>               | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses #202110 | 10.803.386,67     | 26.343.715,44     | 24.177.501,52     | 30.308.864,14     |
| Zuführung                                                       | 10.803.386,67     | 15.540.328,77     | 0,00              | 6.131.362,62      |
| Entnahme                                                        | 0,00              | 0,00              | 2.166.213,92      | 0,00              |
| Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses #202210        | 159.392,98        | 159.392,98        | 159.392,98        | 1.492.512,29      |
| Zuführung                                                       | 159.392,98        | 0,00              | 0,00              | 1.333.119,31      |
| Entnahme                                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |

Der Landkreis bildet ab dem Jahresabschluss 2020 gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO aus dem Saldo aus Abschreibungen auf das zum 31.12.2017 festgestellte Anlagevermögen und Zuschreibungen sowie Erträgen aus den diesen Vermögensgegenständen zuzuordnenden passiven Sonderposten die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aufgrund der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO.

Aus unbeweglichem Sachanlagevermögen wird seit dem Jahresabschluss 2018 die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aufgrund der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO in Verbindung mit § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO gebildet.

Angaben in EUR

| <b>Rücklagen aus Überschüssen des Ergebnisses aufgrund der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO</b>                             | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rücklagen aus Überschüssen des <b>ordentlichen Ergebnisses</b> aufgrund der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO (Konto 202120) | 0,00              | 2.495.886,49      | 2.495.886,49      | 2.495.886,49      |
| Zuführung                                                                                                                               | 0,00              | 2.495.886,49      | 0,00              | 0,00              |
| Entnahme                                                                                                                                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Rücklagen aus Überschüssen des <b>Sonderergebnisses</b> aufgrund der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO (Konto 202220)        | 1.136.883,55      | 4.490.660,30      | 5.163.588,94      | 9.959.713,73      |
| Zuführung                                                                                                                               | 1.136.883,55      | 3.353.776,75      | 672.928,64        | 4.796.124,79      |
| Entnahme                                                                                                                                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |

Angaben in EUR

| <b>Rücklagen</b>                                                                                    | <b>Konto</b> | <b>Bestand zum 01.01.2022</b> | <b>Bestand zum 31.12.2022</b> | <b>Veränderung 2022</b> | <b>Anteil an der Bilanzsumme</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                             | 202110       | 24.177.501,52                 | 30.308.864,14                 | 6.131.362,62            | 5,72 %                           |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergeb. aufgr. der Verrech. gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO | 202120       | 2.495.886,49                  | 2.495.886,49                  | 0,00                    | 0,47 %                           |
| Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses                                                    | 202210       | 159.392,98                    | 1.492.512,29                  | 1.333.119,31            | 0,28 %                           |
| Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergeb. aufgr. der Verrech. gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO    | 202220       | 5.163.588,94                  | 9.959.713,73                  | 4.796.124,79            | 1,88 %                           |
| <b>Gesamt</b>                                                                                       |              | <b>31.996.369,93</b>          | <b>44.256.976,65</b>          | <b>12.260.606,72</b>    | <b>8,35 %</b>                    |

#### ▪ *Passive Sonderposten*

Die Sonderposten setzen sich aus empfangenen Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträgen, Sonderposten für den Gebührenausschuss Rettungsdienst, dem Sonderposten für das Vorsorgevermögen sowie den sonstigen Sonderposten zusammen.

Angaben in EUR

| Sonderposten                                        | Konto  | Bestand zum<br>01.01.2022 | Bestand zum<br>31.12.2022 | Veränderung<br>2022 | Anteil an<br>der Bilanz-<br>summe |
|-----------------------------------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen | 21100x | 234.769.574,56            | 240.649.937,43            | 5.880.362,87        | 45,42 %                           |
| Sonderposten für Gebührenausgleich                  | 213000 | 0,00                      | 3.099.576,39              | 3.099.576,39        | 0,58 %                            |
| Sonderposten Vorsorgevermögen                       | 214100 | 2.618.246,28              | 0,00                      | -2.618.246,28       | 0,00 %                            |
| Weitere sonstige Sonderposten                       | 214900 | 172.194,57                | 173.339,31                | 1.144,74            | 0,03 %                            |
| <b>Gesamt</b>                                       |        | <b>237.560.015,41</b>     | <b>243.922.853,13</b>     | <b>6.362.837,72</b> | <b>46,04 %</b>                    |

Die Sonderposten haben einen Anteil von 46,04 % an der Bilanzsumme, wobei der Anteil der Zuwendungen und Zuweisungen der öffentlichen Hand wiederum sehr hoch ist. Mittelfristig dürften die öffentlichen Zuwendungen und Zuweisungen geringer werden, wodurch die Finanzierbarkeit von Investitionen, insbesondere von Ersatzinvestitionen, schwieriger wird und langfristig Vorsorge betrieben werden muss. Mit Nachweis des originären Haushaltsausgleichs im Ergebnishaushalt wird lediglich der Saldo aus Abschreibungen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten erwirtschaftet, so dass mit Ablauf der Nutzungsdauer keine ausreichenden Mittel für Ersatzbeschaffungen erwirtschaftet werden.

Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen sind Korrekturposten zum Anlagevermögen. Faktisch handelt es sich um Minderungen der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Um den (Anschaffungs-)Wert des Anlagevermögens jedoch ungekürzt (auf der Aktivseite) zu zeigen, werden diese Minderungen der Anschaffungs- und Herstellungskosten (auf der Passivseite) als Korrekturposten bilanziert. Sonderposten mindern bei ertragswirksamer Auflösung den zu erwirtschaftenden Aufwand aus Abschreibungen. Die Auflösung bemisst sich nach der Bilanzwertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Sonderposten für Investitionsbeiträge werden im Landkreis nicht ausgewiesen, da Investitionsbeiträge nicht erhoben werden.

Der Sonderposten für den Gebührenausgleich betrifft Gebührenüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst. Diese sind spätestens am Ende des Kalkulationszeitraums nach § 10 Abs. 2 SächsKAG als Sonderposten für den Gebührenausgleich anzusetzen und innerhalb des folgenden Kalkulationszeitraumes auszugleichen, um dem Kostendeckungsprinzip zu entsprechen. Im Jahresabschluss 2022 wurde dem Sonderposten für den Gebührenausgleich im Rettungsdienst ein Betrag i. H. v. 3.099,6 TEUR zugeführt. Dieser Sonderposten dient in Folgejahren dem Ausgleich von Unterdeckungen im Rettungsdienst.

Das Vorsorgevermögen wird mit den jeweiligen Anteilen zwingend auf dem verbindlichen Konto 2141 (Sonderposten für das kommunale Vorsorgevermögen) bilanziert und dort bis zur gesetzlich vorgeschriebenen Auflösung ausgewiesen, die Liquidität wird auf der Aktivseite der Bilanz nachgewiesen. Der gebildete Sonderposten aus Vorsorgevermögen ist mit Jahresabschluss 2022 vollständig ertragswirksam aufgelöst.

Die ausgewiesenen sonstigen Sonderposten umfassen die Darstellung des Gemeinschaftsaufwandes der Straßenmeistereien für den Vorrat an Streusalz.

Ebenfalls als sonstiger Sonderposten hätte der passive Sonderposten zum aktiven Sonderposten Breitbandausbau dargestellt werden müssen. Dieser wurde aber im Konto 211000 gebucht und auch zeitanteilig aufgelöst. Der Saldo beträgt 749.403,83 EUR. Richtig wäre das Konto 214901 gewesen. Aus technischen Gründen wird die Korrektur im Jahr 2023 in der Anlagenbuchhaltung und daraus folgend im Haushaltssystem Saskia®.de-IFR vorgenommen.

### ▪ Rückstellungen

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die im Haushaltsjahr wirtschaftlich verursacht wurden und deren Fälligkeit oder Höhe noch ungewiss ist (§ 59 Nr. 43 Sächs-KomHVO). Rückstellungen sind nur in der Höhe anzusetzen, in der mit einer Inanspruchnahme nach vorsichtiger Bewertung zu rechnen ist.

#### Altersteilzeitrückstellungen

Für die Bildung der Rückstellungen für Altersteilzeit wurden die Wertguthaben per 31.12.2022 für jeden Mitarbeitenden anteilig auf die Produkte/Leistungen berechnet. In der Planung wurde die Entwicklung der Rückstellungen entsprechend dem Ende der Verträge berücksichtigt. Die Grundlage für die Berechnung bildet das jeweilige Altersteilzeitmodell. Bei der Bewertung wurden der Erfüllungsrückstand sowie der Aufstockungsbetrag für die Rente einbezogen.

Die Altersteilzeitrückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2022 entsprechend der Zahlungen an die Mitarbeitenden i. H. v. 578,9 TEUR in Anspruch genommen. Im Haushaltsjahr 2022 wurden 292,4 TEUR zur Altersteilzeitrückstellung zugeführt. In Höhe von 1,7 TEUR wurden Rückstellungen ertragswirksam auf Grund fehlender Inanspruchnahme aufgelöst.

Zuführungen zu Rückstellungen im Personalbereich (Gleitzeit, ATZ) werden über Unterkonten zum Kontenbereich 407 ausgewiesen. Die Inanspruchnahmen werden ebenfalls auf diesen Konten ausgewiesen. Eine kontenspezifische Darstellung über die zahlungswirksamen Aufwandskonten ist infolge des erheblichen manuellen Aufwandes nicht möglich, da die Daten per Schnittstelle aus dem Personalprogramm LOGA nur als Summenbuchungen eingelesen werden. Daher können Einzelfälle nicht im Haushaltssystem Saskia®-de-IFR überprüft und recherchiert werden. Zur Differenzierung einzelner Rückstellungsarten werden je Rückstellungsart Unterkonten gebildet und verwendet.

Angaben in EUR

| Rückstellungen                                                                                              | Konto  | Bestand zum<br>01.01.2022 | Bestand zum<br>31.12.2022 | Veränderung<br>2022 | Anteil an<br>der Bilanz-<br>summe |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit | 282201 | 908.062,37                | 619.859,89                | -288.202,48         | 0,12 %                            |

#### Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien

Für die Bewertung der Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien dienen die Rekultivierungs- und Nachsorgepläne als Grundlage für die Inanspruchnahme. Dabei sind die voraussichtlichen Gesamtkosten über den Nachsorgezeitraum sachgerecht zu schätzen.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ist Mitglied im Zweckverband Abfallwirtschaft Oberes Elbtal und hat die Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtung an diesen übertragen. Aus diesem Grund erfolgt keine Bilanzierung einer Rückstellung beim Landkreis, vgl. § 4 Abs. 2 und 4 der Verbandssatzung i. d. F. vom 09.05.2019.

#### Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstigen Umweltschutzmaßnahmen

Die Rechtsgrundlage für das Vorliegen von Altlasten bilden das Abfallgesetz, das Bodenschutzgesetz und das Wasserhaushaltsgesetz. Die Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstigen Umweltschutzmaßnahmen werden grundsätzlich gebildet, wenn Sanierungs- bzw. sonstige Maßnahmen bereits angeordnet oder konkret absehbar sind. Zum Bilanzstichtag lagen solche Maßnahmen nicht vor.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängiger Umlage gemäß § 25a SächsFAG

Es wurde keine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängiger Umlage gemäß § 25a SächsFAG gebildet. Der Sachverhalt ist für den Landkreis nicht relevant.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen

Der Landkreis hat für die Ertragssteuern (Gewerbsteuer, Körperschaftsteuer), die im Rahmen von Überschüssen der steuerrechtlichen Betriebe gewerblicher Art angefallen bzw. entstanden sind, Rückstellungen zu bilden.

Die zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses vorliegenden zu versteuernden Sachverhalte wurden als Verbindlichkeit ausgewiesen, da die Steuerjahre innerhalb des Wertaufhellungszeitraumes bereits abgeschlossen werden konnten und die Verpflichtung damit sowohl der Höhe als auch der Fälligkeit nach nicht mehr ungewiss ist. Aus diesem Grund wurden keine Rückstellungen gebildet.

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

Angaben in EUR

| Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022   | Anteil an der Bilanzsumme |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
| Bereich Landrat                                                                                                                                                                           | 288200 | 635,15                 | 0,00                   | -635,15            | 0,00 %                    |
| Geschäftsbereich 1                                                                                                                                                                        | 288201 | 184.326,07             | 191.757,27             | 7.431,20           | 0,04 %                    |
| Geschäftsbereich 2                                                                                                                                                                        | 288202 | 1.512.487,14           | 893.785,87             | -618.701,27        | 0,17 %                    |
| Rückstellungen rückständiger Grunderwerb                                                                                                                                                  | 288204 | 2.129.576,00           | 2.032.316,20           | -97.259,80         | 0,38 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                             |        | <b>3.827.024,36</b>    | <b>3.117.859,34</b>    | <b>-709.165,02</b> | <b>0,59 %</b>             |

Es wurden Rückstellungen für laufende Gerichts- und Verwaltungsverfahren gebildet. Diese wurden nach Geschäftsbereichen des Landratsamtes aufgegliedert und umfassen Gerichtsverfahren zu Verwaltungsgebühren, Bußgeldbescheiden, Arbeitsgerichtsprozessen, Gestattungsverträgen der Jahressonderzahlungen der Beamten und Kostenerstattungen von Jugendhilfeträgern. Die Bewertung erfolgte in Höhe des sachgerecht geschätzten Erfüllungsbetrages. Wertaufhellende Sachverhalte wurden bis zum 30.04.2023 berücksichtigt.

Rückstellungen für rückständigen Grunderwerb Kreisstraßen nach Verkehrsflächenbereinigungsgesetz wurden in der Eröffnungsbilanz in Höhe der bewerteten Flurstücke (20% des Bodenrichtwertes der umliegenden Flurstücke), ggf. erhöht um bereits bekannte Nebenkosten der Anschaffung gebildet.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Angaben in EUR

| Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022   | Anteil an der Bilanzsumme |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
| Geschäftsbereich 1                                                               | 283001 | 323.076,81             | 232.037,38             | -91.039,43         | 0,04 %                    |
| Geschäftsbereich 2                                                               | 283002 | 16.581,81              | 0,00                   | -16.581,81         | 0,00 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                                                    |        | <b>339.658,62</b>      | <b>232.037,38</b>      | <b>-107.621,24</b> | <b>0,04 %</b>             |

Die im Haushaltsjahr 2022 ggf. unterbliebenen Instandhaltungen waren zum großen Teil planerisch oder im Haushaltsverlauf nicht mit Einzelmaßnahmen untermauert, so dass die Voraussetzungen nach § 41 Abs. 1 Nr. 8 SächsKomHVO zum Bilanzstichtag nur in Einzelfällen erfüllt waren.

Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im lfd. HH-Jahr wirtschaftlich begründet wurden

Angaben in EUR

| Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| Bereich Landrat, Laufzeit bis 1 Jahr                                                                                                                                                                                                                         | 289110 | 144.705,93             | 175.105,83             | 30.399,90        | 0,03 %                    |
| Geschäftsbereich 1, Laufzeit bis 1 Jahr                                                                                                                                                                                                                      | 289111 | 1.430.843,62           | 1.532.897,48           | 102.053,86       | 0,29 %                    |
| Geschäftsbereich 2, Laufzeit bis 1 Jahr                                                                                                                                                                                                                      | 289112 | 601.640,97             | 398.643,58             | -202.997,39      | 0,08 %                    |
| Bereich Landrat, Laufzeit über 1 Jahr                                                                                                                                                                                                                        | 289120 | 182.585,85             | 323.000,00             | 140.414,15       | 0,06 %                    |
| Geschäftsbereich 1, Laufzeit über 1 Jahr                                                                                                                                                                                                                     | 289121 | 44,00                  | 0,00                   | -44,00           | 0,00 %                    |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                |        | <b>2.359.820,37</b>    |                        | <b>69.826,52</b> | <b>0,46 %</b>             |

Es werden diverse Sachverhalte in allen Geschäftsbereichen, z. B. Betriebskostenabrechnungen, Krankenkosten usw. abgebildet.

Sonstige Rückstellungen

Angaben in EUR

| Sonstige Rückstellungen                        | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
|------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| Geschäftsbereich 2, Laufzeit bis 1 Jahr        | 289312 | 45.330,12              | 0,00                   | -45.330,12       | 0,00 %                    |
| Geschäftsbereich 1, Laufzeit über 1 Jahr       | 289321 | 598.658,13             | 133.509,39             | -465.148,74      | 0,03 %                    |
| Rückstellung für offene Ankaufsverpflichtungen | 289330 | 59.330,07              | 87.836,65              | 28.506,58        | 0,02 %                    |

| Sonstige Rückstellungen | Konto | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022   | Anteil an der Bilanzsumme |
|-------------------------|-------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
| <b>Gesamt</b>           |       | <b>703.318,32</b>      | <b>221.346,04</b>      | <b>-481.972,28</b> | <b>0,04 %</b>             |

Die Position der sonstigen Rückstellungen bildet im Wesentlichen die notwendige Schadensbeseitigung durch das Hochwasser 2013 ab (Geschäftsbereich 1).

Des Weiteren wird in dieser Bilanzposition der „unechte“ rückständige Grunderwerb nach dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz erfasst. Dabei handelt es sich um Grundstücke, bei denen der Landkreis tatsächlich noch nicht wirtschaftlicher Eigentümer und dem Grund nach keine Verpflichtung aus einem bereits laufenden Verwaltungsverfahren eingetreten ist, welche bereits wirtschaftlich verursacht ist. Die Aktivierung verfolgt das Ziel, bereits zu einem früheren Zeitpunkt, die nach dem Sächsischen Straßengesetz bestehende Ankaufsverpflichtung bilanziell nachzuweisen. Zu diesem Zweck wird ein „fiktives“ Grundstück aktiviert und spiegelbildlich eine Rückstellung in o. g. Position gebildet. Die spätere Ankaufsverpflichtung ergibt sich aus einer gesetzlichen Verpflichtung, weshalb eine Zuordnung zu dieser Bilanzposition vorgenommen wird.

#### ▪ Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind in Abgrenzung zu Rückstellungen Zahlungsverpflichtungen, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach bestimmt sind. Die Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Nähere Angaben zu den Verbindlichkeiten, insbesondere hinsichtlich der Laufzeiten, sind der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen, die unter Punkt 6.3 als Anlage dem Anhang beigelegt ist.

Angaben in EUR

| Verbindlichkeiten                                                                     | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022      | Anteil an der Bilanzsumme |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                 | 2317xx | 41.015.375,37          | 38.681.357,12          | -2.334.018,25         | 7,30 %                    |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften | 244900 | 8.692.168,38           | 8.293.647,92           | -398.520,46           | 1,57 %                    |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                      | 2511xx | 5.023.373,22           | 6.598.454,84           | 1.575.0810,62         | 1,25 %                    |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                              | 2611xx | 12.992.029,73          | 13.825.890,54          | 833.860,81            | 2,61 %                    |
| Sonstige Verbindlichkeiten                                                            |        | 99.905.786,53          | 80.809.531,26          | -19.096.255,27        | 15,25 %                   |
| <b>Gesamt</b>                                                                         |        | <b>167.628.733,23</b>  | <b>148.208.881,68</b>  | <b>-19.419.851,55</b> | <b>27,97 %</b>            |

Den größten Anteil an den Verbindlichkeiten haben die Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen enthalten in sonstigen Verbindlichkeiten.

Mit nachfolgender Aufstellung werden die Schuldenstände der einzelnen Kredite gegenüber den Kreditinstituten (ohne Verbindlichkeiten aus Krediten gegenüber dem öffentlichen Bereich) dargestellt:

Angaben in EUR

| Lfd. Nr. | Kreditinstitut                  | Kontonummer                      | Stand 31.12.2022 in EUR |
|----------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 1        | Deutsche Kreditbank AG          | IBAN DE72 1203 0000 6711 7166 36 | 1.994.430,37            |
| 2        | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE08 8505 0300 6150 0013 32 | 760.846,42              |
| 3        | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE17 8505 0300 8600 0001 07 | 96.807,94               |
| 4        | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE10 8505 0300 6160 5032 92 | 5.619.399,48            |
| 5        | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE95 8505 0300 6751 0316 51 | 180.990,76              |
| 6        | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE34 8505 0300 6751 3264 65 | 1.237.755,46            |
| 7        | Ostsächsische Sparkasse Dresden | BAN DE95 8505 0300 6751 4697 03  | 4.913.842,65            |
| 8        | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE48 8505 0300 6751 5142 96 | 1.427.694,65            |
| 9        | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE25 8505 0300 6751 2402 00 | 2.059.562,10            |
| 10       | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE83 8505 0300 6751 6273 50 | 1.200.000,00            |
| 11       | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE70 8505 0300 6751 6361 20 | 1.275.000,00            |
| 12       | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE40 8505 0300 6751 6716 77 | 900.000,00              |
| 13       | Deutsche Kreditbank AG          | IBAN DE90 1203 0000 6713 8707 79 | 542.318,73              |
| 14       | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE23 8505 0300 6751 8311 60 | 2.500.512,88            |
| 15       | Ostsächsische Sparkasse Dresden | IBAN DE37 8505 0300 6751 9016 21 | 4.218.552,71            |
| 16       | Commerzbank AG                  | IBAN DE78 8504 0000 0580 2814 21 | 2.580.000,00            |
| 17       | Commerzbank AG                  | IBAN DE08 8504 0000 0580 2814 20 | 5.898.125,47            |
| 18       | Commerzbank AG                  | IBAN DE55 8504 0000 0930 1458 00 | 1.120.517,50            |
|          | <b>Summe</b>                    |                                  | <b>38.526.357,12</b>    |

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge nutzt für die Schuldenverwaltung die im Haushaltssystem Saskia®.de-IFR integrierte Schulden-/Darlehensverwaltung. Die Darstellung der Zeiträume in der Verbindlichkeitenübersicht (bis 1 Jahr, 1 bis 5 Jahre, etc.) erfolgt systembedingt unter Beachtung der durchgeführten Umschuldungen bis zum Zeitpunkt des Druckes der Verbindlichkeitenübersicht.

Die Differenz zwischen der Summe Kreditverbindlichkeiten in der Verbindlichkeitenübersicht und den erklärten Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 155,0 TEUR ist darauf zurückzuführen, dass beiliegende Kreditverbindlichkeiten der Commerzbank erst am 02.01.2023 abgebucht wurden. Diese stellen keine Kreditverbindlichkeit dar, sondern eine sonstige Verbindlichkeit. Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten hätte die Umbuchung in die sonstigen Verbindlichkeiten erfolgen müssen, dies ist nicht erfolgt. Daher ist in der Bilanz 31.12.2022 nun ein falscher Ausweis in den Kreditverbindlichkeiten und sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 155,0 TEUR zu verzeichnen. Mit Abbuchung zum 02.01.2023 ist der Ausgleich der Verbindlichkeit erfolgt.

Unter den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften wird die PPP-Finanzierung des Verwaltungssitzes Schloss Sonnenstein ausgewiesen. Der Vertrag wurde mit einer Laufzeit von 25 Jahren abgeschlossen und wird planmäßig entsprechend dem Tilgungsplan getilgt.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen Leistungen an den Landkreis, die bereits im Jahr 2022 erbracht und abgerechnet wurden, bei denen jedoch die Bezahlung zum Bilanzstichtag noch ausstand. Darunter fallen i. d. R. übliche Rechnungsverbindlichkeiten. Darin enthalten sind auch Verbindlichkeiten, die durch Investitionsmaßnahmen verursacht wurden. Die Bilanzposition beinhaltet insbesondere Verpflichtungen aus Lieferungen und Leis-

tungen, aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet-, Pacht- und Leasingverträgen. Diese sind durch eine Einzelaufstellung nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben im Wesentlichen eine Restlaufzeit von unter einem Jahr. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen beinhalten Leistungen, die an Dritte weiterzuleiten sind, sowie Verpflichtungen gegenüber dem Freistaat Sachsen zur Weiterleitung beigetriebener Unterhaltsvorschüsse. Aufgrund der Besonderheit von Forderungen nach § 7 Unterhaltsvorschussgesetz (UhVorschG) erfolgte analog der Wertberichtigung auf Forderungen eine Einzelwertberichtigung der Verbindlichkeiten i. H. v. 16.827,1 TEUR.

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören alle Verbindlichkeiten, die nicht den voran genannten Verbindlichkeiten zugeordnet werden können. Dazu zählen u. a. Verbindlichkeiten gegenüber den Finanzbehörden sowie Verbindlichkeiten aus (noch) nichtverwendeter investiver und nichtinvestiver Förderung.

Es erfolgte eine Wertberichtigung der sonstigen Verbindlichkeiten aus Verwaahrkonten i. H. v. 150.284,85 EUR.

Zu den weiteren sonstigen Verbindlichkeiten gehören ferner Verbindlichkeiten, die aus der Abgrenzung kreditorischer Debitoren (Überzahlungen, nicht zuordenbare Einzahlungen) entstehen und die auf den stichtagsbezogenen OP-Listen (offene Posten) ausgewiesen werden. Die zum Stichtag 31.12. des Jahres entstandenen Überzahlungen sind betragsweise (je offenen Posten) zu betrachten, also nicht auf den gesamten Debitor bzw. Kreditor (damit Saldo der offenen Posten) bezogen.

#### ▪ *Passive Rechnungsabgrenzungsposten*

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst einen Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen. Damit wird dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Erträgen Rechnung getragen.

| Angaben in EUR                     |        |                        |                        |                  |                           |
|------------------------------------|--------|------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | Konto  | Bestand zum 01.01.2022 | Bestand zum 31.12.2022 | Veränderung 2022 | Anteil an der Bilanzsumme |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 291100 | 1.127.456,06           | 58.965,00              | -1.068.491,06    | 0,01 %                    |

Für die Eigenanteile zur Schülerbeförderung des Schuljahres 2022/2023 wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 59,0 TEUR ermittelt.

## 5 Sonstige Angaben nach § 52 Abs. 2 SächsKomHVO

### 5.1 Abweichung von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Fachprogramm SASKIA®.de-IFR hat im Februar 2023 (Release 66) eine neue RAP Verwaltung eingeführt. Seitdem werden RAP in einer angepassten Buchungsmaske erfasst. Einzelne RAP konnten nicht in die neue RAP Verwaltung migriert werden. Diese fehlen in den durch SASKIA®.de-IFR generierten Drucklisten und werden in der erstellten Übersicht (Pkt. 6) als Fehler ausgewiesen. Ferner enthält die Druckliste nachrichtlich auch RAP aus späteren Haushaltsjahren, welche mit einem RAP Bestand von 0,00 € zum Jahresabschluss 2022 ausgewiesen werden.

## **5.2 Ausgeübte Wahlrechte**

Die Regelungen der SächsGemO sowie der SächsKomHVO sehen bestimmte Wahlrechte vor, welche hinsichtlich der Bilanzierung ausgeübt werden dürfen. Für folgende Wahlrechte hat der Landkreis eine Entscheidung getroffen:

- Aktivierung von Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen (vgl. 4.1)

Für Zuwendungen und Umlagen sowie für Kostenerstattungen, Beiträge und ähnliche Entgelte, die der Landkreis im Rahmen der Erfüllung seiner Aufgaben oder aufgrund gesetzlicher oder satzungsrechtlicher Verpflichtungen an Dritte für Investitionen geleistet hat und die keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten für immaterielles, Sachanlage- oder Finanzanlagevermögen bei dem Landkreis begründen, werden im Jahr 2022 folgende Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen aktiviert (§ 36 Abs. 8 SächsKomHVO):

- Burg Hohnstein
- Breitbandausbau

- Bewertung von Finanzanlagen

Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen und Zweckverbänden werden mit dem anteiligen Eigenkapital nach § 89 Abs. 5 SächsGemO angesetzt. Das Wahlrecht zum Ansatz der Finanzanlagen nach Anschaffungskosten gemäß § 61 Abs. 6 S. 1 i. V. m. § 63 Abs. 8 SächsKomHVO i. d. F. vom 17.08.2019 kommt im Jahresabschluss 2022 nicht zur Anwendung.

- Ansatz eines Sammelsonderpostens für investive Schlüsselzuweisungen

Das Wahlrecht zum Ansatz der investiven Schlüsselzuweisungen in einem Sammelsonderposten für Zeiträume ab 2013 gemäß § 40 Abs. 2 S. 3 i. V. m. § 63 Abs. 8 SächsKomHVO i. d. F. vom 17.08.2019 kommt im Jahresabschluss 2022 nicht zur Anwendung.

- Verrechnung mit dem Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO

Unter Anwendung des § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO wurde die Belastung des Ergebnishaushaltes durch Altvermögen ermittelt und die möglichen Rücklagen im ordentlichen Ergebnis und im Sonderergebnis gebildet. Der ermittelte Fehlbetrag wurde als Ausgleich mit dem Basiskapital verrechnet.

Aus unbeweglichem Sachanlagevermögen wird die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aufgrund der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO in Verbindung mit § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO gebildet.

## **5.3 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**

Von der Möglichkeit Zinsen für Fremdkapital (Kapitalzinsen), das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, als Herstellungskosten anzusetzen, wurde bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 kein Gebrauch gemacht.

## **5.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre**

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre sind nach § 46 SächsKomHVO unter der Vermögensrechnung anzugeben und im Anhang zu erläutern. Da ein Ausweis unter der Vermögensrechnung technisch nicht möglich ist, werden die Vorbelastungen im Rechenschaftsbericht

dargestellt. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sowie aus Kreditaufnahmen aus wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften werden bei den Bilanzpositionen dargestellt und erläutert.

Als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre bestehen folgende Bürgschaften und Gewährverträge:

Angaben in EUR

| Position der Vorbelastung                                               | Haftungssumme zum 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Bürgschaften</b>                                                     | <b>805.139,15</b>            |
| Kreisentwicklungsgesellschaft mbH<br>Landkreis Sächsische Schweiz (KEG) | 805.139,15                   |
| <b>Gewährverträge</b>                                                   | <b>0,0</b>                   |

Eine drohende Inanspruchnahme der Bürgschaften ist nicht ersichtlich. Daher wurden in der Bilanz auch keine Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 Nr. 7 SächsKomHVO gebildet.

Gemäß § 21 SächsKomHVO können Ansätze für Erträge/Aufwendungen und Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Schluss des Haushaltsjahres übertragen werden.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden für Investitionen gemäß § 21 Abs. 1 SächsKomHVO Einzahlungen i. H. v. 8.662,2 TEUR nach 2023 übertragen, davon entfallen auf die Bereiche Kreisstraßen 3.819,4 TEUR, Schulhausbau 1.851,7 TEUR und Sondersportanlagen 2.991,0 TEUR. Weiterhin wurden Auszahlungen i. H. v. 22.230,7 TEUR nach 2023 übertragen, davon entfallen u. a. 5.360,1 TEUR auf den Bereich Kreisstraßen, 5.369,7 TEUR auf Sondersportanlagen, 5.765,7 TEUR auf den Bereich Schulen sowie 3.714,4 TEUR auf Breitbandversorgung.

Des Weiteren wurden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gemäß § 21 Abs. 2 SächsKomHVO i. H. v. 3.106,8 TEUR in das Haushaltsjahr 2023 übertragen. Enthalten sind u. a. Übertragungen von Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 42/72) i. H. v. 2.060,4 TEUR sowie 152,9 TEUR für Aufwendungen/Auszahlungen Sachverständigen/Gerichts- und ähnliche Kosten.

Im Haushaltsjahr 2022 waren Verpflichtungsermächtigungen (§ 81 SächsGemO i. V. m. § 11 SächsKomHVO) i. H. v. 55.449,1 TEUR im Wesentlichen für den Breitbandausbau geplant, wurden jedoch nicht in Anspruch genommen. Eine Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre ergibt sich somit nicht.

## 5.5 Sparkassenträgerschaft

Gemäß § 52 Abs. 2 Ziffer 8 SächsKomHVO sind im Anhang die Sparkassenträgerschaft und Mitgliedschaft in der Sachsen-Finanzgruppe anzugeben.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ist am Zweckverband Elbtal-Westlausitz für die Verbundsparkasse Ostsächsische Sparkasse Dresden mit 62 % beteiligt. Der Zweckverband selbst übt keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

Der Zweckverband Elbtal-Westlausitz ist mit 18,90 % am Stammkapital der Sachsen-Finanzgruppe beteiligt (gemäß Änderung der Satzung der Sachsen-Finanzgruppe vom 30.03.2015). Das Stammkapital der Sachsen Finanzgruppe beträgt 505.170,0 TEUR, das Eigenkapital 506.033,4 TEUR.

Die Sachsen-Finanzgruppe ist eine öffentlich-rechtliche Finanzgruppe für den Freistaat Sachsen. Ihre Anteilseigner sind die Landeshauptstadt Dresden, der Sparkassenverband Elbtal-Westlausitz sowie der Landkreis Mittelsachsen.

## **5.6 Rechtlich selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen**

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge verfügt nicht über selbstständige Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.

## **5.7 Fremdwährungen**

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hat keine Rechtsgeschäfte in Fremdwährungen abgeschlossen und insoweit sind auch keine Kursangaben zur Währungsumrechnung erforderlich.

## **5.8 Verpflichtungen gegenüber organisatorisch oder rechtlich verselbstständigten Einheiten nach § 88b Abs. 1 S. 3 SächsGemO<sup>4</sup>**

Es bestehen keine über die Bilanz oder die bereits offengelegten Angaben im Anhang hinausgehenden Verpflichtungen aus Finanzgeschäften und Zuwendungen gegenüber Eigenbetrieben und anderen Rechtseinheiten.

## **5.9 Sonstige Sachverhalte**

Gemäß § 52 Abs. 2 Ziff. 12 SächsKomHVO sind ferner sonstige Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, wenn diese Angaben für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind.

Sonstige Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, sind nicht bekannt.

## **5.10 Festlegungen, die im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses getroffen wurden**

Im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2015 wurde festgestellt, dass die Festlegungen der innerdienstlichen Vorschrift DV PIR 311 – Erfassung und Bewertung von Bilanzpositionen – einer grundlegenden Überarbeitung bedürfen.

Die DV PIR 311 wurde begleitend zur Aufstellung der Jahresabschlüsse bis 2019 überarbeitet. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 lag die geänderte Fassung jedoch nur im 1. Entwurf vor. Ein Inkrafttreten der DV PIR 311 wurde zum 26.09.2023 erzielt und bildet die Grundlage bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse ab 2020.

Im Folgenden werden deshalb nur spezielle Sachverhalte aufgeführt, für die gesonderte Festlegungen notwendig waren:

- Erläuterung/Entstehung von über-/außerplanmäßigen (üpl/apl) Aufwendungen ohne entsprechenden Gremienbeschluss

---

<sup>4</sup> I. d. F. vom 30.12.2020

Z. T. konnten üpl/apl Aufwendungen, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2022 zuzuordnen sind, erst mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 festgestellt werden. Ein Beschluss ist mangels Entscheidungsmöglichkeit gemäß § 79 Abs. 1 S. 3 SächsGemO nicht erforderlich.

- Umlaufvermögen

Bei im Umlaufvermögen bilanzierten bebauten Grundstücken besteht die Veräußerungsabsicht bereits seit mehreren Jahren, weshalb sie über einen langen Zeitraum dem Umlaufvermögen zugeordnet sind. Sofern ein Ausweis im Anlagevermögen erfolgt wäre, hätte dies zu einer jährlichen Wertminderung durch die planmäßige Abschreibung geführt. Es kann daher angenommen werden, dass allein die Zuordnung zu einer anderen Bilanzposition, einen substanzmäßigen Werteverzehr des Objektes weder positiv noch negativ beeinflussen kann. Der zum Ausdruck kommende Substanzverzehr ist daher auch für Objekte des Umlaufvermögens anzunehmen, sofern sich für den Bilanzstichtag der aktuelle Markt- bzw. beizulegende Wert nicht auf anderen Weg sachgerecht ermitteln lässt. Auf die jährliche Erstellung von kostenpflichtigen Wertgutachten soll grundsätzlich verzichtet werden. Da nach dem (strengen) Niederstwertprinzip grundsätzlich der niedrigste, zu ermittelnde Wert anzusetzen ist, wurde daher nachfolgendes Verfahren festgelegt:

- Grund und Boden werden anhand aktueller Bodenrichtwerte zum Bilanzstichtag ermittelt.
- Für die Bebauung wird der Substanzwert unter Abzug der planmäßigen Abschreibungen zum Bilanzstichtag ermittelt.
- Die Summe der Werte aus Grund und Boden sowie Bebauung wird mit dem Bilanzwert aus der Eröffnungsbilanz verglichen. Ein gestiegener Wert bleibt unberücksichtigt. Bei einem gesunkenen Wert ist eine Wertminderung vorzunehmen.

- Erfassung von Anlagegütern, welche während der Corona-Pandemie beschafft wurden

Werdegang: Die Anlagegüter wurden im Produktbereich 7\* Besondere Schadensereignisse (Covid-19) durch den jeweiligen Fachbereich beschafft und gebucht (im Saskia®.de-IFR). Die Nutzung der Anlagegüter geht jedoch über die Pandemie hinaus. Daher hat der Landkreis festgelegt, dass die Erfassung der Anlagegüter in der Anlagenbuchhaltung und im KAI im jeweiligen Produkt des Fachbereiches erfolgt und nicht im Produktbereich 7\*. Die jährlichen Abschreibungen sollen aus o. g. Grund nicht im Produktbereich 7\* abgebildet werden. Eine Umbuchung im Haushaltssystem Saskia®.de-IFR ist für die Erfassung im Anlagenbuch nicht erforderlich.

## **5.11 Korrekturen vorangegangener Jahresabschlüsse**

- Sonderposten-Rest HHJ 2020 (Minus-Betrag)

Produkt 54.2001.00 – Maßnahme-Nr. 9080-01 | K9080 | 3. BA Kleinopitz

Die Maßnahme wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 bereits vorgearbeitet. In 2023 wurden daraufhin Vorgänge im Haushaltsjahr 2022 verbucht. In 2023 erging dann der Abschlussbescheid, der geringer ausfiel, als angenommen. Aufgrund des Imparitätsprinzips muss der Abschlussbescheid somit im letzten offenen Haushaltsjahr (2020) berücksichtigt werden. Die zu hoch ausgewiesenen Sonderposten mussten somit in 2020 wieder in Abgang gestellt werden, was aber buchungstechnisch erst in Folgejahren möglich war (hierarchische Verbuchung in der Anlagenbuchhaltung). Somit entsteht im Haushaltsjahr 2020 ein Minus i. H. v. 18.331,21 EUR, welches sich mit den Sonderposten-Abgängen der Folgejahre ausgleicht.

- Korrektur Basiskapital zum 01.01.2022

Produkt 54.2001.00 – Maßnahme-Nr. 9007-01/9223-01 | K9022/K9007 | Knotenpunktausbau S183 Ausbau in Reinhardtsgrμμα

Aufgrund einer fehlerhaften Abrechnung durch das Landesamt für Straßenbau und Verkehr wurden Sonderposten in den vorherigen Jahresabschlüssen zu viel auf die Anlagegüter verbucht. Die Korrektur ergibt einen geänderten Stand zum 31.12.2019. Die Korrektur wurde in 2022 anhand der tatsächlich erhaltenen Mittel als Differenz nachpassiviert. Bei der pauschalen Aufteilung in den vorangegangenen Jahresabschlüssen wurden 1.350,22 EUR zu viel Sonderposten in den Ertrag gebucht.

- Bildung aktiver Sonderposten 2020

Zunächst wurde der aktive Sonderposten Breitbandausbau im Haushaltsjahr 2020 als ein Inventargut in Summe angelegt, welches in sich nach den einzelnen Kommunen aufgeteilt war. Im Rahmen der vorbereitenden Prüfungen zum Jahresabschluss hat das Rechnungsprüfungsamt angeregt, dass die bisherige Verfahrensweise überdacht werden soll und künftig für jede Kommune ein eigenes Inventargut aktiviert und somit eine genaue Auflösungsdauer erfasst werden sollte. Es wurde die Differenz zwischen der Gesamthöhe des aktiven Sonderposten und dem ersten einzelnen aktiven Sonderposten zum letzten Nachaktivierungsdatum in Abgang gestellt. Dies hatte eine fehlerhafte Berechnung des monatlichen Auflösungsbetrages und dementsprechend auch des Restbuchwertes zur Folge. Aus buchungstechnischen Gründen erfolgt die Zuschreibung des Restbuchwertes zum 01.01.2023 i. H. v. 16.934,31 EUR.

- Korrektur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Gem. § 24 Abs. 3 SächsKomHVO wird mit Zugängen auf Vermögensgegenstände, die am 31.12.2017 im Bestand waren, der Saldo aus dem Buchwert des Vermögensgegenstandes und einem diesem zugeordneten passiven Sonderposten vom Basiskapital in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses übertragen. Bei nachfolgenden Vermögensgegenständen erfolgten Nachaktivierungen in den Jahresabschlüssen 2018/2019 ohne dass ein Zugang zur Sonderrücklage verbucht wurde:

Angaben in EUR

| Inventarnummer              | Datum Nachaktivierung | Restbuchwert  | Zuschussnummer      | Restbuchwert | Saldo RBW            |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| INV-2014-0000023301         | 31.08.2018            | 6.750,73      | ZUS-2016-0000005121 | 157,19       | 6.593,54             |
| INV-2014-0000023307         | 31.08.2018            | 4.118.920,54  | ZUS-2014-0000004387 | 3.901.446,70 | 146.908,06           |
| INV-2014-0000023307         |                       |               | ZUS-2016-0000005121 | 70.565,78    |                      |
| ALT-2008-0000000631         | 18.02.2019            | 300.706,65    | ALT-2008-0000000019 | 233.145,37   | 67.561,28            |
| ALT-2011-0000005807         | 31.03.2019            | 11.509.167,42 | ALT-2011-0000001085 | 9.075.379,03 | 2.433.788,39         |
| <b>Korrektur 01.01.2020</b> |                       |               |                     |              | <b>2.654.851,27</b>  |
| ALT-2011-0000005807         | 01.12.2022            | 10.985.747,45 | ALT-2011-0000001085 | 8.617.971,63 | -2.367.775,82        |
| <b>Korrektur 01.12.2022</b> |                       |               |                     |              | <b>-2.367.775,82</b> |
| <b>Saldo 2022</b>           |                       |               |                     |              | <b>287.075,45</b>    |

- Falsche Zuordnung in der Anlagenbuchhaltung  
Zwei Inventargüter wurden in vorangegangenen Jahresabschlüssen dem Bilanzkonto 076000 Sammelposten für bewegliche Gegenstände zugeordnet. Dieses Bilanzkonto ist laut Systematik nicht mehr zulässig. Aus buchungstechnischen Gründen erfolgt die Korrektur in der Anlagenbuchhaltung zum 01.01.2023 (Zuordnung zu Bilanzkonto 074000 Betriebs- u. Geschäftsausstattung bzw. Bilanzkonto 001000 Gewerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten).

Pirna, den 05. 08. 2025



Jentsch  
Leiterin Amt für Finanzverwaltung

# Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge



## 6.1 Anlagenübersicht

[illegible]

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**( in EUR )**

| Anlagevermögen                                                                              | Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten |                          |                          |                              |                                     | Entwicklung der Abschreibungen |                                              |                                           |                              |                                 |                                                  | Buchwerte               |                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|                                                                                             | Stand am 31.12. des Vorjahres                         | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres  | Abschreibungen im Haushaltsjahr <sup>1</sup> | Auflösungen im Haushaltsjahr <sup>2</sup> | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres <sup>3</sup> | am 31.12. des Vorjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres |
|                                                                                             | 1                                                     | 2                        | 3                        | 4                            | 5                                   | 6                              | 7                                            | 8                                         | 9                            | 10                              | 11                                               | 12                      | 13                            |
| 1.3.2.3 Schulen                                                                             | 155.853.007,49                                        | 157.875,42               | 295.550,79               | 5.952.092,22                 | 161.667.424,34                      | 58.403.962,87                  | 2.498.606,31                                 | 295.549,79                                | 0,00                         | 0,00                            | 60.607.019,39                                    | 97.449.044,62           | 101.060.404,95                |
| 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                    | 0,00                          |
| 1.3.2.5 Sportanlagen                                                                        | 30.708.896,16                                         | 127.198,81               | 0,00                     | 596.416,14                   | 31.432.511,11                       | 15.253.502,81                  | 531.804,49                                   | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 15.785.307,30                                    | 15.455.393,35           | 15.647.203,81                 |
| 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                    | 0,00                          |
| 1.3.2.7 Verwaltungsgebäude                                                                  | 50.029.792,23                                         | 37.259,74                | 0,00                     | 16.142,92                    | 50.083.194,89                       | 11.309.023,45                  | 669.451,32                                   | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 11.978.474,77                                    | 38.720.768,78           | 38.104.720,12                 |
| 1.3.2.8 Sonstige Gebäude                                                                    | 4.876.446,23                                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 4.876.446,23                        | 1.408.194,24                   | 7.117,22                                     | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 1.415.311,46                                     | 3.468.251,99            | 3.461.134,77                  |
| <b>1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b> | 417.220.142,29                                        | 676.030,40               | 1.777.930,23             | 9.103.649,62                 | 425.221.892,08                      | 218.459.539,91                 | 8.520.126,29                                 | 1.607.273,10                              | 0,00                         | 1,00                            | 225.372.392,10                                   | 198.760.602,38          | 199.849.499,98                |
| 1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen                                     | 107.686.177,83                                        | 286.166,04               | 62.744,33                | 5.533.603,99                 | 113.443.203,53                      | 37.951.888,51                  | 1.595.535,82                                 | 57.351,78                                 | 0,00                         | 0,00                            | 39.490.072,55                                    | 69.734.289,32           | 73.953.130,98                 |
| 1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen                          | 0,00                                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                             | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen                                                             | 0,00                                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                             | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen                                                               | 0,00                                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                             | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen                                                            | 51.397,35                                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 51.397,35                           | 37.638,69                      | 2.038,16                                     | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 39.676,85                                        | 13.758,66               | 11.720,50                     |
| 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                    | 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                    | 0,00                          |
| 1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                   | 287.362.981,11                                        | 389.864,36               | 1.715.185,90             | 3.570.045,63                 | 289.607.705,20                      | 173.683.637,73                 | 6.228.441,02                                 | 1.549.921,32                              | 0,00                         | 1,00                            | 178.362.156,43                                   | 113.679.343,38          | 111.245.548,77                |

| Anlagevermögen                                  | Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten |                          |                          |                              |                                     | Entwicklung der Abschreibungen |                                              |                                           |                              |                                 | Buchwerte                                        |                         |                               |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|                                                 | Stand am 31.12. des Vorjahres                         | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres  | Abschreibungen im Haushaltsjahr <sup>1</sup> | Auflösungen im Haushaltsjahr <sup>2</sup> | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres <sup>3</sup> | am 31.12. des Vorjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres |
|                                                 | 1                                                     | 2                        | 3                        | 4                            | 5                                   | 6                              | 7                                            | 8                                         | 9                            | 10                              | 11                                               | 12                      | 13                            |
| 1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen         | 22.119.586,00                                         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 22.119.586,00                       | 6.786.374,98                   | 694.111,29                                   | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 7.480.486,27                                     | 15.333.211,02           | 14.639.099,73                 |
| 1.3.4 Bauten auf fremdem 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                    | 0,00                          |
| 1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler      | 97.816,80                                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 97.816,80                           | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                             | 97.816,80               | 97.816,80                     |
| 1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 27.018.101,83                                         | 793.925,23               | 514.937,61               | 1.144.727,16                 | 28.441.816,61                       | 17.971.590,59                  | 1.334.164,01                                 | 514.577,97                                | 0,00                         | 0,00                            | 18.791.176,63                                    | 9.046.511,24            | 9.650.639,98                  |
| 1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere | 16.349.912,61                                         | 923.578,97               | 259.439,02               | 111.899,59                   | 17.125.952,15                       | 11.428.964,60                  | 1.083.994,02                                 | 219.015,81                                | 0,00                         | 0,00                            | 12.293.942,81                                    | 4.920.948,01            | 4.832.009,34                  |
| 1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau    | 20.889.507,22                                         | 14.274.441,87            | 27.929,48                | -16.963.772,36               | 18.172.247,25                       | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                             | 20.889.507,22           | 18.172.247,25                 |
| 1.4 Finanzanlagevermögen                        | 17.341.191,71                                         | 4.340,71                 | 903.633,55               | 0,00                         | 16.441.898,87                       | 783.415,50                     | 20.158,23                                    | 0,00                                      | 0,00                         | 6.532.981,89                    | -5.729.408,16                                    | 16.557.776,21           | 22.171.307,03                 |
| 1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen        | 8.080.009,78                                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 8.080.009,78                        | 2.076.842,13                   | 20.158,23                                    | 0,00                                      | 0,00                         | 1.116.722,52                    | 980.277,84                                       | 6.003.167,65            | 7.099.731,94                  |
| 1.4.2 Beteiligungen                             | 1.605.365,64                                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 1.605.365,64                        | -1.293.426,63                  | 0,00                                         | 0,00                                      | 0,00                         | 5.416.259,37                    | -6.709.686,00                                    | 2.898.792,27            | 8.315.051,64                  |
| 1.4.3 Sondervermögen                            | 0,00                                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                             | 0,00                    | 0,00                          |
| 1.4.4 Ausleihungen                              | 7.153.633,55                                          | 0,00                     | 903.633,55               | 0,00                         | 6.250.000,00                        | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                             | 7.153.633,55            | 6.250.000,00                  |
| 1.4.5 Wertpapiere                               | 502.182,74                                            | 4.340,71                 | 0,00                     | 0,00                         | 506.523,45                          | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                                             | 502.182,74              | 506.523,45                    |

| Anlagevermögen | Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten |                          |                          |                              |                                     | Entwicklung der Abschreibungen |                                              |                                           |                              |                                 | Buchwerte                                        |                         |                               |
|----------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|                | Stand am 31.12. des Vorjahres                         | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres  | Abschreibungen im Haushaltsjahr <sup>1</sup> | Auflösungen im Haushaltsjahr <sup>2</sup> | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres <sup>3</sup> | am 31.12. des Vorjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres |
|                | 1                                                     | 2                        | 3                        | 4                            | 5                                   | 6                              | 7                                            | 8                                         | 9                            | 10                              | 11                                               | 12                      | 13                            |
| Gesamtsumme    | 747.419.337,86                                        | 18.258.141,94            | 4.123.243,90             | 0,00                         | 761.554.235,90                      | 337.875.023,46                 | 14.970.497,58                                | 2.641.417,07                              | 0,00                         | 6.532.982,89                    | 343.671.121,08                                   | 409.544.314,40          | 417.883.114,82                |

<sup>1</sup> Planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen, nicht jedoch Aufwand aus Vermögensabgang.

<sup>2</sup> Kumulierte Abschreibungen im Zeitpunkt des Vermögensabgangs.

<sup>3</sup> Vermögensabgänge im Haushaltsjahr sind in den Spalten 7 und 8 zu berücksichtigen, der Saldo beträgt 0 Euro; folglich sind in der Spalte 11 keine Beträge für Vermögensabgänge enthalten.

# Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge



## 6.2 Forderungsübersicht

| Arten der Forderungen                                                                  | Stand zu Beginn des<br>Haushaltsjahres | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit |                                          |                             | Stand zum Ende des<br>Haushaltsjahres |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                        |                                        | bis zu einem Jahr                                               | von mehr als einem<br>bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |                                       |
|                                                                                        | EUR                                    | EUR                                                             | EUR                                      | EUR                         | EUR                                   |
|                                                                                        | 1                                      | 2                                                               | 3                                        | 4                           | 5                                     |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und<br/>Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>86.337.321,13</b>                   | <b>81.627.271,57</b>                                            | <b>4.474.632,97</b>                      | <b>225,25</b>               | <b>86.102.129,79</b>                  |
| 1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus<br>Dienstleistungen                          | 13.849.218,28                          | 14.805.384,54                                                   | 36.064,34                                | 0,00                        | 14.841.448,88                         |
| 1.2 Steuerforderungen                                                                  | 0,00                                   | 0,00                                                            | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 1.3 Forderungen aus Transferleistungen                                                 | 2.751.366,95                           | 6.034.645,26                                                    | 45.768,59                                | 225,25                      | 6.080.639,10                          |
| 1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                         | 69.736.735,90                          | 60.787.241,77                                                   | 4.392.800,04                             | 0,00                        | 65.180.041,81                         |
| <b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>                                                 | <b>428.333,49</b>                      | <b>833.445,00</b>                                               | <b>190,01</b>                            | <b>0,00</b>                 | <b>833.635,01</b>                     |
| davon gegen verbundene Unternehmen,<br>Beteiligungen und Sondervermögen                | 0,00                                   | 0,00                                                            | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| <b>3. Summe aller Forderungen</b>                                                      | <b>86.765.654,62</b>                   | <b>82.460.716,57</b>                                            | <b>4.474.822,98</b>                      | <b>225,25</b>               | <b>86.935.764,80</b>                  |

# Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge



## **6.3** **Verbindlichkeitenübersicht**

**Verbindlichkeitenübersicht zu § 54 Abs. 3 der Sächsischen  
Kommunalhaushaltsverordnung**  
Abschlussbilanz Haushaltsjahr: 2022

| Arten der Verbindlichkeiten                                                                | Stand zu Beginn des<br>Haushaltsjahres | Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit |                                          |                             | Stand zum Ende des<br>Haushaltsjahres |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                            |                                        | bis zu einem Jahr                                                     | von mehr als einem<br>bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |                                       |
|                                                                                            |                                        | EUR                                                                   | EUR                                      | EUR                         |                                       |
|                                                                                            |                                        | 1                                                                     | 2                                        | 3                           |                                       |
| <b>1. Anleihen</b>                                                                         | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                           |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 | <b>41.015.375,37</b>                   | <b>155.000,00</b>                                                     | <b>16.486.742,36</b>                     | <b>22.039.614,76</b>        | <b>38.681.357,12</b>                  |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                            | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.2 von Beteiligungen                                                                      | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.3 von Sondervermögen                                                                     | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.4.1 vom Bund                                                                             | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.4.2 vom Land                                                                             | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                                  | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.4.4 von Zweckverbänden                                                                   | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich                                                   | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen                                          | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt                                                               | 41.015.375,37                          | 155.000,00                                                            | 16.486.742,36                            | 22.039.614,76               | 38.681.357,12                         |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten                                                      | 41.015.375,37                          | 155.000,00                                                            | 16.486.742,36                            | 22.039.614,76               | 38.681.357,12                         |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern                                                             | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                          | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                           |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich                                                               | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt                                                               | 0,00                                   | 0,00                                                                  | 0,00                                     | 0,00                        | 0,00                                  |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | <b>8.692.168,38</b>                    | <b>0,00</b>                                                           | <b>0,00</b>                              | <b>8.293.647,92</b>         | <b>8.293.647,92</b>                   |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                 | <b>5.023.373,22</b>                    | <b>6.577.167,83</b>                                                   | <b>21.287,01</b>                         | <b>0,00</b>                 | <b>6.598.454,84</b>                   |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                         | <b>12.992.029,73</b>                   | <b>13.825.890,54</b>                                                  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>13.825.890,54</b>                  |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                       | <b>99.905.786,53</b>                   | <b>80.786.684,76</b>                                                  | <b>1.027,50</b>                          | <b>21.819,00</b>            | <b>80.809.531,26</b>                  |

| Arten der Verbindlichkeiten      | Stand zu Beginn des<br>Haushaltsjahres | Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit |                                          |                             | Stand zum Ende des<br>Haushaltsjahres |
|----------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
|                                  |                                        | bis zu einem Jahr                                                     | von mehr als einem<br>bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |                                       |
|                                  | EUR                                    | EUR                                                                   | EUR                                      | EUR                         | EUR                                   |
|                                  | 1                                      | 2                                                                     | 3                                        | 4                           | 5                                     |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten | 167.628.733,23                         | 101.344.743,13                                                        | 16.509.056,87                            | 30.355.081,68               | 148.208.881,68                        |

# Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge



## **6.4 Übersicht Ermächtigungsübertragungen**

| Betrag in €                                                |                       |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit- Aufnahme InvKredit | 0,00                  |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit                     | 8.666.695,69          |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit                     | 22.230.665,98         |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                 | 3.106.759,80          |
| <b>Übertragungen 2022 nach 2023</b>                        | <b>34.004.121,47</b>  |
|                                                            |                       |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                 | 0,00                  |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit                 | 3.106.759,80          |
| <b>ZMS lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>-3.106.759,80</b>  |
|                                                            |                       |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit                     | 8.666.695,69          |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit                     | 22.230.665,98         |
| <b>ZMS aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>-13.563.970,29</b> |
|                                                            |                       |
| Einzahlungen Gesamt                                        | 8.666.695,69          |
| Auszahlungen Gesamt                                        | 25.337.425,78         |
| <b>ZMS Gesamt</b>                                          | <b>-16.670.730,09</b> |

**Mittelübertragungen von 2022 nach 2023**  
**Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Angaben in €  
Seite 133 von 205

| Produkt                                     | Konto                                   | Maßnahme                                 | Mittelübertrag Folgejahr |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| 11.1101.04 - Strategie- u. Kreisentwicklung | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten    |                                          | 142.079,95               |
| 11.1202.01 - Personal und Gehalt            | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten    |                                          | 5.407,00                 |
| 11.1303.03 - Verw.liegensch.FTL Palitzschh. | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten    |                                          | 2.351,44                 |
| 11.1303.03 - Verw.liegensch.FTL Palitzschh. | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | 2020-20 - Umsetzung Brandschutzmaßnahmen | 11.000,00                |
| 11.1303.03 - Verw.liegensch.FTL Palitzschh. | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | 2999-99 - Sammelmaßnahme                 | 75.000,00                |
| 11.1303.07 - Verw.liegensch.DW Weiß.str.    | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten    |                                          | 3.137,90                 |
| 11.1303.09 - PIR Schlosspark 4              | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                          | 970,57                   |
| 11.1303.09 - PIR Schlosspark 4              | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                          | 199.713,88               |
| 11.1601.01 - Allg. Materialbewirtschaftung  | 725501 - AZ Unterh.sonst.bew.Vermög.    |                                          | 142,21                   |
| 11.1601.01 - Allg. Materialbewirtschaftung  | 743106 - Sonst.Geschäftsausz.           |                                          | 17.945,10                |
| 11.1601.01 - Allg. Materialbewirtschaftung  | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                          | 61.859,65                |
| 11.1602.01 - IT-Infrastruktur               | 725501 - AZ Unterh.sonst.bew.Vermög.    |                                          | 5.286,24                 |
| 11.1602.01 - IT-Infrastruktur               | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                          | 33.968,88                |
| 11.1602.02 - IT-Applikationen               | 725401 - Ausz. Unterh. imm. Vermögen    |                                          | 107.347,27               |
| 12.2104.01 - Zulassungswesen                | 726103 - Bes.Ausz. Aus-u.Fortbildung    |                                          | 35.343,00                |
| 12.8001.01 - Katastrophen- und Zivilschutz  | 7431001 - Bürobedarf (Hauptamt) - ao    |                                          | 127,27                   |
| 12.8001.01 - Katastrophen- und Zivilschutz  | 729102 - Auszahlg.sonst DL (ao Erg.)    |                                          | 10.757,14                |
| 12.8001.01 - Katastrophen- und Zivilschutz  | 7458011 - ao Erstattungen Ausz. Dritten |                                          | 28.041,33                |
| 12.8001.01 - Katastrophen- und Zivilschutz  | 7452011 - Ersta v.3.-en lfd.VTät.Gem    |                                          | 40.000,00                |
| 12.8001.01 - Katastrophen- und Zivilschutz  | 7251011 - ao AuszHaltungFahrzeuge       |                                          | 50.000,00                |
| 12.8001.01 - Katastrophen- und Zivilschutz  | 725502 - AZ Unterh.sonst.bew.Vermög(ao) |                                          | 60.000,00                |
| 12.8001.01 - Katastrophen- und Zivilschutz  | 725302 - Ausz. f.Erw.bewegl.Gegenst(ao) |                                          | 200.000,00               |
| 21.7101.02 - Weißeritzgymnasium Freital     | 725501 - AZ Unterh.sonst.bew.Vermög.    |                                          | 1.785,00                 |
| 21.7101.03 - Weißeritzgymnasium Gebäude     | 721102 - Prüfg.                         |                                          | 1.224,51                 |
| 21.7101.03 - Weißeritzgymnasium Gebäude     | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                          | 9.532,49                 |
| 21.7101.04 - Gymnasium DW/Altenberg         | 727100 - Bes.Verwalts-u.BetriebsAZ      |                                          | 328,92                   |
| 21.7101.04 - Gymnasium DW/Altenberg         | 725501 - AZ Unterh.sonst.bew.Vermög.    |                                          | 2.601,34                 |

**Mittelübertragungen von 2022 nach 2023**  
**Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Angaben in €  
Seite 134 von 205

| Produkt                                     | Konto                                   | Maßnahme                                 | Mittelübertrag Folgejahr |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| 21.7101.04 - Gymnasium DW/Altenberg         | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                          | 15.159,67                |
| 21.7101.05 - Gymnasium DW/A. Gebäude        | 721102 - Prüfg.                         |                                          | 4.926,01                 |
| 21.7101.05 - Gymnasium DW/A. Gebäude        | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                          | 24.050,16                |
| 22.1301.02 - Schule f. geist.Beh.Pirna Geb  | 721101 - Wartg.                         |                                          | 2.255,05                 |
| 22.1301.02 - Schule f. geist.Beh.Pirna Geb  | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                          | 13.252,04                |
| 22.1301.02 - Schule f. geist.Beh.Pirna Geb  | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | 2021-10 - Umbauten Kita                  | 5.852,09                 |
| 22.1301.02 - Schule f. geist.Beh.Pirna Geb  | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | 2021-09 - Erneuerung Sicherheitsbeleucht | 15.072,10                |
| 22.1301.04 - Schule f.geist.Beh.Polenz Geb  | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | 2018-11 - Umsetzung Brandschutzkonzept   | 54.292,35                |
| 22.1301.05 - Schule f.geist.Beh. Freital    | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                          | 3.676,76                 |
| 22.1301.06 - Schule f.geist.Beh.FTL Geb.    | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | 2019-24 - Neugestaltung Wegesystem       | 10.718,39                |
| 22.1301.07 - FSZ geist.Beh.Reinhardsgrimma  | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                          | 1.525,11                 |
| 22.1301.08 - FSZ f.geist.Beh.Reinh.Gebäude  | 721102 - Prüfg.                         |                                          | 1.319,00                 |
| 22.1301.08 - FSZ f.geist.Beh.Reinh.Gebäude  | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                          | 1.543,85                 |
| 22.1301.08 - FSZ f.geist.Beh.Reinh.Gebäude  | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | 2016-53 - Außengelände FS"G"Reinh.grimma | 191.042,58               |
| 22.1501.01 - Schule für Lernförderung Pirna | 727601 - Ausz.Lehrm.i.o.zur Vorb.Unterr |                                          | 408,36                   |
| 22.1501.02 - Schule f. Lernförd.Pirna Geb.  | 721102 - Prüfg.                         |                                          | 4.841,58                 |
| 22.1501.02 - Schule f. Lernförd.Pirna Geb.  | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                          | 5.417,83                 |
| 22.1501.03 - Schule f.Lernförderung Ehrenb. | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                          | 1.835,75                 |

**Mittelübertragungen von 2022 nach 2023**  
**Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Angaben in €  
Seite 135 von 205

| Produkt                                     | Konto                                   | Maßnahme                              | Mittelübertrag Folgejahr |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 22.1501.04 - Schule f.Lernförd.-Ehrenb.Geb. | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                       | 1.660,05                 |
| 22.1501.05 - Schule f.Lernförderung Freital | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten    |                                       | 1.000,00                 |
| 22.1501.05 - Schule f.Lernförderung Freital | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                       | 27.613,20                |
| 22.1501.06 - Schule f.Lernförd.Freital Geb. | 721102 - Prüfg.                         |                                       | 2.552,10                 |
| 22.1501.06 - Schule f.Lernförd.Freital Geb. | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                       | 2.380,23                 |
| 22.1501.07 - FSZ Lernförd.Reinh.hain        | 725501 - AZ Unterh.sonst.bew.Vermög.    |                                       | 326,06                   |
| 22.1501.08 - FSZ L Reinholdshain Gebäude    | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                       | 9.964,29                 |
| 22.1701.02 - Schule E Pirna Gebäude         | 721101 - Wartg.                         |                                       | 3.990,19                 |
| 22.1701.02 - Schule E Pirna Gebäude         | 721102 - Prüfg.                         |                                       | 4.269,96                 |
| 22.1701.02 - Schule E Pirna Gebäude         | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                       | 5.583,83                 |
| 23.1101.01 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 727501 - Lernmittel f.d.Hd.d.Schülers   |                                       | 938,02                   |
| 23.1101.01 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 727601 - Ausz.Lehrm.i.o.zur Vorb.Unterr |                                       | 1.957,93                 |
| 23.1101.01 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                       | 12.775,13                |
| 23.1101.01 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten    |                                       | 18.088,00                |
| 23.1101.02 - BSZ Dippoldiswalde Gebäude     | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                       | 18.500,49                |
| 23.1101.04 - BSZ Freital Gebäude u.Grundst. | 721103 - Instandsetz/-haltg.            |                                       | 13.866,46                |
| 23.1101.04 - BSZ Freital Gebäude u.Grundst. | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | KOMINVB1 - Dachsanierung BSZ Freital  | 35.330,84                |
| 23.1101.04 - BSZ Freital Gebäude u.Grundst. | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | 2018-14 - Umbau Trinkwasserleitung    | 43.876,56                |
| 23.1101.05 - BSZ Technik und Wirtschaft Pir | 727100 - Bes.Verwaltgs-u.BetriebsAZ     |                                       | 151,58                   |
| 23.1101.05 - BSZ Technik und Wirtschaft Pir | 727601 - Ausz.Lehrm.i.o.zur Vorb.Unterr |                                       | 1.408,38                 |
| 23.1101.05 - BSZ Technik und Wirtschaft Pir | 727501 - Lernmittel f.d.Hd.d.Schülers   |                                       | 1.426,22                 |
| 23.1101.05 - BSZ Technik und Wirtschaft Pir | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                       | 16.699,97                |
| 23.1101.06 - BSZ Technik Pirna Gebäude      | 721102 - Prüfg.                         |                                       | 3.122,56                 |
| 23.1101.06 - BSZ Technik Pirna Gebäude      | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst. | 2018-16 - Instandsetzung Sanitärräume | 6.965,40                 |
| 23.1101.09 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 725301 - Ausz. f.Erwerb bewegl.Gegenst  |                                       | 1.774,14                 |
| 23.1101.09 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 743106 - Sonst.Geschäftsausz.           |                                       | 3.354,19                 |
| 23.1101.09 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 745102 - Erstatt.Ausz.3er Verw.tät.Land |                                       | 12.728,70                |
| 23.1101.09 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 727601 - Ausz.Lehrm.i.o.zur Vorb.Unterr |                                       | 4.901,81                 |
| 23.1101.10 - BSZ Pirna - Bildungsgutscheine | 745102 - Erstatt.Ausz.3er Verw.tät.Land |                                       | 1.447,80                 |

**Mittelübertragungen von 2022 nach 2023**  
**Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Angaben in €  
Seite 136 von 205

| Produkt                                     | Konto                                    | Maßnahme                                 | Mittelübertrag Folgejahr |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| 23.1101.10 - BSZ Pirna - Bildungsgutscheine | 727601 - Ausz.Lehrm.i.o.zur Vorb.Unterr  |                                          | 9.267,03                 |
| 33.1601.00 - Förderung sozialer Dienste und | 731803 - Zuw.an übr.Ber.f.Instandh.      |                                          | 19.646,94                |
| 36.3601.01 - Übrige Hilfen einschl. Mitarbe | 744106 - Auszahlungen Spenden            |                                          | 3.812,69                 |
| 41.4001.01 - Amtsärztlicher Dienst/ Hygiene | 743100 - Bürobedarf (Hauptamt)           |                                          | 386,69                   |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 721199 - Unterhalt Grdst/baulAnl. Inst.  | 2001-99 - RSBB Instandhaltung ZWB 1      | 49.485,03                |
| 51.1101.00 - Kreisentwicklung und Bauleitpl | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten     |                                          | 90.000,00                |
| 51.1102.00 - Ländl. Entwicklung Bodenordn.  | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten     |                                          | 163.756,86               |
| 53.6001.00 - Breitbandversorgung            | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten     |                                          | 215.352,42               |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten     |                                          | 68.296,14                |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 722198 - Ausz.Unterh.sonst.unbew.Verm.   | 8001-00 - Unterhaltung u. Instandsetzung | 468.331,80               |
| 54.7001.00 - ÖPNV                           | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten     |                                          | 144.645,00               |
| 55.4101.01 - Aufgaben der unteren Naturschu | 722101 - Unterhaltg sonst. unbew. vermö  |                                          | 6.669,80                 |
| 55.4101.03 - Besonderer Artenschutz         | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten     |                                          | 9.543,80                 |
| 55.4101.03 - Besonderer Artenschutz         | 722101 - Unterhaltg sonst. unbew. vermö  |                                          | 38.005,45                |
| 55.5401.00 - Wahrnehmung der Aufgaben der F | 726102 - BesAusz f. pers.Ausrüstung      |                                          | 2.754,88                 |
| 56.1201.00 - Aufgaben der unteren Abfall- u | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten     |                                          | 4.406,59                 |
| 57.1001.00 - Wirtschaftsförderung/Tourismus | 727100 - Bes.Verwalts-u.BetriebsAZ       |                                          | 3.675,49                 |
| 57.1001.00 - Wirtschaftsförderung/Tourismus | 725401 - Ausz. Unterh. imm. Vermögen     |                                          | 29.131,20                |
| 57.1001.00 - Wirtschaftsförderung/Tourismus | 743105 - Sachver/Gerichts-u.ä.Kosten     |                                          | 37.400,00                |
| 71.1003.00 - Innere Verwaltung              | 7431031 - Post- u Fernmeldegebühren (ao) |                                          | 13.354,44                |
| 75.4001.00 - Kreisstraßen                   | 722199 - AZ Unterhaltg InfrastrukturVM   | 8751-01 - K8751_19c Markersbach-Zwiesel  | 7.043,69                 |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                                          |                                          | <b>3.106.759,80</b>      |

**Mittelübertragungen von 2022 nach 2023**  
**Einzahlungen für Investitionstätigkeit**

Angaben in €  
Seite 137 von 205

| Produkt                                     | Sachkonto                                | Maßnahme                                  | Mittelübertrag Folgejahr |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|
| 22.1501.06 - Schule f.Lernförd.Freital Geb. | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | KOMINL11 - FS L Freital, 2. BA            | 1.193.227,78             |
| 23.1101.06 - BSZ Technik Pirna Gebäude      | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 2019-25 - RL Digitale Schulen             | 411.600,00               |
| 23.1101.08 - BSZ Wirtschaft Pirna Gebäude   | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 2019-26 - RL Digitale Schulen             | 246.900,00               |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 2021-01 - RSBB Investition ZWB 2          | 35.715,00                |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 681120 - sonstige Verbindlichkeiten Zuw  | KOMINVL4 - LSZA Investanteil II Außenanl. | 25.000,00                |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 2022-17 - Sportspezifische Aussta. LSZA   | 364.000,00               |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 2005-13 - Sportkomplex Altenberg          | 2.566.317,45             |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 8331-01 - 8733 Ausbau Struppen-Naundorf   | 8.033,00                 |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 8733-02 - K8733 Struppen-Naundorf, 2.BA   | 116.150,00               |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 9017-01 - K9016/17Umf.Horkenstr.Hengstb.  | 111.535,00               |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 9080-01 - 3. BA Kleinopitz                | 16.662,00                |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 9015-01 - K9015 OD Obernaund.Veilchental  | 168.477,00               |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 8740-21 - K8740 HW 21 bei Ostrau          | 1.189.882,94             |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 8738-21 - K8738 HW21 Ottendorf-Pietzschm  | 1.310.388,36             |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 8545-01 - ENB Brücke bei Dohma BW 5049818 | 4.536,41                 |
| 75.4001.00 - Kreisstraßen                   | 681100 - InvestzuwendgBeihilf, SpendenLd | 8751-01 - K8751_19c Markersbach-Zwiesel   | 898.270,75               |
| <b>Zwischensumme Sachkonto 68*</b>          |                                          |                                           | <b>8.666.695,69</b>      |
| 61.2001.00 - Sonstige allg.Finanzwirtschaft | 692735 - Aufn. InvKred Kredinst,LZ>5     |                                           | 0,00                     |
| <b>Zwischensumme 69* Kredite</b>            |                                          |                                           | <b>0,00</b>              |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                                          |                                           | <b>8.666.695,69</b>      |

**Mittelübertragungen von 2022 nach 2023  
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Seite 138 von 205

| Produkt                                     | Sachkonto                              | Maßnahme                                  | Mittelübertrag ins Folgejahr |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|
| 11.1202.01 - Personal und Gehalt            | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7999-99 - Erwerb bewegl. Sachen des Anl.  | 21.195,14                    |
| 11.1303.01 - Verwaltungsstandort PIR        | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2001-99 - Baumaßn. auf eig.Grund u.Boden  | 48.016,66                    |
| 11.1303.05 - sonstige Verwaltungsliegensch. | 781200 - Zuweis/Zuschf.InvGem          | 0303-99 - Inv.-zusch. Burg Hohnstein      | 730.800,00                   |
| 11.1601.01 - Allg. Materialbewirtschaftung  | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7999-99 - Sammelmaßnahme Erw. bewegl.S.   | 43.691,52                    |
| 11.1601.02 - Fuhrpark/Fahrdienst            | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 6002-99 - Beschaffung Fahrzeuge/Fuhrpark  | 23.665,88                    |
| 11.1602.01 - IT-Infrastruktur               | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7999-99 - Sammelmaßnahme Erw. bewegl. S.  | 136.622,80                   |
| 11.1602.02 - IT-Applikationen               | 783100 - Ausz.f.Erwerb v. immat. Verm. | 0001-99 - Erwerb immat. Vermögen          | 230.344,02                   |
| 12.2301.00 - Ordnungswidrigkeiten           | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7999-99 - Sammelmaßnahme Erw. bewegl.S.   | 19.284,08                    |
| 12.6001.01 - vorbeugender Brandschutz       | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 6001-99 - Kommandoeinsatzfahrzeug         | 21.016,35                    |
| 12.6001.01 - vorbeugender Brandschutz       | 781204 - Zuw.f.Invest.an Gemeinden     |                                           | 44.000,00                    |
| 12.6001.01 - vorbeugender Brandschutz       | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb bewegl.S. Digitalfunk    | 128.307,89                   |
| 12.7001.02 - Rettungsdienst sonstig         | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 6999-99 - Sammelmaßnahme                  | 4.335,17                     |
| 12.8001.01 - Katastrophen- und Zivilschutz  | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-22 - TW-Versorgungssystem            | 72.429,35                    |
| 12.8001.01 - Katastrophen- und Zivilschutz  | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 6999-99 - Sammelmaßnahme                  | 81.100,82                    |
| 21.7101.02 - Weißeritzgymnasium Freital     | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | DigitalP - IT Ausstattung Digitalisierung | 14.897,61                    |
| 21.7101.02 - Weißeritzgymnasium Freital     | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb bewegl. Anlagevermögen   | 29.390,95                    |
| 21.7101.04 - Gymnasium DW/Altenberg         | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb bewegl.Sachen Anlagev.   | 42.137,35                    |
| 21.7101.05 - Gymnasium DW/A. Gebäude        | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2020-13 - RL Digitale Schulen             | 171.328,21                   |
| 22.1301.01 - Schule für geistig Beh. Pirna  | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb bewegl. Anlagevermögen   | 4.569,60                     |
| 22.1301.02 - Schule f. geist.Beh.Pirna Geb  | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2022-09 - RL Digitale Schulen             | 12.446,73                    |
| 22.1301.04 - Schule f.geist.Beh.Polenz Geb  | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2022-10 - RL Digitale Schulen             | 9.300,00                     |
| 22.1301.06 - Schule f.geist.Beh.FTL Geb.    | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2022-08 - RL Digitale Schulen             | 5.800,00                     |
| 22.1301.07 - FSZ geist.Beh.Reinhardsgrimma  | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb.bewegl. Anlagevermögen   | 1.297,10                     |
| 22.1301.08 - FSZ f.geist.Beh.Reinh.Gebäude  | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2022-11 - RL Digitale Schulen             | 8.900,00                     |

**Mittelübertragungen von 2022 nach 2023  
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Seite 139 von 205

| Produkt                                     | Sachkonto                              | Maßnahme                                  | Mittelübertrag ins Folgejahr |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|
| 22.1501.01 - Schule für Lernförderung Pirna | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb bewegl. Sachen Anlagev.  | 2.284,80                     |
| 22.1501.02 - Schule f. Lernförd.Pirna Geb.  | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2022-06 - RL Digitale Schulen             | 22.100,00                    |
| 22.1501.03 - Schule f.Lernförderung Ehrenb. | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb bewegl.Sachen Anlagev.   | 2.284,80                     |
| 22.1501.04 - Schule f.Lernförd.-Ehrenb.Geb. | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2022-07 - RL Digitale Schulen             | 13.000,00                    |
| 22.1501.05 - Schule f.Lernförderung Freital | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb bewegl. Sachen Anlagev.  | 21.883,57                    |
| 22.1501.06 - Schule f.Lernförd.Freital Geb. | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | KOMINVL1 - Ersatzneub./San.FS "L" Freital | 9.116,34                     |
| 22.1501.06 - Schule f.Lernförd.Freital Geb. | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | KOMINL11 - FS L Freital, 2. BA            | 1.535.851,27                 |
| 22.1501.07 - FSZ Lernförd.Reinh.hain        | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb beweg.Anlagevermög. FSZ  | 22.526,70                    |
| 22.1501.08 - FSZ L Reinholdshain Gebäude    | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2020-21 - Bau Spielgerät                  | 1.357,03                     |
| 22.1501.08 - FSZ L Reinholdshain Gebäude    | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2022-12 - RL Digitale Schulen             | 13.900,00                    |
| 22.1501.09 - FSZ L Reinh.AS Obercarsd. Geb. | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2022-13 - RL Digitale Schulen             | 3.200,00                     |
| 22.1501.09 - FSZ L Reinh.AS Obercarsd. Geb. | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2016-02 - Außenbereich AS Obercarsdorf    | 10.277,42                    |
| 22.1701.01 - Schule für Erziehungshilfe Pir | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7001-99 - Erwerb bewegl. Sachen Anlagev.  | 3.966,27                     |
| 22.1701.02 - Schule E Pirna Gebäude         | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2022-05 - RL Digitale Schulen             | 12.900,00                    |
| 23.1101.01 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | DigitalP - IT Ausstattung Digitalisierung | 79.303,98                    |
| 23.1101.01 - BSZ Dippoldiswalde und Freital | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7999-99 - Sammelmaßnahme                  | 131.433,21                   |
| 23.1101.02 - BSZ Dippoldiswalde Gebäude     | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2020-12 - RL Digitale Schulen             | 800.440,14                   |
| 23.1101.04 - BSZ Freital Gebäude u.Grundst. | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2016-03 - Bau Anschluss AS Glashütte      | 373.614,25                   |
| 23.1101.04 - BSZ Freital Gebäude u.Grundst. | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2017-06 - BrandschutzkonzeptAS Glashütte  | 664.080,97                   |
| 23.1101.04 - BSZ Freital Gebäude u.Grundst. | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2020-11 - RL Digitale Schulen             | 1.298.109,94                 |
| 23.1101.05 - BSZ Technik und Wirtschaft Pir | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | 7999-99 - Sammelmaßnahme                  | 61.895,42                    |
| 23.1101.05 - BSZ Technik und Wirtschaft Pir | 783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl. Verm.   | DigitalP - IT Ausstattung Digitalisierung | 72.394,66                    |
| 23.1101.06 - BSZ Technik Pirna Gebäude      | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2019-25 - RL Digitale Schulen             | 48.655,75                    |
| 23.1101.08 - BSZ Wirtschaft Pirna Gebäude   | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen | 2019-26 - RL Digitale Schulen             | 261.078,85                   |

**Mittelübertragungen von 2022 nach 2023  
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Seite 140 von 205

| Produkt                                     | Sachkonto                               | Maßnahme                                  | Mittelübertrag ins Folgejahr |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|
| 33.1601.00 - Förderung sozialer Dienste und | 781704 - Zuw.f.Invest.an Priv.Untern.   |                                           | 298.120,00                   |
| 36.5201.00 - Landeszuschüsse und investive  | 781204 - Zuw.f.Invest.an Gemeinden      |                                           | 117.788,27                   |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen  | 2022-23 - Mittelspannungskabel RSBB       | 101.107,16                   |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen  | 2021-01 - RSBB Investition ZWB 2          | 36.881,35                    |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen  | 2019-03 - Rückbau alte Auslaufstrecke     | 131.482,62                   |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen  | 2022-20 - RSBB Altenberg Inv. Bahnkörper  | 288.441,20                   |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen  | KOMINVL3 - LSZA Investanteil I Biathlon   | 336.704,25                   |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen  | KOMINVL4 - LSZA Investanteil II Außenanl. | 417.423,27                   |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 783201 - Erw.v.Verm.-Betriebsvorrichtg. | 2022-17 - Sportspezifische Aussta. LSZA   | 457.825,80                   |
| 42.4101.00 - Sondersportanlagen             | 785110 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen  | 2005-13 - Sportkomplex Altenberg          | 3.599.796,52                 |
| 53.6001.00 - Breitbandversorgung            | 781200 - Zuweis/Zuschf.InvGem           | 0303-19 - Inv. zuschuss Digitalisierung   | 3.714.448,41                 |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 8723-04 - HW 2016 K8723 Porschd.-Hohnst.  | 397,19                       |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 9080-01 - 3. BA Kleinopitz                | 500,00                       |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 9263-02 - OD Johnsbach                    | 952,03                       |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 782101 - AZ Erwerb Grundst/Gebäude      | 1000-13 - rückständiger Grunderwerb       | 8.211,59                     |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 9703-02 - Neubau Stützwand Lübau, 2.BA    | 3.363,02                     |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 9010-02 - K9010 Brücke 4 in Paulsdorf     | 18.995,63                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 9343-01 - Wilsdruff, Hühndorfer Straße    | 7.112,69                     |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 8330-02 - 8733 Pötzscha-Naundorf          | 9.794,33                     |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 8709-03 - K8709 OD Lauterbach, 3. BA      | 12.131,24                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 9075-02 - K9075 Ern.Braunsdorf-Grumbach   | 13.385,76                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 8723-03 - K8723 Stw 21 östl.Hohnstein     | 13.399,58                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 9233-01 - OD Hirschbach                   | 18.194,02                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen  | 9003-03 - K9003 Buswendeplatz Goppeln     | 20.000,00                    |

**Mittelübertragungen von 2022 nach 2023  
Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Seite 141 von 205

| Produkt                                     | Sachkonto                              | Maßnahme                                 | Mittelübertrag ins Folgejahr |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8545-01 - ENB Brücke bei Dohma BW 504981 | 201.744,44                   |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 9003-01 - K9003 Golberode-Goppeln, 1. BA | 23.576,50                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8143-01 - Ausbau nördl.Porschend.-Dürrr. | 25.930,63                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8093-01 - OD Lauterbach VE 2014          | 37.472,31                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8723-02 - K8723 Brücke 1 in Porschdorf   | 62.852,59                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8769-01 - K8769 Haltestelle am Gut Gamig | 85.313,74                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8733-02 - K8733 Struppen-Naundorf, 2.BA  | 82.669,41                    |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8738-03 - K8738 OD Ottendorf             | 131.300,00                   |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 9017-01 - K9016/17Umf.Horkenstr.Hengstb. | 171.948,72                   |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 9999-09 - Planungsleistungen             | 180.066,03                   |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 9015-01 - K9015 OD Obernaund.Veilchental | 335.297,70                   |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8143-02 - K8714/K8715 n.Porschendf. 2.BA | 1.131.696,51                 |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8740-21 - K8740 HW 21 bei Ostrau         | 1.189.882,94                 |
| 54.2001.00 - Kreisstraßen Direktaufwand     | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8738-21 - K8738 HW21 Ottendorf-Pietzschm | 1.310.388,36                 |
| 55.4101.01 - Aufgaben der unteren Naturschu | 782101 - AZ Erwerb Grundst/Gebäude     | 1000-19 - Flächenkauf NSGP im Kerngebiet | 4.269,45                     |
| 75.4001.00 - Kreisstraßen                   | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 9080-01 - K9080_11d S192 Kleinopitz      | 2.254,45                     |
| 75.4001.00 - Kreisstraßen                   | 785120 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen | 8751-01 - K8751_19c Markersbach-Zwiesel  | 257.013,67                   |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                                        |                                          | <b>22.230.665,98</b>         |

Landkreis  
Sächsische Schweiz-Osterzgebirge



**7.**  
**Rechenschaftsbericht**

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2022  
des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge**



## Inhaltsverzeichnis

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b>       | <b>Vorbemerkungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>3</b>  |
| <b>2</b>       | <b>Abwicklung vorhergehender Haushaltsjahre</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>3</b>  |
| <b>3</b>       | <b>Darstellung der wirtschaftlichen Lage</b>                                                                                                                                                                                                                                          | <b>4</b>  |
| <b>3.1</b>     | <b>Entwicklung der Liquidität – Kassenlage</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>4</b>  |
| <b>3.2</b>     | <b>Verschuldung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>6</b>  |
| <b>3.3</b>     | <b>Vermögen (Aktiva)</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>7</b>  |
| <b>3.4</b>     | <b>Eigen- und Fremdkapital (Passiva)</b>                                                                                                                                                                                                                                              | <b>10</b> |
| <b>3.4.1</b>   | <b>Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Positionen</b>                                                                                                                                                                                                                               | <b>10</b> |
| <b>3.4.2</b>   | <b>Fremdkapital</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>11</b> |
| <b>4</b>       | <b>Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres</b>                                                                                                                                                                                                         | <b>12</b> |
| <b>5</b>       | <b>Kennzahlen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>16</b> |
| <b>6</b>       | <b>Gliederung des Haushaltes</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>16</b> |
| <b>6.1</b>     | <b>Teilhaushalte</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>16</b> |
| <b>6.2</b>     | <b>Schlüsselprodukte</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>18</b> |
| <b>7</b>       | <b>Haushaltsjahr 2022 sowie Vorausschau der einzelnen Budgets</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>18</b> |
| <b>7.1</b>     | <b>Entwicklung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung 2022</b>                                                                                                                                                                                                                   | <b>18</b> |
| <b>7.2</b>     | <b>Wesentliche Abweichungen der einzelnen Budgets</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>21</b> |
| <b>7.3</b>     | <b>Entwicklung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>45</b> |
| <b>7.4</b>     | <b>Risiken und Vorausschau auf künftige Jahre</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>47</b> |
| <b>8</b>       | <b>Entwicklung Jahresergebnisse</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>49</b> |
| <b>9</b>       | <b>Organe und Mitgliedschaften</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>50</b> |
| <b>9.1</b>     | <b>Die Organe des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>50</b> |
| <b>9.1.1</b>   | <b>Der Landrat und seine Beigeordneten/Geschäftsbereichsleiter sowie der Fachbedienstete für das Finanzwesen</b>                                                                                                                                                                      | <b>50</b> |
| <b>9.1.2</b>   | <b>Der Kreistag</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>51</b> |
| <b>9.2</b>     | <b>Organmitgliedschaften</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>52</b> |
| <b>9.2.1</b>   | <b>Landrat, Beigeordnete sowie Fachbediensteter für das Finanzwesen</b>                                                                                                                                                                                                               | <b>52</b> |
| <b>9.2.2</b>   | <b>Der Kreistag</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>53</b> |
| <b>9.2.2.1</b> | <b>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 S. 5 AktG</b>                                                                                                                                                                               | <b>53</b> |
| <b>9.2.2.2</b> | <b>Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält (ausgenommen Hauptversammlung)</b> | <b>53</b> |
| <b>9.2.2.3</b> | <b>Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)</b>                                                                                                                                                                               | <b>53</b> |

## 1 Vorbemerkungen

Für die Haushaltswirtschaft der Landkreise gelten gemäß § 61 der Landkreisordnung für den Freistaat Sachsen (SächsLKrO) die §§ 72 bis 88 c der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) in der jeweils geltenden Fassung.<sup>1</sup>

Der Jahresabschluss 2022 wurde nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt. Er enthält die Verwaltungsvorfälle und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Nach § 88 c Abs. 1 SächsGemO ist der Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Landrat zu unterzeichnen. Der Jahresabschluss umfasst einen Rechenschaftsbericht.

Im Rechenschaftsbericht sind nach § 53 SächsKomHVO<sup>2</sup> der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht soll nach § 53 Abs. 2 SächsKomHVO ferner Aussagen zu folgenden Punkten treffen:

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

Der Rechenschaftsbericht soll insbesondere einen Ausblick auf die Entwicklung nach Abschluss des Haushaltsjahres bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses geben. Auf Grund der späten Aufstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2022 bezieht sich die Prognose auf einen langen Zeitraum. Im Rechenschaftsbericht werden daher bei Leistungen, die von grundsätzlicher politischer oder wirtschaftlicher Bedeutung sind, auch Ergebnisse für die Folgejahre dargestellt, um eine Entwicklung abbilden zu können. Hierbei ist zu beachten, dass alle Angaben, die die Haushaltsjahre ab 2023 betreffen, als vorläufige Ergebnisse gelten. Die endgültige Feststellung der Ergebnisse bleibt den Jahresabschlüssen vorbehalten, Abweichungen in den noch aufzustellenden Jahresabschlüssen sind daher nicht auszuschließen.

## 2 Abwicklung vorhergehender Haushaltsjahre

Basis für den Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2022 war der Jahresabschluss 2019. Der Jahresabschluss 2020 sowie 2021 des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge wird voraussichtlich gemeinsam mit dem Jahresabschluss 2022, nach Abschluss der Prüfung durch das örtliche Rechnungsprüfungsamt im Jahr 2025, durch den Kreistag festgestellt werden.

Das ordentliche Ergebnis wies zum 31.12.2022 einen positiven Saldo von 6.131,4 TEUR aus. Es ergab sich eine Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 12.064,8 TEUR gegenüber dem Ansatz im Haushaltsplan.

---

<sup>1</sup> Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 berücksichtigt den Rechtsstand der SächsGemO in der Fassung vom 30.12.2022.

<sup>2</sup> SächsKomHVO in der für das Haushaltsjahr 2022 geltenden Fassung vom 12.04.2022

Das Sonderergebnis wies zum 31.12.2022 einen positiven Saldo von 1.333,1 TEUR aus. Im Sonderergebnis wurden im Wesentlichen im Jahr 2022 folgende Sachverhalte abgebildet:

- Brandkatastrophe im Nationalpark Sächsischen Schweiz; 9.355,4 TEUR Aufwendungen und 9.152,6 TEUR Erträge
- Soforthilfeprogramm Brandkatastrophe für Unternehmen
- Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Ausbruch von COVID-19 in den Jahren 2020-2023 i. H. v. 4.227,8 TEUR gem. der Richtlinie Corona-Billigkeitsleistungen ÖPNV

Die in 2022 erzielte Verbesserung resultiert aus den Billigkeitsleistungen, welche sich im Jahresverlauf 2020-2023 in Summe ausgleichen.

Das Gesamtergebnis wies einen Überschuss i. H. v. 7.464,5 TEUR aus. Durch die Verrechnungsmöglichkeit eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis sowie im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO konnte ein Betrag i. H. v. 63,0 TEUR gegen das Basiskapital verrechnet werden und erhöhte dadurch das verbleibende Gesamtergebnis auf 7.527,6 TEUR.

Das verbleibende Gesamtergebnis wurde gem. § 23 SächsKomHVO getrennt den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 6.131,4 TEUR, der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses i. H. v. 1.396,1 TEUR und der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO i. H. v. 63,0 TEUR zugeführt.

Der Saldo im Finanzhaushalt aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wies gegenüber dem Haushaltsansatz eine Verschlechterung zum 31.12.2022 i. H. v. 6.943,0 TEUR aus.

### **3 Darstellung der wirtschaftlichen Lage**

#### **3.1 Entwicklung der Liquidität – Kassenlage**

Im Haushaltsjahr 2022 wurde kein Kassenkredit in Anspruch genommen. Das Kassenkreditvolumen von bis zu 58,0 Mio. EUR war über entsprechende Verträge mit den kontoführenden Banken abgesichert.

Am 27.07.2022 hat die Europäische Zentralbank entschieden, erstmals nach elf Jahren, den Zinssatz für Zentralbankguthaben um 0,5 % anzuheben. Diese positive Entscheidung gaben die Banken weiter und erhoben kein Verwahrentgelt mehr.

Im Haushaltsjahr 2022 konnte der Landkreis die Zahlung von Verwahrentgelten vermeiden.

Ab September 2022 wurden verschiedene Banken zu aktuellen Anlagekonditionen abgefragt. Im Ergebnis wurden mehrere kurzfristige Geldanlagen bei der Commerzbank getätigt. Aus diesen Geldanlagen konnten Zinsen i. H. v. insgesamt 10.603,06 EUR erwirtschaftet werden. Die Bestände auf den Konten bei der VW-Bank brachten im HHJ 2022 einen Zinsertrag i. H. v. 193,06 EUR.

Der Landkreis konnte 2022 Zinseinnahmen für Ausleihungen/Darlehen an verbundene Unternehmen (GVS und RVSOE) i. H. v. 22.062,94 EUR realisieren.

Der Landkreis hat das Haushaltsjahr 2022 mit einem positiven Bestand an liquiden Mitteln i. H. v. 18.906.956,63 EUR abgeschlossen.

Entwicklung 2020-2024

Bei der Position Zinserträge war aufgrund der anhaltenden Niedrigzinsen ein kontinuierlicher Rückgang bis 2019 zu verzeichnen.

Am 18.07.2018 wurde eine langfristige Geldanlage (KIK-Extra, Laufzeit über sechs Jahre - Ausweis im Anlagevermögen, nicht Bestandteil der liquiden Mittel) bei der DKB (Mittel des Instandhaltungskontos Schloss Sonnenstein) abgeschlossen. Aus dieser Geldanlage wurde im Anlagezeitraum ein Zinsertrag i. H. v. 18.267,97 EUR erwirtschaftet.

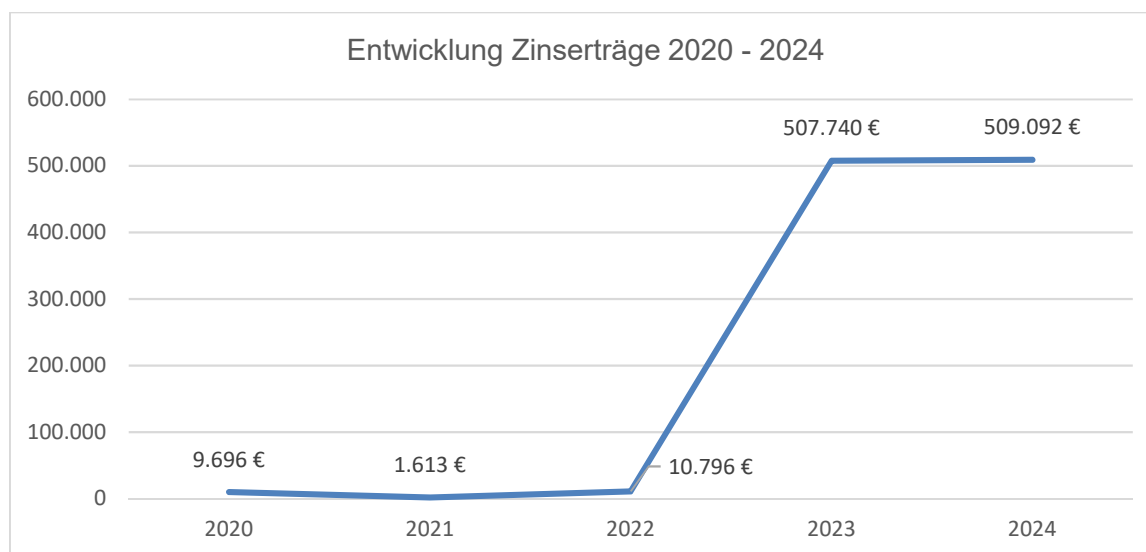
Aufgrund der Tatsache, dass für die Auszahlung von Digitalisierungsmitteln an die Gemeinden im Jahr 2020 mit einem maximalen Mittelbedarf von 1,4 Mio. EUR zu rechnen war, wurde am 26.03.2020 eine Termingeldanlage bei der RBI Raiffeisenbank AG Wien getätigt (4,0 Mio. EUR für zwölf Monate). Am 19.05.2020 wurde aufgrund der vorhandenen Liquidität eine kurzfristige Termingeldanlage bei der RBI Raiffeisenbank AG Wien getätigt (10,0 Mio. EUR für drei Monate).

Weiterhin verfügte der Landkreis in 2020 über einen Bestand i. H. v. 7,4 Mio. EUR auf dem Kapitalkonto Business bei der Volkswagen-Bank GmbH.

Aus diesen verschiedenen Geldanlagen wurden in 2020 Zinsen von insgesamt 9.696,40 EUR und in 2021 von insgesamt 1.613,34 EUR erwirtschaftet. Durch die getroffenen Geldanlagen konnten Verwahrentgelte (Negativzinsen auf bestehende Liquidität) weitestgehend vermieden werden.

Geldanlagen mit einem positiven Zinssatz waren seit Juli 2022 wieder möglich, die Banken verzichteten ab diesem Zeitpunkt auf die Erhebung von Verwahrentgelt. Ab September 2022 wurden verschiedene Banken zu aktuellen Anlagekonditionen abgefragt. Im Ergebnis wurden mehrere kurzfristige Geldanlagen bei der Commerzbank getätigt.

Im Laufe des Jahres 2023 stieg der Zinssatz für Geldanlagen kontinuierlich an. Der Landkreis tätigte bei verschiedenen Banken kurzfristige Geldanlagen, aus denen insgesamt 507.740,48 EUR Zinsen erwirtschaftet werden konnten:



Diese nicht geplanten Zinserträge/-einzahlungen wurden zur Deckung für folgende Bedarfe eingesetzt:

- Zinsaufwendungen/-auszahlungen für Umschuldungen, da der ggw. Zinsanstieg in der Haushaltsplanung nicht prognostiziert wurde sowie
- Mehraufwand/-auszahlung Sozialumlage

Der Landkreis konnte Zinseinnahmen für Ausleihungen/Darlehen an verbundene Unternehmen (GVS und RVSOE) in 2023 i. H. v. 191.969,85 EUR und in 2024 i. H. v. 151.967,89 EUR realisieren.

Diese nicht geplanten Zinserträge/-einzahlungen wurden zur Deckung für folgende Bedarfe eingesetzt:

- Mehraufwand/-auszahlung Umlage Regionaler Planungsverband sowie
- Mehraufwand/-auszahlung Kulturumlage

Im Jahr 2024 wurden Zinserträge/-einzahlungen aus kurzfristigen Geldanlagen i. H. v. 509.091,62 EUR realisiert. Aufgrund der Entwicklung der liquiden Mittel konnten ab dem zweiten Halbjahr 2024 nur noch vereinzelt kurzfristige Geldanlagen getätigt werden. Es wurde die tageweise Inanspruchnahme von Kassenkrediten sowie der Abschluss eines Festbetragskassenkredits über 5,0 Mio. EUR ab dem 27.12.2024 erforderlich.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 und 2024 enthält eine Ermächtigung zur Aufnahme von Kassenkrediten über 63,0 Mio. EUR.

### 3.2 Verschuldung

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hatte zum 31.12.2022 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften i. H. v. 46.556,0 TEUR. Je Einwohner entsprach dies einer Verschuldung von 190,56 EUR. Die folgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie der gesamten Verschuldung von 2019 bis 2023:

|                                                                                   | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Verschuldung aus Kreditaufnahmen in TEUR <sup>3</sup>                             | 45.871,9   | 43.489,7   | 41.015,4   | 38.681,4   | 36.178,4   |
| Verschuldung aus ÖPP-Projekten (Tilgungsanteil) in TEUR                           | 9.431,7    | 9.071,2    | 8.692,2    | 8.293,6    | 7.874,6    |
| Bürgschaften (Valuta) in TEUR                                                     | 1.136,1    | 1.093,7    | 1.051,4    | 1.008,9    | 966,6      |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in TEUR                          | 4.977,1    | 4.200,2    | 5.023,4    | 6.598,4    | 5.966,5    |
| Kassenkredite in TEUR                                                             | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        |
| Einwohner <sup>4</sup>                                                            | 245.376    | 245.800    | 245.381    | 244.306    | 245.622    |
| Verschuldung aus Krediten in EUR je Einwohner                                     | 186,95     | 176,93     | 167,15     | 158,33     | 147,29     |
| Verschuldung aus kreditähnlichem Rechtsgeschäft (ÖPP-Projekt) in EUR je Einwohner | 38,44      | 36,9       | 35,42      | 33,95      | 32,06      |
| Verschuldung gesamt in EUR je Einwohner                                           | 250,30     | 235,37     | 227,33     | 223,42     | 207,58     |

Zur Finanzierung neuer Investitionsmaßnahmen war nur im Haushaltsjahr 2023 eine Kreditaufnahme i. H. v. 2.640,0 TEUR vorgesehen, die im Haushaltsjahr 2023 entsprechend des Mittelflusses für Investitionen nicht in Anspruch genommen wurde. Der Schuldenstand wurde daher bis Ende 2023 absolut und je Einwohner abgebaut. Längerfristig muss der Landkreis seine Verschuldung an die zu erwartende geringere Finanzkraft anpassen. Es ist

<sup>3</sup> Ohne Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung;

<sup>4</sup> Amtliche Einwohnerzahlen vom 30. Juni des Vorjahres gemäß § 125 SächsGemO;

aus Sicht des Landkreises grundsätzlich vertretbar, wenn dies kurzfristig zu einer Netto-Neuverschuldung führt. Als umlagefinanzierte Körperschaft kann ein Landkreis i. d. R. nur begrenzt Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen erwirtschaften.

Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften werden entsprechend den regelmäßigen Zahlungsverpflichtungen kontinuierlich abgebaut. Durch eine regelmäßige Tilgung der verbürgten Kredite verringern sich ferner die Bürgschaften. Eine Inanspruchnahme aus Krediten einer Gesellschaft, für welche der Landkreis als Bürge auftritt, ist gegenwärtig nicht absehbar.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist schwer einschätzbar, rückwirkend hat sie eher steigende Tendenz und stellt für künftige Planungen eine Risikogröße in der Verschuldung dar.

### 3.3 Vermögen (Aktiva)

Der Landkreis weist zum 31.12.2022 ein Vermögen (gebundenes Kapital) i. H. v. 529.843,0 TEUR aus. Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich in folgende Positionen:

|                                                     |                       |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| 1. Anlagevermögen                                   | 417.883,1 TEUR        |
| 2. Umlaufvermögen                                   | 107.065,6 TEUR        |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                | 4.894,2 TEUR          |
| 4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag | 0,0 TEUR              |
| <b>Bilanzsumme Aktiva</b>                           | <b>529.843,0 TEUR</b> |

#### Anlagevermögen

Die Aktivseite (Vermögen bzw. Kapitalverwendung) bildet zu 78,87 % das Anlagevermögen ab.

Mit einem Anteil von 94,14 % bildet das **Sachanlagevermögen** die größte Position des Anlagevermögens. Im Einzelnen umfasst es folgende Unterpositionen:

|                                                         |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.260,1 TEUR   |
| bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 158.512,3 TEUR |
| cc) Infrastrukturvermögen                               | 199.849,5 TEUR |
| dd) Bauten auf fremden Grund und Boden                  | 0,0 TEUR       |
| ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                | 97,8 TEUR      |
| ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge            | 9.650,6 TEUR   |
| gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere           | 4.832,0 TEUR   |
| hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau           | 18.172,2 TEUR  |
| Summe Sachanlagevermögen                                | 393.374,6 TEUR |

Der Wert der **immateriellen Vermögensgegenstände** beträgt zum Bilanzstichtag 477,4 TEUR. Dazu gehören überwiegend Software und Lizenzen.

Nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO können für geleistete Zuschüsse für Investitionen an Dritte Sonderposten aktiviert werden. Von diesem Wahlrecht macht der Landkreis teilweise Gebrauch. Gebildet wurde der aktive Sonderposten für den Zuschuss des Landkreises an die Stadt Hohnstein für die Ertüchtigung der Burg Hohnstein sowie für den Breitbandausbau. In Summe weist die Bilanz zum 31.12.2022 einen Wert von 1.859,8 TEUR für aktivierte Sonderposten aus und bildet damit rechnerisch einen Anteil von 0,45 % am Anlagevermögen ab.

Dem aktiven Sonderposten für den Breitbandausbau steht in gleicher Höhe ein passiver Sonderposten gegenüber. Der Landkreis erhielt für die Finanzierung seiner Eigenmittel des Breitbandausbaus eine Zuweisung des Landes gem. § 22 b Nr. 4 Buchst. b des Sächsischen Finanzausgleichgesetzes (SächsFAG) i. H. v. 5,0 Mio. EUR. Diese wird anteilig an die Kommunen des Landkreises weitergereicht.

Dem immateriellen Vermögen und dem Sachanlagevermögen steht eine Förderung aus Fachförderprogrammen, pauschalen Investitionszuschüssen und investiven Schlüsselzuweisungen von 61,1 % gegenüber. Insoweit stehen den hierfür verursachten Aufwendungen für Abschreibungen gleichzeitig Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen gegenüber.

Die **Kennzahl Infrastrukturquote** zeigt anschaulich, welcher Anteil des Gesamtvermögens durch Infrastruktur (insbesondere Straßen, Ingenieurbauwerke, Anlagen der Entwässerung) zum Bilanzstichtag gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen einerseits der Daseinsvorsorge dient und andererseits in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote langfristig gesehen kaum beeinflusst werden. Eine hohe Infrastrukturquote ist gleichzeitig Indikator für eine hohe Belastung aus Instandhaltungen, um das Vermögen in einem verkehrsfähigen Zustand zu erhalten.

|                                                                       |         |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|
| $\frac{199.849.499,98 \text{ EUR} * 100}{529.843.000,60 \text{ EUR}}$ | 37,72 % |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|

Nachfolgend ist die Entwicklung der Infrastrukturquote jeweils zum Bilanzstichtag dargestellt:

|                         | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Infrastrukturquote in % | 41,18      | 38,11      | 36,94      | 37,72      |

Der folgenden Übersicht kann im Vergleich der Jahre 2019 bis 2022 entnommen werden, in welchem Umfang Instandhaltungen und Investitionen am Infrastrukturvermögen vorgenommen wurden.

|                                                             | Ist 2019      | Ist 2020      | Ist 2021      | Ist 2022      |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aufwand Infrastrukturvermögen in TEUR                       | 1.217,8       | 1.222,3       | 1.544,0       | 4.091,0       |
| <b>Aufwandsquote</b>                                        | <b>0,61 %</b> | <b>0,62 %</b> | <b>0,75 %</b> | <b>1,99 %</b> |
| Auszahlungen Investitionen im Infrastrukturvermögen in TEUR | 10.733,1      | 6.705,9       | 6.187,8       | 6.079,7       |
| <b>Reinvestitionsquote</b>                                  | <b>5,38 %</b> | <b>3,41 %</b> | <b>3,02 %</b> | <b>2,95 %</b> |
| Infrastrukturvermögen, Stand 01.01. in TEUR                 | 199.618,1     | 196.884,5     | 204.793,4     | 206.010,3     |

Im Jahr 2022 wurden Abschreibungen aus Infrastrukturvermögen i. H. v. 7.825,1 TEUR verbucht. Damit ist es im Jahr 2022 nicht gelungen, den Abschreibungsgegenwert zu reinvestieren und damit den Vermögenserhalt im Bereich des Infrastrukturvermögens zu gewährleisten.

Das **Finanzanlagevermögen** i. H. v. 22.171,3 TEUR setzt sich aus Anteilen aus verbundenen Unternehmen mit 7.099,7 TEUR, aus den Beteiligungen mit 8.315,1 TEUR, aus Ausleihungen an die landkreiseigene Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH (GVS mbH) sowie an die Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH (RVSOE) mit 6.250,0 TEUR und aus Kapitalmarktpapieren mit einem Wert von 506,5 TEUR der DKB Deutsche Kreditbank AG zusammen. Weitere Ausführungen zu Ausleihungen und Kapitalmarktpapieren sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2022 zu entnehmen.

Sondervermögen war nicht zu bilanzieren, da der Landkreis keine Eigenbetriebe errichtet hat bzw. über kein sonstiges Sondervermögen verfügt.

Die Aufgliederung des Anlagevermögens kann der Anlagenübersicht entnommen werden, welche dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt ist.

### **Umlaufvermögen**

Die Position **Vorräte** i. H. v. 1.222,9 TEUR umfasst die bewerteten Bestände an Streusalz der Straßenmeistereien i. H. v. 266,8 TEUR, zur Veräußerung vorgesehene Gebäude und Grundstücke i. H. v. 933,7 TEUR sowie bewegliche Vermögensgegenstände i. H. v. 22,4 TEUR.

Die größte Position des Umlaufvermögens sind die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** i. H. v. 86.102,1 TEUR. Diese Position stellt Forderungen gegenüber Zuwendungsgebern dar. Einen großen Teil nehmen die Forderungen gegenüber dem Freistaat Sachsen sowie dem Bund zum Breitbandausbau i. H. v. 42.968,5 T€ ein.

Die **privatrechtlichen Forderungen** belaufen sich zum 31.12.2022 auf 833,6 TEUR. Der Anstieg von 2021 zu 2022 ist zurückzuführen auf eine Erhöhung der sonstigen privatrechtlichen Forderungen aus der Abgrenzung debitorischer Kreditoren. Dazu gehören unter anderem Rückerstattungen von Krankenkassen i. H. v. 296,5 TEUR, welche im Januar 2023 an das Landratsamt zurückgezahlt wurden.

Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde überprüft und gemäß dem erwarteten Ausfallrisiko bewertet. Nach § 37 Abs. 1 Ziffer 3 SächsKomHVO hat eine wirklichkeitsgetreue Bewertung zu erfolgen. Die Forderungen belaufen sich nominal auf insgesamt 105.967,0 TEUR. Unter Berücksichtigung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung i. H. v. 18.869,2 TEUR sowie der befristeten Niederschlagungen i. H. v. 161,8 TEUR ergibt sich der Bilanzwert von 86.935,8 TEUR. Für die Pauschalwertberichtigung wurde ein Prozentsatz von 0,8 % der einwandfreien Forderungen ermittelt und wertmindernd berücksichtigt. Der größte Anteil am Umfang der Einzelwertberichtigungen mit 16.827,1 TEUR ergibt sich aus dem Rückgriff von nach § 7 Unterhaltsvorschussgesetz übergegangenen Unterhaltsansprüchen.

Die Forderungsübersicht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Die **liquiden Mittel** werden mit 18.907,0 TEUR in der Bilanz ausgewiesen und verringern sich im Vergleich zum Vorjahr um 17.366,7 TEUR. Dies begründet sich im Wesentlichen durch außerplanmäßige Auszahlungen für die Bekämpfung des Waldbrandes. Die Kostenerstattung erfolgte erst im Folgejahr. Näheres kann diesem Bericht unter Punkt 4 entnommen werden.

### **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 4.894,2 TEUR beinhalten im Dezember 2022 bereits geleistete Zahlungen für den Monat Januar 2023. Hierunter fallen insbesondere die Besoldung der Beamten sowie soziale Leistungen, die vorschüssig zu zahlen sind. Die Position setzt sich zusammen aus:

| Produktbereich/Bezeichnung                                                                                             | ARAP per 31.12.2022 in TEUR |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Übergreifend/Auszahlung Beamtenbesoldung Januar 2023 im Dezember 2022                                                  | 296,0                       |
| 311 / Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII sowie Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft nach SGB IX          | 697,4                       |
| 312 / Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II                                                                    | 2.126,4                     |
| 313 / Hilfen für Asylbewerber                                                                                          | 324,6                       |
| 341 / Unterhaltsvorschussleistungen                                                                                    | 658,0                       |
| 361 / Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege und Übernahme des Elternanteils durch die Kommune | 174,9                       |
| 363 / Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                                                       | 228,7                       |
| Sonstige                                                                                                               | 388,1                       |

**Nicht durch Kapital gedeckter Fehlbetrag**

Die Bilanzposition wird mit 0,00 EUR ausgewiesen. Ein negatives Eigenkapital bestand zum Bilanzstichtag nicht.

**3.4 Eigen- und Fremdkapital (Passiva)**

Die Summe des Eigen- und Fremdkapitals (Kapitalherkunft) entspricht dem Betrag des gebundenen Vermögens und bildet die Bilanzsumme i. H. v. 529.843,0 TEUR. Die Passivseite der Bilanz gliedert sich in nachfolgende Struktur:

|    |                                    |                       |
|----|------------------------------------|-----------------------|
| 1. | Kapitalposition                    | 131.031,6 TEUR        |
| 2. | Sonderposten                       | 243.922,9 TEUR        |
| 3. | Rückstellungen                     | 6.620,7 TEUR          |
| 4. | Verbindlichkeiten                  | 148.208,9 TEUR        |
| 5. | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 59,0,0 TEUR           |
|    | <b>Bilanzsumme Passiva</b>         | <b>529.843,0 TEUR</b> |

**3.4.1 Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Positionen**

Unter dieser Position werden die Kapitalposition und die Sonderposten zusammengefasst, sie umfasst 70,77 % der Bilanzsumme.

**Kapitalposition**

Die Kapitalposition umfasst das Basiskapital und die Rücklagen und wird zum Bilanzstichtag mit 131.031,6 TEUR ausgewiesen.

Die Bilanz des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge weist als **Basiskapital** einen Wert i. H. v. 86.774,6 TEUR aus. Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe, die sich aus der Fortschreibung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz, reduziert um die erfolgten Korrekturen in den Abschlüssen 2013 bis 2022, ergibt. Es wird sich voraussichtlich in den künftigen Haushaltsjahren infolge der Verrechnung von negativen Salden aus Auflösung der Sonderposten und den Abschreibungen auf das Anlagevermögen mit dem Basiskapital weiter reduzieren (vgl. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO).

Der Anteil am Basiskapital, der gem. § 72 Abs. 3 S. 4 SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf, wird in der Bilanz mit 33.802.782,45 EUR ausgewiesen.

|                     | 31.12.2019    | 31.12.2020    | 31.12.2021    | 31.12.2022    |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Basiskapital in EUR | 98.859.046,64 | 93.112.731,43 | 91.572.049,61 | 86.774.574,60 |

Die Reduzierung des Basiskapitals zum 31.12.2022 im Vergleich zum 31.12.2019 ist i. H. v. 12.084.472,04 EUR auf die notwendige Abdeckung des Fehlbetrages des Sonderergebnisses im Haushaltsjahr 2021 sowie auf Korrekturen nach Anwendung des § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO zurückzuführen.

Die Kennzahl **Eigenkapitalquote**, d. h. der Anteil der Kapitalposition an der Bilanzsumme des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge, beträgt 24,73 %.

|                                                                           |         |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|
| $\frac{131.031.551,24 \text{ EUR} \cdot 100}{529.843.000,60 \text{ EUR}}$ | 24,73 % |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|

In der Kapitalposition ist eine **Rücklage** über 44.257,0 TEUR enthalten. Diese setzt sich zusammen aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses mit 32.804,8 TEUR sowie der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses mit

11.452,2 TEUR. In künftigen Haushaltsjahren wird infolge der Verrechnungen von Fehlbeträgen der Ergebnisrechnung die Rücklage in Anspruch genommen werden müssen.

Die Eigenkapitalquote hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

|                        | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Eigenkapitalquote in % | 23,21      | 23,56      | 22,97      | 24,73      |

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bestanden keine **Fehlbeträge**.

### Sonderposten

Die **Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen** betrugen zum Bilanzstichtag 240.649,9 TEUR. Deren Auflösung mindert die Belastungen aus Abschreibungen in der Ergebnisrechnung.

Durch den Landkreis wurden keine Investitionsbeiträge erhoben. Die Bilanzposition **Sonderposten für Investitionsbeiträge** wird mit 0,00 EUR ausgewiesen.

Im Bereich Gebührenausschleich des Rettungsdienstes wurden kalkulatorischen Mehrerträge erzielt. Die Bilanzposition **Sonderposten für den Gebührenausschleich** wird mit 3.099,6 TEUR ausgewiesen.

Die **sonstigen Sonderposten** umfassen die Zuwendungen für Streusalz aus dem Gemeinschaftsaufwand Bund und Land für die Unterhaltung der Straßen i. H. v. 173,3 TEUR. Der Sonderposten für das Vorsorgevermögen wurde letztmalig 2022 aufgelöst. Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 verbleiben 0,00 EUR Sonderposten für das Vorsorgevermögen.

### **3.4.2 Fremdkapital**

Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten werden dem Fremdkapital zugerechnet und umfassen zusammen 29,23 % der Bilanzsumme.

### Rückstellungen

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die im Haushaltsjahr wirtschaftlich verursacht wurden und deren Fälligkeit oder Höhe noch ungewiss ist (§ 59 Nr. 43 Sächs-KomHVO). Rückstellungen sind nur in der Höhe anzusetzen, in der mit einer Inanspruchnahme nach vorsichtiger Bewertung zu rechnen ist.

Rückstellungen für wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2022 zuzuordnende Verpflichtungen wurden i. H. v. 6.620,7 TEUR gebildet und gliedern sich in

- |    |                                                                                                                                                                                                                                                               |              |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| a) | Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit:                                                                                                                                                  | 619,9 TEUR   |
| f) | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften:                                                                    | 3.117,9 TEUR |
| g) | Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung:                                                                                                                                                                                              | 232,0 TEUR   |
| h) | Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind: | 2.429,6 TEUR |
| j) | Sonstige Rückstellungen:                                                                                                                                                                                                                                      | 221,3 TEUR   |

Die übrigen Rückstellungspositionen waren mit 0,00 EUR auszuweisen.

### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden im Jahresabschluss 2022 i. H. v. 148.208,9 TEUR ausgewiesen, siehe Punkt 3.2 Verschuldung. Sie gliedern sich wie folgt:

|    |                                                                                           |               |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| a) | Verbindlichkeiten in Form von Anleihen                                                    | 0,0 TEUR      |
| b) | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                     | 38.681,4 TEUR |
| c) | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften | 8.293,6 TEUR  |
| d) | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                          | 6.598,5 TEUR  |
| e) | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                  | 13.825,9 TEUR |
| f) | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                | 80.809,5 TEUR |

Die Verbindlichkeitenübersicht ist dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt.

### Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bilanzposition wird mit 59,0 TEUR ausgewiesen. Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst einen Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen. Damit wird dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Erträgen Rechnung getragen.

Sie beinhaltet im Wesentlichen die Vorauszahlungen des Eigenanteils für die Schülerbeförderung im Schuljahr 2022/2023 i. H. v. 59,0 TEUR aus.

Zum 01.08.2021 wurde im Freistaat Sachsen das Bildungsticket eingeführt. Das Bildungsticket wurde als Abo für zwölf Monate angeboten. Daraus ergibt sich der Verteilungsschlüssel von 5:7. Schulanfang war am 27.08.2022, letzter Schultag am 07.07.2023. Die Beantragung des Bildungstickets erfolgte bis zum Schuljahr 2021/2022 noch im Ref. Schülerbeförderung. Mit dem Schuljahr 2022/2023 beantragten die Eltern die Bildungstickets direkt bei den örtlichen Verkehrsunternehmen. Demzufolge ist der Eigenanteil zur Schülerbeförderung nur für die Schüler zu berechnen, die im freigestellten Schülerverkehr befördert werden und der passive Rechnungsabgrenzungsposten verringert sich im Vergleich zu den Vorjahren.

## **4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres**

Das Jahr 2022 war anfangs weiterhin geprägt von der Bewältigung der **Pandemie verursacht durch das Corona-Virus**. Der Landkreis musste vertragliche Verpflichtungen eingehen, die eine Belastung für den Kreishaushalt darstellten.

Außerordentliche Aufwendungen entstanden im Wesentlichen für folgende Sachverhalte:

- Miete Testcontainer und Toiletten;
- Zusätzliche Reinigungen/Desinfektionen;
- Beschaffung Persönliche Schutzausrüstung - PSA (Schutzanzüge, Masken, Handschuhe, Schutzbrillen);
- Laboruntersuchungen;
- Honorararztverträge und Abstrichdienst;
- Logistikleistungen;
- Dienstleistungen für Zugangskontrolle und Sicherheitsdienste;
- erforderliche zusätzliche IT-Lizenzen Telefonanlage, Headsets;
- Lohnfortzahlungen Helfer;
- Beschaffungen für Krisenstab;
- Ausstattung zur Umsetzung der Hygienestandards (Desinfektionsmittel, Desinfektionssäulen);

- Zuschüsse an verbundene Unternehmen (z. B. ÖPNV);
- Zusätzliche Personalkosten (z. B. Zuschläge für Feiertags- und Sonntagsarbeit);
- Vorräte im Bereich Hygiene für Mitarbeiter (Papierhandtücher, Desinfektionsmittel).

Als unmittelbare Folgekosten der Corona-Pandemie sind folgende Aufwendungen zu nennen:

- Finanzierung von Elternbeiträgen und Ermäßigungen bei Wegfall der Elternbeitragspflicht;
- Mehrkosten im Bereich Hilfen zur Erziehung (HzE) durch ganztägige Betreuung der Kinder und Jugendlichen in den Einrichtungen;
- Mehrkosten im Bereich UhVorschG durch fehlende Beitreibungsmöglichkeiten und mangels Einkommen der Unterhaltsverpflichteten;
- Aufrechterhaltung der Zahlungen an die Leistungserbringer im sozialen Bereich (z. B. Träger der freien Jugendhilfe) nach dem SodEG (Sozialdienstleister-Einsatzgesetz) bzw. auf Basis der beschlossenen Zuschüsse;
- Höhere Bewirtschaftungsaufwendungen und Reinigungsleistungen für Verwaltungsgebäude und Schulen;
- Umsetzung des Hygiene- und Sicherheitskonzeptes in den Schulen zur Wiederaufnahme des Schulbetriebes.

Die folgende Übersicht zeigt die Entwicklung des Sonderergebnisses und somit den starken Anstieg der Belastung für den Kreishaushalt von 2020 bis zum Jahr 2022. Ab dem Jahr 2022 ist deutlich erkennbar, dass die Belastungen aus der Bewältigung der Pandemie verursacht durch das Corona-Virus zurückgehen.

Angaben in TEUR

| Sonderergebnis                                         | Ist 2020 | Ist 2021 | Ist 2022 |
|--------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Budget 0500 Hauptamt                                   | -181,1   | -244,0   | 48,4     |
| Budget 1111 Personal                                   | -3.940,9 | -3.909,4 | -170,6   |
| Budget 1600 Zentrale Dienste                           | 0,0      | -487,4   | 0,0      |
| Budget 2100 Jugendamt                                  | -904,4   | -749,4   | -36,4    |
| Budget 2200 Sozial- und Ausländeramt                   | -404,1   | 0,00     | -0,7     |
| Budget 2300 Amt für Gesundheits- und Verbraucherschutz | -0,5     | -47,6    | -104,5   |
| Budget 2500 Amt für Sicherheit und Ordnung             | -1.344,2 | -374,4   | 172,1    |
| Budget 2800 Amt für Bildung und ÖPNV                   | 0,0      | -2.231,9 | 1.850,4  |

Zur Finanzierung der voran genannten Aufwendungen stand eine Bedarfszuweisung gem. § 22 c Abs. 1 Nr. 3 SächsFAG i. H. v. 8.883,8 TEUR zur Verfügung.

Der Sommer des Jahres 2022 war geprägt von der **Brandkatastrophe im Nationalpark Sächsische Schweiz**. Am 26.07.2022 wurde der Katastrophenfall für Bad Schandau festgestellt und Katastrophenalarm ausgelöst. Infolge dessen übernahm der Landkreis die operativ-taktische und administrativ-organisatorische Führung, setzte eine technische Einsatzleitung in Bad Schandau ein und bildete einen Verwaltungsstab in der Verwaltung.

Die Kosten der Brandkatastrophe und deren Entstehung waren sehr vielfältig. Aufwendungen/Auszahlungen fielen u. a. für nachfolgende Sachverhalte an:

- Betriebsstoffe (z. B. Kraftstoffe/Schmierstoffe)
- Löschstoffe
- Einsatz von Sondertechnik (Hubschrauber Dritter)
- Einsatz von Spezialpersonal
- Lohnausfall für Einsatzkräfte
- Materialien
- Verpflegung/Unterbringung Einsatzkräfte

Zur Finanzierung der Brandkatastrophe erhielt der Landkreis mit Bescheid vom 01.03.2023 eine Zuweisung im Rahmen des Katastropheneinsatzes nach § 70 Abs. 1 des Sächsischen Gesetzes über den Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz (SächsBRKG) i. V. m. § 13 Abs. 1 und 2 der Sächsischen Katastrophenschutzverordnung (SächsKatSVO) i. V. m. §§ 22, 22a SächsFAG i. H. v. 7.138.040,00 EUR sowie mit Bescheid vom 06.03.2023 eine Bedarfszuweisung gem. § 22a Nr. 2 SächsFAG i. H. v. 3.702.192,00 EUR.

Die außerordentlichen Aufwendungen in Verbindung mit der Brandkatastrophe entwickelten sich wie folgt:

| Angaben in TEUR               |               |            |            |
|-------------------------------|---------------|------------|------------|
| Sonderergebnis                | Ist 2022      | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
| <b>Budget 2500</b>            |               |            |            |
| außerordentliche Erträge      | 7.072,7       | 0,0        | 0,0        |
| außerordentliche Aufwendungen | 9.355,4       | 1.342,6    | 104,9      |
| <b>Budget 0201</b>            |               |            |            |
| außerordentliche Erträge      | 2.079,9       | 1.342,6    | 104,9      |
| außerordentliche Aufwendungen | 0,0           | 0,0        | 0,0        |
| <b>Sonderergebnis</b>         | <b>-202,8</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> |

Ein weiteres Risiko für den Haushalt des Landkreises stellt die **Entwicklung der Hilfen zur Erziehung** dar. Der Blick auf die HH-Jahre 2021 bis 2024 zeigt, dass in den Jahren ein stetiger Anstieg eingetreten ist, der den Haushalt des Landkreises erheblich belastet. Die Hauptursachen sind steigende Fallzahlen bei gleichzeitig steigenden Kosten/Fall.

| Angaben in TEUR                                          |           |           |            |            |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| Hilfen zur Erziehung                                     | Ist 2021  | Ist 2022  | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
| ordentliches Ergebnis (ohne umA)                         | -31.668,6 | -34.014,4 | -36.433,2  | -41.148,6  |
| Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA) | -30.442,3 | -34.332,6 | -34.727,7  | -41.224,4  |

Die detaillierte Entwicklung der Leistungen kann dem im Jugendhilfeausschuss bestätigten Statistikbericht des Jugendamtes zum Jahr 2022 entnommen werden.

### Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine

Mit Beschluss 2022/7/0413-1 über humanitäre Hilfeleistungen sowie über- und/oder außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen für ukrainische Schutzbedürftige wurde der Landrat ermächtigt, stufenweise Unterbringungsmöglichkeiten für ukrainische Vertriebenen zu schaffen sowie 10,0 Mio. EUR Mehraufwendungen/-auszahlungen im Zusammenhang mit der Aufnahme und Unterbringung ukrainischer Schutzbedürftiger zu leisten.

Bis zum 31.12.2022 wurden in der Produktgruppe 31.3 – Hilfen für Asylbewerber, Auszahlungen i. H. v. 5.295.436,75 EUR für ukrainische Hilfebedürftige getätigt, welche sich wie folgt unterteilen:

| Art der Leistung                                                                                                        | Sachkonto      | Angaben in EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Auszahlungen für Unterbringung (§ 3 AsylbLG)                                                                            | 7339**, 745*** | 2.477.922,48   |
| Auszahlungen für Grundleistungen (§ 3 AsylbLG persönliche Bedürfnisse, Verpflegung und Hygiene)                         | 7339**         | 1.998.633,51   |
| Auszahlungen für Sonstige Leistungen (Bildung und Teilhabe, § 4 AsylbLG Krankenkosten, § 6 AsylbLG sonstige Leistungen) | 7338**, 7339** | 818.880,75     |

Der Freistaat Sachsen erstattete auf der Grundlage des § 10a Abs. 1, 3 SächsFlüAG für den Zeitraum März bis Mai 2022 eine Quartalspauschale i. H. v. 2.636,92 EUR/Person.

Zudem erhielt der Landkreis mit Bescheid vom 21.11.2022 eine Bedarfszuweisung nach §§ 22, 22a Nr. 4 SächsFAG zum Ausgleich besonderer Belastungen aufgrund der Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine i. H. v. 510.222,50 EUR.

Der zunächst angenommene Zugang von 4.000 ukrainischen Kriegsvertriebenen war nicht eingetreten. Insgesamt wurden bis 31.12.2022 im Landkreis 3.429 Personen seit 24.02.2022 registriert.

Zum 01.06.2022 gingen aus der Ukraine Vertriebene aus dem Rechtskreis des Asylbewerberleistungsgesetzes in den Rechtskreis des SGB II bzw. SGB XII über.

Zum Stand 14.12.2022 verzeichnet das Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge einen Bestand von 1.784 Regelleistungsberechtigten mit ukrainischer Staatsangehörigkeit in diesem Kontext<sup>5</sup>. Das entspricht 16 % des Gesamtkundenbestandes des Jobcenters. Strukturell unterteilt sich dieser Kundenbestand in 1.193 erwerbsfähige Leistungsberechtigte (eLb) und 591 nicht erwerbsfähige Leistungsberechtigte (NEF).

Im Budget 2001 – Leiterin des GB 2 – Jobcenter wurden monatlich ca. 380.000 EUR für Leistungen zur Unterkunft und Heizung im Sinne des § 22 Abs. 1 SGB II an Bedarfsgemeinschaften mit mindestens einem eLb mit ukrainischer Staatsbürgerschaft erwartet. Diese wurden zu 100% vom Bund erstattet.

Bei dem anwachsenden Kundenbestand der aus der Ukraine Geflüchteten sind ca. 30 % der Neukunden unter 18 Jahre. Diese Personengruppe ist zum großen Teil in den Bereich der Kinderbetreuung zu integrieren bzw. unterliegt der Schulpflicht. Infolge dessen stiegen die Aufwendungen/Auszahlungen aus dem Bildungs- und Teilhabepakt gemäß § 28 SGB II. Mit dem erstmaligen Besuch einer Schule durch diese Personengruppe bestehen Ansprüche auf Geldleistungen für die Erstausrüstungen wegen des Schulbesuchs. Gleichzeitig werden anteilige Schülerbeförderungskosten für den ÖPNV zum Bildungsticket zu übernehmen sein. Zusätzlich ergeben sich Mehraufwendungen/-auszahlungen durch die Teilnahme von Kindern an der gemeinschaftlichen Mittagsverpflegung sowohl in Schulen als auch in Kindertageseinrichtungen. Die Kosten für Bildung und Teilhabe werden zu 100 % vom Bund erstattet.

#### Budget 2200 – Teil Sozialamt

In den Leistungsbereich des SGB XII sind bisher 233 Bedarfsgemeinschaften gewechselt. Während die Leistungen der Grundsicherung nach dem 4. Kapitel SGB XII zu 100 % vom Bund erstattet werden, muss der Landkreis die Leistungen nach dem 3. Kapitel SGB XII (Hilfen zum Lebensunterhalt) und dem 5. Kapitel SGB XII (Hilfen zur Gesundheit) aus eigenen Mitteln aufbringen.

Das Gleiche gilt für Pflegeleistungen in den ersten zwei Jahren nach der Einreise. Erst nach Erfüllung dieser Wartezeit ist der Zugang zu den Pflegeleistungen nach SGB XII eröffnet.

Im Budget 2100 – Jugendamt sind bis 31.12.2022 85.787,13 EUR für die Übernahme von Elternbeiträgen (Produktgruppe 36.1 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege) ausgezahlt worden. Bis zum Ende des Jahres 2022 lagen im Jugendamt 285 Übernahmeanträge (inkl. Folgeanträge) vor, von denen 277 bewilligt wurden.

Im Budget 1111 – Personal wurden 1.456.150,00 EUR Personalkosten verbucht, welche im Zusammenhang mit dem Kriegsgeschehen in der Ukraine entstanden sind.

---

<sup>5</sup> Quelle Technische Information Statistik Bundesagentur für Arbeit, Stand Berichtsmonat November 2022

Inbegriffen sind alle Personalaufwendungen der Beschäftigten aus dem Ausländer- und Asylbereich sowie die Personalaufwendungen für alle Beschäftigten, welche den Fachbereich aktiv unterstützt haben.

## **5 Kennzahlen**

Die wesentlichen Kennzahlen zur Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises werden als Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht dargestellt.

## **6 Gliederung des Haushaltes**

### **6.1 Teilhaushalte**

Die Gliederung der Teilhaushalte erfolgte nach der örtlichen Organisation. Für den Produktbereich 61 wurde ein separater Teilhaushalt gebildet (Teilhaushalt 4). Hintergrund sind die darin enthaltenen allgemeinen Deckungsmittel, die grundsätzlich zu einem Budgetüberschuss führen müssen. Dieser dient dann zum Ausgleich der defizitären Budgets anderer Teilhaushalte und definiert damit den Verfügungsrahmen.

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hatte sich im Jahr 2022 für die Bildung folgender vier Teilhaushalte sowie zwei teilhaushaltsübergreifender Budgets entschieden und diesen die einzelnen Leistungen und Budgets zugeordnet:

| Budget                                             | Langbezeichnung                                 | Budgetverantwortlicher |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Teilhaushalt 1, Bereich Landrat</b>             |                                                 |                        |
| 0001                                               | Beauftragte                                     | Stefan Meinel          |
| 0002                                               | Personal und Organisation                       | Toni Engelmann         |
| 0003                                               | Personalvertretungen                            | Carola Porzucek        |
| 0004                                               | Stabsstelle Strategie- und Kreisentwicklung     | Matthias Otto          |
| 0005                                               | Stabsstelle Wirtschaftsförderung                | Manuela Förster        |
| 0006                                               | Breitbandausbau                                 | Matthias Otto          |
| 0100                                               | Bereich Landrat                                 | Stefan Meinel          |
| 0200                                               | Amt für Finanzverwaltung                        | Stephanie Jentsch      |
| 0300                                               | Kommunalamt                                     | Thomas Obst            |
| 0400                                               | Rechnungsprüfungsamt                            | Sabine Schütze         |
| 0500                                               | Hauptamt                                        | Cornelia Püschmann     |
| <b>Teilhaushalt 2, GB 1</b>                        |                                                 |                        |
| 1001                                               | Beigeordneter und Leiter des GB 1               | Heiko Weigel           |
| 1100                                               | Amt für Straßen und Hochbau (Teil Straßen)      | Martina Aurisch        |
| 1200                                               | Bauamt                                          | Marion Tränkner        |
| 1300                                               | Vermessungsamt                                  | Thomas Franz           |
| 1400                                               | Umweltamt                                       | Heiko Weigel           |
| 1500                                               | Amt für ländliche Entwicklung                   | Julianna Eisold        |
| 1600                                               | Amt für Straßen und Hochbau (Teil Hochbau)      | Martina Aurisch        |
| <b>Teilhaushalt 3, GB 2</b>                        |                                                 |                        |
| 2001                                               | Leiterin des GB 2                               | Kati Kade              |
| 2100                                               | Jugendamt                                       | Maximilian Hering      |
| 2200                                               | Sozial- und Ausländeramt                        | Tilo Georgi            |
| 2300                                               | Gesundheitsamt                                  | Dr. Grit Hantzsche     |
| 2400                                               | Lebensmittelüberwachungs- und Veterinäramt      | Ulrike Friebe          |
| 2500                                               | Amt für Sicherheit und Ordnung                  | Steffen Klemm          |
| 2800                                               | Amt für Bildung und ÖPNV                        | Ralph Gruner           |
| <b>Teilhaushalt 4, Allgemeine Finanzwirtschaft</b> |                                                 |                        |
| 0201                                               | Bewirtschaftung durch Amt für Finanzverwaltung  | Stephanie Jentsch      |
| <b>Querbudget</b>                                  |                                                 |                        |
| 1111                                               | Personal einschließlich zweckgebundener Erträge | Toni Engelmann         |
| 1112                                               | Budgetübergreifende Aufgaben des Hauptamtes     | Cornelia Püschmann     |

## 6.2 Schlüsselprodukte

Im Jahresabschluss 2022 wurden 14 Schlüsselprodukte geführt:

- **Bildung/Jugend**
  - 36.3101 Kinder-, Jugend-, und Familienprävention
  - 36.3301 Hilfe zur Erziehung
  - 24.1001 Schülerbeförderung
- **Ordnung/Sicherheit/Gefahrenabwehr**
  - 12.7001 Rettungsdienst
  - 12.8001 Katastrophen- und Zivilschutz
- **Infrastruktur und Förderung des ländlichen Raumes**
  - 57.1001 Wirtschaftsförderung und Tourismus
  - 51.1102 Ländliche Entwicklung
  - 54.7001 Öffentlicher Personennahverkehr
  - 54.2001 Kreisstraßen
- **Integration und soziale Teilhabe**
  - 31.2101 Leistungen für Unterkunft und Heizung
  - 33.1601 Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen
  - 31.4105 Leistungen zur Teilhabe an Bildung
  - 31.4109 Leistungen zur sozialen Teilhabe Heilpädagogische Leistungen § 113 Abs. 2 Ziff. 3 i. V. m. § 79 SGB IX
- **moderne Verwaltung**
  - 11.1303 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizienten und umweltbewussten Verwaltung

Die zu den einzelnen Schlüsselprodukten definierten Kennzahlen und deren Erfüllungsstand zum 31.12.2022 werden unter Punkt 7.2 bei den einzelnen Budgets dargestellt. Eine Fortschreibung der Kennzahlen erfolgt in den künftigen Jahresabschlüssen. Aufgrund einer fehlenden Steuerungsmöglichkeit wegen zeitlich weit in der Vergangenheit liegender Ergebnisse, erfolgt eine Auswertung der Kennzahlen für die nachzuholenden Jahresabschlüsse jedoch nur punktuell.

## 7 Haushaltsjahr 2022 sowie Vorausschau der einzelnen Budgets

### 7.1 Entwicklung der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung 2022

#### Überblick

Die Haushaltsatzung 2022 wurde vom Kreistag in seiner Sitzung am 07.02.2022 beschlossen (vgl. Beschluss Nr. 2022/7/0382) und trat nach Ablauf der öffentlichen Bekanntmachung im Amtsblatt einschließlich der Niederlegung in Kraft. In Auswertung einer Analyse des Finanzhaushaltes 2022 sowie einer Prognose für das Jahr 2022 wurde durch den Fachbediensteten für das Finanzwesen zum Zwecke der Haushaltssicherung eine Haushaltssperre verfügt. Es wurde keine Nachtragssatzung erlassen.

Die tatsächliche Haushaltsentwicklung 2022 in der Ergebnis- und Finanzrechnung wird in der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

Angaben in TEUR

|                                                                 | Plan 2022       | Ist-Ergebnis zum<br>31.12.2022 | Abweichung zum<br>Plan |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|------------------------|
| Ordentliche Erträge                                             | 351.678,3       | 395.933,4                      | 44.255,1               |
| Aufwendungen                                                    | 357.611,7       | 389.802,0                      | 32.190,3               |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-5.933,4</b> | <b>6.131,4</b>                 | <b>12.064,8</b>        |
| Einzahlungen<br>aus lfd. Verwaltungstätigkeit                   | 317.881,2       | 333.885,2                      | 16.004,0               |
| Auszahlungen<br>aus lfd. Verwaltungstätigkeit                   | 320.080,7       | 343.027,6                      | 22.946,9               |
| <b>ZM-Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>-2.199,5</b> | <b>-9.142,5</b>                | <b>-6.942,9</b>        |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                          | 6.413,3         | 16.482,5                       | 10.069,2               |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                          | 9.439,6         | 21.613,8                       | 12.174,2               |
| <b>ZM-Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>-3.026,3</b> | <b>-5.131,4</b>                | <b>-2.105,0</b>        |
| Finanzierungsmittelüberschuss/<br>Finanzierungsmittelfehlbetrag | -5.225,8        | -14.273,8                      | -9.048,0               |
| <b>ZM-Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                      | <b>-2.490,0</b> | <b>-2.434,0</b>                | <b>56,0</b>            |
| Änderung des Finanzmittelbestands<br>im HH-Jahr                 | -7.715,8        | -16.707,8                      | -8.992,0               |

**Ordentliches Ergebnis**

Im ordentlichen Ergebnis war für das Haushaltsjahr 2022 ein Fehlbetrag i. H. v. 5.933,4 TEUR veranschlagt. Die Ergebnisrechnung weist zum 31.12.2022 einen positiven Saldo von 6.131,4 TEUR aus. Das ordentliche Ergebnis lag um 12.064,8 TEUR über dem Plan und stellte damit eine Ergebnisverbesserung dar. Der originäre Haushaltsausgleich konnte damit erreicht werden. Näheres wird unter Punkt 7.1 ausgeführt.

Die Untersuchung der Abweichungen erfolgte ohne Betrachtung der internen Leistungsverrechnung zwischen den Teilhaushalten.

**Sonderergebnis**

Angaben in TEUR

| Bezeichnung                    | Plan 2021   | Ist-Ergebnis zum<br>31.12.2021 | Abweichung zum<br>Plan |
|--------------------------------|-------------|--------------------------------|------------------------|
| Außerordentliche Erträge       | 81,0        | 11.632,5                       | 11.551,5               |
| Außerordentlichen Aufwendungen | 0,0         | 10.299,4                       | 10.299,4               |
| <b>Sonderergebnis</b>          | <b>81,0</b> | <b>1.333,1</b>                 | <b>1.252,1</b>         |

Das im Haushaltsjahr 2022 veranschlagte Sonderergebnis i. H. v 81,0 TEUR verbesserte sich im Vollzug um 1.252,1 TEUR.

Der Überschuss des Sonderergebnisses wurde der Rücklage des Sonderergebnisses zugeführt. Der Überschuss entstand im Wesentlichen aus Billigkeitsleistungen die der Landkreis zum Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Ausbruch des Corona-Virus in den Jahren 2020-2023 erhalten hat und an die Verkehrsunternehmen weitergereicht hat. In Summe erhielt der Landkreis 4.227,8 TEUR gem. der Richtlinie Corona-Billigkeitsleistungen ÖPNV. Die in 2022 erzielte Verbesserung gleicht sich im Jahresverlauf 2020-2023 in Summe aus.

Angaben in TEUR

| Bezeichnung                                                      | IST 2020   | IST 2021        | IST 2022       | V-IST 2023  |
|------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|----------------|-------------|
| Außerordentliche Erträge                                         | 1.418,6    | 1.794,1         | 1.015,1        | 0,0         |
| Außerordentlichen Aufwendungen                                   | 1.418,6    | 3.667,7         | -839,0         | -19,5       |
| <b>Saldo Sonderergebnis aus<br/>Corona-Billigkeitsleistungen</b> | <b>0,0</b> | <b>-1.918,6</b> | <b>1.854,1</b> | <b>19,5</b> |

Der Mittelzufluss/-abfluss im Bereich Beseitigung von Hochwasser- bzw. Starkregenschadensbeseitigung hat sich bis 2022 wie folgt entwickelt:

Angaben in TEUR

| Bezeichnung                                                   | IST 2019    | IST 2020     | IST 2021      | IST 2022     |
|---------------------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| Außerordentliche Erträge                                      | 196,6       | 567,9        | 191,0         | 552,8        |
| Außerordentlichen Aufwendungen                                | 163,6       | 607,5        | 581,3         | 252,8        |
| <b>Saldo Sonderergebnis aus Hochwasserschadensbeseitigung</b> | <b>33,0</b> | <b>-39,4</b> | <b>-390,3</b> | <b>300,0</b> |

### Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo im Finanzhaushalt aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weist gegenüber dem Haushaltsansatz eine Verschlechterung zum 31.12.2022 um 6.942,9 TEUR aus.

Anforderung des Haushaltes 2022 war, einen positiven Zahlungsmittelsaldo (Überschuss) aus laufender Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften, der mindestens dem Betrag der ordentlichen Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften entspricht. Damit sollte gewährleistet werden, dass die Mittel für die laufenden Zahlungsverpflichtungen der Finanzierungstätigkeit erwirtschaftet werden. Darüber hinaus sollten angemessene Nettoinvestitionsmittel zur Finanzierung der Investitionen erwirtschaftet werden.

Im Haushaltsjahr 2022 konnte kein positiver Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zur Deckung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sowie der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte erwirtschaftet werden:

Angaben in TEUR

| Bezeichnung                                                                           | Plan 2022       | Ist-Ergebnis zum 31.12.2022 | Abweichung zum Plan |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------|
| Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit                                     | -2.199,5        | -9.142,5                    | -6.942,9            |
| Ordentliche Kredittilgung                                                             | -2.490,0        | -2.434,0                    | 56,0                |
| <b>Differenz Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit und Tilgungsleistungen</b> | <b>-4.689,5</b> | <b>-11.576,5</b>            | <b>-6.886,9</b>     |

Nettoinvestitionsmittel konnten im Haushaltsjahr 2022 somit nicht erwirtschaftet werden.

Innerhalb der Budgets werden die wesentlichen Abweichungen von den Plansätzen im Haushaltsplan im Abschnitt 7.2 erläutert.

### Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

Hier ergab sich ein negativer Saldo i. H. v. 5.131,4 TEUR. Insgesamt wurden Investitionsmittel i. H. v. 21.613,8 TEUR ausgezahlt.

Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit lag in 2022 bei der Beseitigung von Hochwasserschäden an der Maßnahme Markersbach/Zwiesel, Horkenstraße/Hengstberg Umfahrung für K 9016, die Sanierung der Förderschule in Freital, der Bau des Leistungssportzentrums in Altenberg und ferner bei der Abarbeitung der Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren.

### Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltjahr 2022 nahm der Landkreis keinen Kredit auf. Die Kredittilgung betrug 2.434,0 TEUR.

Der Landkreis erhielt 903,6 TEUR aus Darlehensrückflüssen auf den rückzahlbaren Investitionszuschuss an die landkreiseigene Gesellschaft GVS mbH für die Unterbringung von Asylbewerbern.

Weitere Ausführungen sind im Anhang zur Bilanzposition Ausleihungen enthalten.

## 7.2 Wesentliche Abweichungen der einzelnen Budgets

Die **wesentlichen** Abweichungen von den veranschlagten Erträgen und Aufwendungen im Ergebnishaushalt sowie den entsprechenden Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit werden in der nachfolgenden tabellarischen Übersicht (Werte in EUR) zusammengefasst. Die Ergebnisse der einzelnen Budgets in der Ergebnisrechnung werden im gesamten Punkt 7.2 mit Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und Aufwendungen für Abschreibungen und ohne Betrachtung der internen Leistungsverrechnung dargestellt. Anschließend an die Übersicht werden wesentliche Abweichungen in den einzelnen Budgets erläutert. Die Angabe des voraussichtlichen Ergebnisses des Jahres 2024 (V-Ist 2024) beruht auf dem Ermittlungsstand zur Haushaltsanalyse zum 30.06.2024.

Unwesentliche Abweichungen entstehen durch Überbuchungen im Bereich der Auszahlungskonten, da technisch keine Prüfung der Verfügbarkeit vorgenommen wird. Ebenfalls entstehen Überbuchungen bei Aufwandskonten bei der Buchung von Schnittstellen. Auch in diesem Fall erfolgt keine technische Prüfung der Verfügbarkeit von Haushaltsmitteln. Für die Budgets 2100, 2200, 2600 und 1111, in denen im wesentlichen Buchungen über Schnittstellen erfolgen, werden durch das Referat Geschäftsbuchhaltung gemeinsam mit den Fachbereichen mitunter monatlich Haushaltsanalysen durchgeführt, um eine Überziehung der Planansätze frühzeitig zu erkennen.

| Budget | Bezeichnung                              | Ergebnishaushalt |                 |                |                      | Finanzhaushalt |                 |                |                      |
|--------|------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
|        |                                          |                  | Planansatz 2022 | Ist 2022       | Abweichung Plan 2022 |                | Planansatz 2022 | Ist 2022       | Abweichung Plan 2022 |
| 0001   | Beauftragte                              | E                | 64.900,00       | 2.025,00       | -62.875,00           | E              | 64.900,00       | 2.971,12       | -61.928,88           |
|        |                                          | A                | 78.500,00       | 13.298,17      | -65.201,83           | A              | 78.500,00       | 12.494,44      | -66.005,56           |
|        |                                          | oE               | -13.600,00      | -11.273,17     | 2.326,83             | ZMS            | -13.600,00      | -9.523,32      | 4.076,68             |
| 0002   | Personal- und Organisation               | E                | 3.800,00        | 102.836,05     | 99.036,05            | E              | 3.300,00        | 105.998,86     | 102.698,86           |
|        |                                          | A                | 468.300,00      | 314.392,71     | -153.907,29          | A              | 462.400,00      | 305.979,18     | -156.420,82          |
|        |                                          | oE               | -464.500,00     | -211.556,66    | 252.943,34           | ZMS            | -459.100,00     | -199.980,32    | 259.119,68           |
| 0003   | Personalvertretungen                     | E                | 0,00            | 0,00           | 0,00                 | E              | 0,00            | 0,00           | 0,00                 |
|        |                                          | A                | 24.500,00       | 19.353,10      | -5.146,90            | A              | 24.500,00       | 18.712,35      | -5.787,65            |
|        |                                          | oE               | -24.500,00      | -19.353,10     | 5.146,90             | ZMS            | -24.500,00      | -18.712,35     | 5.787,65             |
| 0004   | Strategie- und Kreisentwicklung          | E                | 0,00            | 0,00           | 0,00                 | E              | 0,00            | 0,00           | 0,00                 |
|        |                                          | A                | 164.700,00      | 26.145,83      | -138.554,17          | A              | 164.700,00      | 19.180,43      | -145.519,57          |
|        |                                          | oE               | -164.700,00     | -26.145,83     | 138.554,17           | ZMS            | -164.700,00     | -19.180,43     | 145.519,57           |
| 0005   | Wirtschafts-förderung u. Tourismus       | E                | 131.500,00      | 79.107,57      | -52.392,43           | E              | 131.500,00      | 1.609.023,66   | 1.477.523,66         |
|        |                                          | A                | 491.300,00      | 472.800,47     | -18.499,53           | A              | 491.200,00      | 1.174.840,50   | 683.640,50           |
|        |                                          | oE               | -359.800,00     | -393.692,90    | -33.892,90           | ZMS            | -359.700,00     | 434.183,16     | 793.883,16           |
| 0006   | Digitalisierung                          | E                | 519.400,00      | 141.034,02     | -378.365,98          | E              | 459.000,00      | 111.925,09     | -347.074,91          |
|        |                                          | A                | 628.400,00      | 317.480,14     | -310.919,86          | A              | 359.000,00      | 173.243,59     | -185.756,41          |
|        |                                          | oE               | -109.000,00     | -176.446,12    | -67.446,12           | ZMS            | 100.000,00      | -61.318,50     | -161.318,50          |
| 0100   | Bereich Landrat                          | E                | 214.200,00      | 215.941,11     | 1.741,11             | E              | 214.200,00      | 216.197,75     | 1.997,75             |
|        |                                          | A                | 967.500,00      | 897.614,26     | -69.885,74           | A              | 955.100,00      | 866.884,69     | -88.215,31           |
|        |                                          | oE               | -753.300,00     | -681.673,15    | 71.626,85            | ZMS            | -740.900,00     | -650.686,94    | 90.213,06            |
| 0200   | Amt für Finanzverwaltung                 | E                | 449.000,00      | 531.782,14     | 82.782,14            | E              | 214.200,00      | 212.281,48     | -1.918,52            |
|        |                                          | A                | 332.600,00      | 386.787,97     | 54.187,97            | A              | 102.600,00      | 85.146,40      | -17.453,60           |
|        |                                          | oE               | 116.400,00      | 144.994,17     | 28.594,17            | ZMS            | 111.600,00      | 127.135,08     | 15.535,08            |
| 0201   | Bewirtschaftung Amt f. Finanzverwaltung  | E                | 197.415.800,00  | 205.474.712,98 | 8.058.912,98         | E              | 191.612.300,00  | 192.216.729,27 | 604.429,27           |
|        |                                          | A                | 41.178.400,00   | 39.773.297,54  | -1.405.102,46        | A              | 38.833.000,00   | 39.241.735,43  | 408.735,43           |
|        |                                          | oE               | 156.237.400,00  | 165.701.415,44 | 9.464.015,44         | ZMS            | 152.779.300,00  | 152.974.993,84 | 195.693,84           |
| 0300   | Kommunalamt                              | E                | 1.700,00        | 3.025,59       | 1.325,59             | E              | 1.700,00        | 2.325,36       | 625,36               |
|        |                                          | A                | 35.600,00       | 10.469,59      | -25.130,41           | A              | 35.600,00       | 10.581,78      | -25.018,22           |
|        |                                          | oE               | -33.900,00      | -7.444,00      | 26.456,00            | ZMS            | -33.900,00      | -8.256,42      | 25.643,58            |
| 0400   | Rechnungsprüfungsamt                     | E                | 22.500,00       | 31.246,00      | 8.746,00             | E              | 22.500,00       | 31.246,00      | 8.746,00             |
|        |                                          | A                | 0,00            | 0,00           | 0,00                 | A              | 0,00            | 0,00           | 0,00                 |
|        |                                          | oE               | 22.500,00       | 31.246,00      | 8.746,00             | ZMS            | 22.500,00       | 31.246,00      | 8.746,00             |
| 0500   | Hauptamt                                 | E                | 1.194.100,00    | 1.304.507,30   | 110.407,30           | E              | 741.700,00      | 1.111.820,18   | 370.120,18           |
|        |                                          | A                | 6.743.600,00    | 6.612.238,25   | -131.361,75          | A              | 5.643.200,00    | 5.701.357,09   | 58.157,09            |
|        |                                          | oE               | -5.549.500,00   | -5.307.730,95  | 241.769,05           | ZMS            | -4.901.500,00   | -4.589.536,91  | 311.963,09           |
| 1001   | Geschäftsbereich 1                       | E                | 0,00            | 0,00           | 0,00                 | E              | 0,00            | 0,00           | 0,00                 |
|        |                                          | A                | 72.000,00       | 46.324,68      | -25.675,32           | A              | 72.000,00       | 45.106,90      | -26.893,10           |
|        |                                          | oE               | -72.000,00      | -46.324,68     | 25.675,32            | ZMS            | -72.000,00      | -45.106,90     | 26.893,10            |
| 1100   | Amt f. Straßen und Hochbau (Straßen)     | E                | 10.608.700,00   | 9.422.483,57   | -1.186.216,43        | E              | 6.242.700,00    | 5.956.561,80   | -286.138,20          |
|        |                                          | A                | 13.951.100,00   | 13.013.079,44  | -938.020,56          | A              | 5.469.600,00    | 4.997.035,65   | -472.564,35          |
|        |                                          | oE               | -3.342.400,00   | -3.590.595,87  | -248.195,87          | ZMS            | 773.100,00      | 959.526,15     | 186.426,15           |
| 1111   | Querbudget Personal                      | E                | 11.467.100,00   | 11.081.278,29  | -385.821,71          | E              | 11.467.100,00   | 10.754.007,85  | -713.092,15          |
|        |                                          | A                | 68.104.000,00   | 67.118.054,13  | -985.945,87          | A              | 68.391.500,00   | 67.573.422,42  | -818.077,58          |
|        |                                          | oE               | -56.636.900,00  | -56.036.775,84 | 600.124,16           | ZMS            | -56.924.400,00  | -56.819.414,57 | 104.985,43           |
| 1112   | Querbudget Hauptamt                      | E                | 109.200,00      | 111.205,96     | 2.005,96             | E              | 109.200,00      | 131.847,43     | 22.647,43            |
|        |                                          | A                | 2.378.200,00    | 2.126.294,22   | -251.905,78          | A              | 2.332.500,00    | 2.080.243,97   | -252.256,03          |
|        |                                          | oE               | -2.269.000,00   | -2.015.088,26  | 253.911,74           | ZMS            | -2.223.300,00   | -1.948.396,54  | 274.903,46           |
| 1200   | Bauamt                                   | E                | 946.000,00      | 1.038.869,48   | 92.869,48            | E              | 946.400,00      | 852.212,67     | -94.187,33           |
|        |                                          | A                | 124.300,00      | 106.893,49     | -17.406,51           | A              | 124.300,00      | 13.557,09      | -110.742,91          |
|        |                                          | oE               | 821.700,00      | 931.975,99     | 110.275,99           | ZMS            | 822.100,00      | 838.655,58     | 16.555,58            |
| 1300   | Vermessungsamt                           | E                | 790.000,00      | 653.257,71     | -136.742,29          | E              | 790.000,00      | 666.102,28     | -123.897,72          |
|        |                                          | A                | 113.100,00      | 54.820,52      | -58.279,48           | A              | 105.500,00      | 44.170,81      | -61.329,19           |
|        |                                          | oE               | 676.900,00      | 598.437,19     | -78.462,81           | ZMS            | 684.500,00      | 621.931,47     | -62.568,53           |
| 1400   | Umweltamt                                | E                | 752.300,00      | 803.651,87     | 51.351,87            | E              | 742.100,00      | 962.741,80     | 220.641,80           |
|        |                                          | A                | 733.700,00      | 628.943,61     | -104.756,39          | A              | 719.900,00      | 582.599,57     | -137.300,43          |
|        |                                          | oE               | 18.600,00       | 174.708,26     | 156.108,26           | ZMS            | 22.200,00       | 380.142,23     | 357.942,23           |
| 1500   | Amt f. ländliche Entwicklung             | E                | 20.000,00       | 1.634,52       | -18.365,48           | E              | 20.000,00       | 0,00           | -20.000,00           |
|        |                                          | A                | 255.100,00      | 139.315,29     | -115.784,71          | A              | 247.700,00      | 174.202,80     | -73.497,20           |
|        |                                          | oE               | -235.100,00     | -137.680,77    | 97.419,23            | ZMS            | -227.700,00     | -174.202,80    | 53.497,20            |
| 1600   | Amt f. Straßen und Hochbau (Hochbau)     | E                | 3.829.100,00    | 5.618.360,57   | 1.789.260,57         | E              | 743.200,00      | 1.201.999,66   | 458.799,66           |
|        |                                          | A                | 10.323.500,00   | 10.338.168,29  | 14.668,29            | A              | 5.638.700,00    | 6.243.851,61   | 605.151,61           |
|        |                                          | oE               | -6.494.400,00   | -4.719.807,72  | 1.774.592,28         | ZMS            | -4.895.500,00   | -5.041.851,95  | -146.351,95          |
| 2001   | Geschäftsbereich 2                       | E                | 16.408.600,00   | 17.372.248,54  | 963.648,54           | E              | 16.409.600,00   | 17.182.185,38  | 772.585,38           |
|        |                                          | A                | 27.954.700,00   | 29.632.559,38  | 1.677.859,38         | A              | 27.948.200,00   | 29.908.813,21  | 1.960.613,21         |
|        |                                          | oE               | -11.546.100,00  | -12.260.310,84 | -714.210,84          | ZMS            | -11.538.600,00  | -12.726.627,83 | -1.188.027,83        |
| 2100   | Jugend- und Bildungsamt                  | E                | 36.797.300,00   | 50.353.632,13  | 13.556.332,13        | E              | 17.219.500,00   | 13.434.459,06  | -3.785.040,94        |
|        |                                          | A                | 79.633.500,00   | 94.181.997,71  | 14.548.497,71        | A              | 60.002.600,00   | 58.226.407,39  | -1.776.192,61        |
|        |                                          | oE               | -42.836.200,00  | -43.828.365,58 | -992.165,58          | ZMS            | -42.783.100,00  | -44.791.948,33 | -2.008.848,33        |
| 2200   | Sozial- und Ausländeramt                 | E                | 20.099.200,00   | 33.714.903,15  | 13.615.703,15        | E              | 20.107.200,00   | 32.470.979,00  | 12.363.779,00        |
|        |                                          | A                | 36.670.500,00   | 49.397.157,02  | 12.726.657,02        | A              | 36.492.000,00   | 47.468.323,20  | 10.976.323,20        |
|        |                                          | oE               | -16.571.300,00  | -15.682.253,87 | 889.046,13           | ZMS            | -16.384.800,00  | -14.997.344,20 | 1.387.455,80         |
| 2300   | Amt f. Gesundheits- u. Verbraucherschutz | E                | 848.300,00      | 746.746,68     | -101.553,32          | E              | 848.300,00      | 1.166.116,42   | 317.816,42           |
|        |                                          | A                | 1.524.400,00    | 1.357.651,01   | -166.748,99          | A              | 1.522.300,00    | 1.501.336,87   | -20.963,13           |
|        |                                          | oE               | -676.100,00     | -610.904,33    | 65.195,67            | ZMS            | -674.000,00     | -335.220,45    | 338.779,55           |
| 2400   | LUEVA                                    | E                | 279.300,00      | 741.500,46     | 462.200,46           | E              | 279.300,00      | 387.976,41     | 108.676,41           |
|        |                                          | A                | 277.400,00      | 751.480,84     | 474.080,84           | A              | 276.200,00      | 347.280,34     | 71.080,34            |
|        |                                          | oE               | 1.900,00        | -9.980,38      | -11.880,38           | ZMS            | 3.100,00        | 40.696,07      | 37.596,07            |
| 2500   | Amt f. Sicherheit und Ordnung            | E                | 37.388.400,00   | 41.148.283,37  | 3.759.883,37         | E              | 37.264.100,00   | 41.014.952,30  | 3.750.852,30         |
|        |                                          | A                | 31.837.400,00   | 34.944.072,32  | 3.106.672,32         | A              | 31.515.800,00   | 39.082.437,39  | 7.566.637,39         |
|        |                                          | oE               | 5.551.000,00    | 6.204.211,05   | 653.211,05           | ZMS            | 5.748.300,00    | 1.932.514,91   | -3.815.785,09        |
| 2800   | Amt für Bildung und ÖPNV                 | E                | 11.317.900,00   | 15.239.127,43  | 3.921.227,43         | E              | 11.227.200,00   | 12.082.527,22  | 855.327,22           |
|        |                                          | A                | 32.545.400,00   | 37.121.348,89  | 4.575.948,89         | A              | 32.072.100,00   | 37.128.693,41  | 5.056.593,41         |
|        |                                          | oE               | -21.227.500,00  | -21.882.221,46 | -654.721,46          | ZMS            | -20.844.900,00  | -25.046.166,19 | -4.201.266,19        |
| Gesamt |                                          | E                | 351.678.300,00  | 395.933.401,49 | 44.255.101,49        | E              | 317.881.200,00  | 333.885.188,05 | 15.893.987,05        |
|        |                                          | A                | 357.611.700,00  | 389.802.038,87 | 32.190.338,87        | A              | 320.080.700,00  | 343.027.638,51 | 22.875.858,51        |
|        |                                          | oE               | -5.933.400,00   | 6.131.362,62   | 12.064.762,62        | ZMS            | -2.199.500,00   | -9.142.450,46  | -6.980.546,53        |

**Budget 0005 – Wirtschaftsförderung und Tourismus**

Angaben in TEUR

| Budget 0005                                          | Plan 2022     | Ist 2022      | V-Ist 2023      | V-Ist 2024    |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| Erträge                                              | 131,5         | 79,1          | 297,1           | 245,4         |
| Aufwendungen                                         | 491,3         | 472,8         | 659,5           | 717,3         |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-359,8</b> | <b>-393,7</b> | <b>-362,5</b>   | <b>-471,9</b> |
| Einzahlungen                                         | 131,5         | 1.609,0       | 450,8           | 244,1         |
| Auszahlungen                                         | 491,2         | 1.174,8       | 1.544,7         | 717,2         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-359,7</b> | <b>434,2</b>  | <b>-1.093,9</b> | <b>-473,1</b> |
| Einzahlungen                                         | 0,0           | 0,0           | 0,0             | 0,0           |
| Auszahlungen                                         | 0,0           | 0,0           | 0,0             | 0,9           |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>-0,9</b>   |

Das Ziel der aktiven Wirtschaftsförderung besteht darin, durch umfassende Betreuungsdienstleistungen und eine aktive Netzwerkarbeit eine stetige Verbesserung der Rahmenbedingungen für den Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge als Wirtschaftsstandort und hier insbesondere als herausragende Tourismusregion zu erreichen. Dabei sind kontinuierlich strategische Konzepte zu entwickeln und umzusetzen.

Die Stabstelle Wirtschaftsförderung (SWF) hat Projekte, Maßnahmen und Aktivitäten bezüglich der Betreuung von Unternehmen sowie der Bildung und Förderung von Netzwerken in den Bereichen Wirtschaft, Tourismus, ländlicher Raum und Bildung geplant. Diese sind weitestgehend durch Förder- und Drittmittel finanziert, z. B. Unternehmensatlas, Wirtschafts- und Tourismustag, Tag der Ausbildung.

Die „Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine“ und „Zuweisungen und Zuschüsse“ dominieren das Budget der SWF.

Einen Schwerpunkt der Aktivitäten der SWF bildet nach wie vor die Berufs- und Studienorientierung. Das 20-jährige Jubiläum des Tages der Ausbildung und interaktive Formate, wie bspw. „AZUBI-Video-Karawane“, „komm auf Tour!“ oder die UniBörse greifen stärker denn je die stetige Begleitung der Jugendlichen in Vorbereitung auf den Beruf und das Studium auf.

Die Schaffung entsprechender Rahmenbedingungen für die Bestandssicherung und die Ansiedlung neuer Unternehmen im Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ist ein weiterer Schwerpunkt der Arbeit der SWF. Dies soll zum einen durch eine gezielte Umsetzung des regionalen Handlungskonzepts der regionalen Fachkräfteallianz Sächsische Schweiz-Osterzgebirge erfolgen. Zum anderen gilt es, die Zusammenarbeit mit den langjährigen Netzwerkpartnern, vor allem im Hinblick auf die sich durch die Pandemie geänderten Bedingungen, fortzusetzen und zu intensivieren. Dafür werden Netzwerkveranstaltungen, wie der Wirtschafts- und Tourismustag, weiter etabliert und an den aktuellen Gegebenheiten ausgerichtet.

Im Jahr 2022 erhielt der Landkreis gem. des Beschlusses der Sächsischen Staatsregierung vom 23.08.2022 zur Unterstützung von Tourismusunternehmen aufgrund des Waldbrandes in der Sächsischen Schweiz 1.900,0 TEUR. Das Abrechnungsverfahren wurde im Jahr 2023 beendet.

Der Waldbrand in der Sächsischen Schweiz im Juli und August 2022 bedeutet eine abrupte Unterbrechung der wirtschaftlichen Erholung nach der Corona-Pandemie. Für die Sächsische Schweiz ist der Tourismus ein bedeutender Wirtschaftsfaktor und Arbeitgeber. Zum Ausgleich und zur Milderung der massiven Umsatzeinbrüche für die Tourismusbetriebe hat die Sächsische Staatsregierung am 23.08.2022 ein Soforthilfeprogramm beschlossen. Ziel ist die Sicherung der Liquidität der betroffenen Tourismusbetriebe in den Monaten August und September

2022. Gemeinsam sollte eine schnelle und effiziente Unterstützung der betroffenen Betriebe erreicht werden.

### Produkt 57.1001 – Schlüsselprodukt Wirtschaftsförderung und Tourismus

Es ist der SWF in den letzten Jahren gelungen, den Wirtschaftstag, den Tag der Ausbildung, die UniBörse und den Tourismustag als zentrale Plattformen für den Netzwerk- und Wissenstransfer nachhaltig im Landkreis zu etablieren und zielgerichtet die Eigenbeteiligung des Landkreises durch Einnahmen aus Sponsoring und Schutzgebühren erheblich zu senken. Alle Veranstaltungen sind wegen ihrer Qualität seit Jahren in der Region sehr gut positioniert, was in der steigenden Anzahl der Gäste seine Bestätigung findet.

In allen Jahren wurde kontinuierlich an einer zunehmenden finanziellen Beteiligung der Unternehmen des Landkreises an den Netzwerkveranstaltungen und den Projekten der Berufs- und Studienorientierung gearbeitet.

Die SWF hat im Schlüsselprodukt Wirtschaftsförderung und Tourismus die geplanten Kennziffern 2022 erfolgreich umgesetzt. In den Folgejahren konnten die Ziele der Öffentlichkeitsarbeit und Beratungsdienstleistungen sogar gesteigert werden.

| Kennzahl                                                                     | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|----------|------------|------------|
| Netzwerkveranstaltung                                                        | Anzahl  | 3         | 3        | 3          | 3          |
| Beratungsdienstleistungen und Stellungnahmen zu Förderanträgen und Projekten | Anzahl  | 110       | 110      | 100        | 130        |
| Öffentlichkeitsarbeit                                                        | Anzahl  | 14        | 14       | 15         | 16         |

### Budget 0006 – Digitalisierung

Angaben in TEUR

| Budget 0006                                          | Plan 2022     | Ist 2022      | V-Ist 2023      | V-Ist 2024      |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Erträge                                              | 519,4         | 141,0         | 62,1            | 125,0           |
| Aufwendungen                                         | 628,4         | 317,5         | 103,7           | 403,0           |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-109,0</b> | <b>-176,5</b> | <b>-41,6</b>    | <b>-278,0</b>   |
| Einzahlungen                                         | 459,0         | 111,9         | 175,3           | 64,7            |
| Auszahlungen                                         | 359,0         | 173,2         | 127,6           | 283,7           |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>100,0</b>  | <b>-61,3</b>  | <b>47,7</b>     | <b>-219,0</b>   |
| Einzahlungen                                         | 0,0           | 0,0           | 0,0             | 7.400,0         |
| Auszahlungen                                         | 0,0           | 289,5         | 1.081,2         | 10.033,2        |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>0,0</b>    | <b>-289,5</b> | <b>-1.081,2</b> | <b>-2.633,2</b> |

Im Budget 0006 sind im Wesentlichen die Zahlflüsse/Buchungen für das Kreisprojekt „Geförderter Breitbandausbau im Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge“ dargestellt. Ziel ist die Erschließung der sogenannten „Weißen Flecken“ unter Inanspruchnahme von Fördermitteln des Bundes und des Landes.

Gemäß §§ 22b Nr. 4b, 31 Abs. 1 S. 4, Abs. 3 S. 7 SächsFAG erließ die Landesdirektion Sachsen am 11.02.2019 den Bescheid über die Zuweisung an den Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge für die Schaffung digitaler Infrastruktur und zur Digitalisierung i. H. v. 5,0 Mio. EUR. Die Zuwendung wurde am 15.02.2019 an den Landkreis ausgezahlt.

In 2020 wurde begonnen, die Eigenanteile für die Weißen-Flecken-Projekte (als aktuelle Ausbauprojekte der Breitbandförderung) den Kommunen zu bescheiden und auszuzahlen. Bis

2024 sind die Eigenmittelanteile an die Kommunen gebucht, welche sich nicht an dem Kreisprojekt beteiligen.

Mit Beschlussfassung des Kreistages im April 2019 wurden die vorbereitenden Maßnahmen für die Durchführung des Kreisprojekts unter Leitung der Landkreisverwaltung begonnen. Das Projektgebiet umfasst 19 Städte und Gemeinden des Landkreises. Zur Feststellung des vorliegenden Marktversagens und der förderfähigen Adresspunkte wurde im September 2019 das Markterkundungsverfahren umgesetzt. Im Dezember 2019 wurden auf Grundlage dieses Ergebnisses die Fördermittelbescheide in vorläufiger Höhe beantragt.

Im Haushaltsjahr 2020 erhielt der Landkreis den Zuwendungsbescheid über Zuwendungen des Bundes für ein Wirtschaftlichkeitslückenmodell nach Nr. 3.1 der Richtlinie für die Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland (Förderrichtlinie des Bundes) in vorläufiger Höhe (28.645.680,00 EUR).

Weiterhin erhielt der Landkreis einen Zuwendungsbescheid (Projektförderung) Förderung von Vorhaben zum Ausbau des Hochgeschwindigkeits-Breitbandnetzes nach der Richtlinie zur Förderung des Ausbaus von Hochgeschwindigkeits-Breitbandnetzen und zur Ausstattung von touristisch relevanten öffentlichen Bereichen mit öffentlich zugänglichen Hot Spots/WLAN – Richtlinie Digitale Offensive Sachsen (RL DiOS) vom 18.09.2018 in vorläufiger Höhe. (Kofinanzierung durch den Freistaat Sachsen) (14.322.480,00 EUR).

Mit den Ergebnissen der Markterkundung wurde im Februar 2020 das EU-weite Vergabeverfahren zur Bestimmung eines Telekommunikationsunternehmens zum Ausbau veröffentlicht. Im Dezember 2021 wurden die finalen Angebote bei den beteiligten Bietern abgefordert, so dass nach drei Angebotsrunden und Bietergesprächen die finale Angebotssumme der Wirtschaftlichkeitslücke erwartet werden konnte.

Mit Beschluss 2021/7/0362 hat der Kreistag im Mai 2022 das Ergebnis des europaweiten Ausschreibungsverfahrens zur Bestimmung eines ausbauenden Telekommunikationsunternehmens zur Kenntnis genommen und den Landrat ermächtigt, mit Vorliegen der endgültigen Fördermittelbescheide, den Zuwendungsvertrag mit der SachsenEnergie AG zu unterzeichnen.

Der Landkreis hat im August 2023 einen Änderungsantrag bei den Fördermittelgebern gestellt. Grundlage ist ein Nachtragsangebot der SachsenEnergie AG für die Erschließung zusätzlicher Weißer Flecken. Im Haushaltsjahr 2023 erhielt der Landkreis die Änderungsbescheide über Zuwendungen des Bundes für ein Wirtschaftlichkeitslückenmodell nach Nr. 3.1 der Breitband-Richtlinie in endgültiger Höhe (87.368.521,00 EUR) sowie einen ersten Änderungsbescheid (Projektförderung) der Förderung von Vorhaben zum Ausbau des Hochgeschwindigkeits-Breitbandnetzes nach dem Vorhaben: Schließung einer Wirtschaftlichkeitslücke bei privatwirtschaftlichen Betreibern von Breitbandinfrastrukturen im Sinne der Nr. 3.1 der Förderrichtlinie des Bundes. (Kofinanzierung durch den Freistaat Sachsen) (43.684.260,00 EUR).

**Budget 0500 – Hauptamt**

Angaben in TEUR

| <b>Budget 0500</b>                                   | <b>Plan 2022</b> | <b>Ist 2022</b> | <b>V-Ist 2023</b> | <b>V-Ist 2024</b> |
|------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Erträge                                              | 1.194,1          | 1.304,5         | 486,2             | 369,9             |
| Aufwendungen                                         | 6.743,6          | 6.612,2         | 2.314,7           | 2.546,6           |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-5.549,5</b>  | <b>-5.307,7</b> | <b>-1.828,5</b>   | <b>-2.177,2</b>   |
| Einzahlungen                                         | 741,7            | 1.111,8         | 409,2             | 369,3             |
| Auszahlungen                                         | 5.643,2          | 5.701,4         | 1.752,3           | 2.089,5           |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-4.901,5</b>  | <b>-4.589,5</b> | <b>-1.343,2</b>   | <b>-1.720,2</b>   |
| Einzahlungen                                         | 0,0              | 0,0             | 0,4               | 0,0               |
| Auszahlungen                                         | 864,6            | 789,0           | 447,8             | 659,6             |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>-864,6</b>    | <b>-789,0</b>   | <b>-447,4</b>     | <b>-659,6</b>     |

Das Hauptamt erbringt für die verschiedenen Organisationseinheiten der Landkreisverwaltung eine Vielzahl zentraler interner Dienstleistungen (Innerer Service, Informationstechnik sowie Archiv). Im November 2019 wurde der Bereich Liegenschaften mit den Schlüsselprodukten 11.1303.01, 11.1303.02, 11.1303.04 sowie 11.1303.06 bis 11.1303.08 dem Budget 0500 Hauptamt neu zugeordnet. Ab dem Jahr 2023 wurden diese Schlüsselprodukte dem Budget 1600 zugeordnet und fehlen in obiger Tabelle ab dem Jahr 2023.

Im Bereich des Gebäudemanagements nahmen die Bewirtschaftung der eigen- und fremdgenutzten Liegenschaften sowie die Wahrnehmung der Eigentümerstellung des Landkreises die wirtschaftlich wichtigste Position ein. Letzteres beinhaltet die stärkere Konzentration auf die Liegenschaften, die der Landkreis zur Erfüllung seiner Aufgaben benötigt.

Die Bewirtschaftung der Liegenschaften erfolgte umfassend gemäß der Haushaltsplanung. Die Bewirtschaftungskonten weisen keine größere Abweichung gegenüber den Planansätzen auf. Es gibt lediglich eine Besonderheit. Auf Grund von Verzögerungen der Baumaßnahmen an Gebäuden in Freital sowie auch in Pirna, verzögerten sich die geplanten Umzüge in 2021. Für nicht verwendete Haushaltsansätze wurden Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2023, unter anderem im Bereich Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen unter 800 EUR, i. H. v. 347,6 TEUR vorgenommen.

**Produkt 11.1303. – Schlüsselprodukt Gebäude- und Liegenschaftsmanagement unter Berücksichtigung einer energieeffizienten und umweltbewussten Verwaltung**

Das Schlüsselprodukt beinhaltet die Wartung, Instandhaltung und Bewirtschaftung aller landkreiseigenen Verwaltungsliegenschaften und -gebäude sowie die Mietung und Pachtung von Immobilien zur Aufgabenerfüllung. Ziel des Schlüsselproduktes ist eine regelmäßige Analyse der Bewirtschaftungskosten, um die energieeffiziente Bewirtschaftung der landkreiseigenen Gebäude zu überwachen.

Die Verwaltung war 2022 an folgenden Standorten untergebracht:

- Pirna, Schloßhof 2/4 – Eigentum
- Pirna, Krietzschwitzer Straße 1 – Mietobjekt
- Pirna, Schloßpark 22 – Mietobjekt
- Dippoldiswalde, Weißeritzstraße 7 – Eigentum
- Freital, Hüttenstraße 14 – Mietobjekt
- Freital, Dresdner Straße 107 – Mietobjekt

Das Objekt Freital, Hüttenstraße 14 wurde ab 01.04.2021 durch die Eigentümerin, die Große Kreisstadt Freital, an das BSI vermietet. Infolgedessen wurde das Verwaltungskonzept der

Landkreisverwaltung überarbeitet. Für die Freilenkung des Objektes Freital, Hüttenstraße 14 war es erforderlich, weitere Räume in Freital, Dresdner Straße 107 anzumieten. Weiterhin wurden die Objekte Pirna, Krietzschwitzer Str. 1 und Schloßpark 22 aufgrund fehlender Barrierefreiheit und BSI-Konformität gekündigt. In diesem Zusammenhang wurde in Pirna ein neues Objekt (Schloßpark 4) angemietet, welches den aktuellen Anforderungen an ein Verwaltungsgebäude entspricht. Eine entsprechende Beschlussvorlage Nr. 2020/7/0235 bestätigte der Kreistag in seiner Sitzung am 14.12.2020 einstimmig. Daraus ergeben sich Erhöhungen im Aufwand/der Auszahlung des Produktes 11.1601 - Innerer Service für Umzugs- und Möbelbeschaffungskosten sowie im Schlüsselprodukt 11.1303 aufgrund der Anpassung von Miet- und Bewirtschaftungskosten.

| Kennzahl                       | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022  | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|--------------------------------|---------|-----------|-----------|------------|------------|
| Bruttogrundfläche (BGF)        | m²      | 32.199,66 | 32.199,66 | 32.199,66  | 32.199,66  |
| Schloßhof 2/4 (Gesamt mit PH)* |         |           |           |            |            |
| Schloßhof 2/4 (SF, EF, TH)**   |         | 23.879,32 | 23.879,32 | 23.879,32  | 23.879,32  |
| Verbräuche Strom je m² BGF*    | kWh/m²  | 23,00     | 26,00     | 21,93      | 22,00      |
| Schloßhof 2/4                  |         |           |           |            |            |
| Verbräuche Wärme je m² BGF**   | kWh/m²  | 64,00     | 22,87     | 30,26      | 35,00      |
| Schloßhof 2/4                  |         |           |           |            |            |
| Verbräuche Wasser je m² BGF**  | l/m²    | 125,00    | 107,25    | 86,24      | 90,00      |
| Schloßhof 2/4                  |         |           |           |            |            |

### Budget 1111 – Querbudget Personalkosten

Angaben in TEUR

| Budget 1111                                          | Plan 2022        | Ist 2022         | V-Ist 2023       | V-Ist 2024       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge                                              | 11.467,1         | 11.081,3         | 12.005,4         | 13.174,2         |
| Aufwendungen                                         | 68.104,0         | 67.118,1         | 73.083,1         | 77.792,1         |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-56.636,9</b> | <b>-56.036,8</b> | <b>-61.077,8</b> | <b>-64.617,9</b> |
| Einzahlungen                                         | 11.467,1         | 10.754,0         | 11.008,4         | 13.174,2         |
| Auszahlungen                                         | 68.391,5         | 67.573,4         | 73.272,6         | 78.060,2         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-56.924,4</b> | <b>-56.819,4</b> | <b>-62.264,2</b> | <b>-64.886,0</b> |
| Einzahlungen                                         | 0,0              | 0,0              | 0,0              | 0,0              |
| Auszahlungen                                         | 0,0              | 0,0              | 0,0              | 0,0              |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       |

Im Haushaltsplan wurden die Personalkosten nach dem zu erwartenden Personalbedarf bemessen. Des Weiteren wurde u. a. die Verlängerung der geförderten und befristeten Stellen für Sozialpädagogen und Sozialarbeiter sowie Weiterbefristungen bzw. Neueinstellungen und Nachbesetzungsbedarf für das Jobcenter im Haushaltsplan aufgenommen. Durch unterschiedlichste Faktoren ist eine nahtlose Nachbesetzung oder Einstellung zum geplanten Termin nicht gelungen. So wurden zum Beispiel durch

- mangelnde Bewerber,
- das Vorhalten von Stellen für die Übernahme aller Auszubildenden,
- erfolglose Ausschreibung (erhebliche Zeitverzögerungen),
- Umsetzungsketten, die bei erfolgreicher interner Bewerbung unvermeidbar sind oder
- sonstige Maßnahmen (interne Lösungen, etc.)

**spätere oder keine Einstellungen** vollzogen, aus denen sich Minderaufwendungen/-auszahlungen ergeben haben.

Ein weiterer Faktor sind die Minderaufwendungen/-auszahlungen infolge von **Fehlzeiten**, wie Langzeiterkrankung, Elternzeit, Erwerbsunfähigkeit, unbezahlte Freistellung etc. Die Personalkosten der betroffenen Mitarbeiter werden ganzjährig geplant, da Fehlzeiten im Einzelfall nicht kalkuliert werden können.

Die Abweichungen der Erträge/Einzahlungen begründen sich u. a. durch die fehlende Verlängerung von Fördermaßnahmen. Darüber hinaus verringern sich perspektivisch auch die Erträge/Einzahlungen für Personalaufwendungen/-auszahlungen gegenüber dem Jobcenter. Dies begründet sich durch die Verrechnung der Personalkosten der Mitarbeiter, welche uns bei der Bewältigung der Corona-Pandemie unterstützt haben.

### Stellenplan

Der Stellenplan 2022 weist insgesamt 1.080,26 VzÄ (Soll) aus. Zum Stichtag 31.12.2022 waren tatsächlich 1.035,83 VzÄ (Ist) besetzt. Die Abweichung von 44,43 VzÄ resultiert aus:

- freien Stellenanteilen aufgrund der Inanspruchnahme von Teilzeit oder Altersteilzeit,
- aus der Inanspruchnahme von Elternzeit oder Sonderurlaub,
- einer befristeten EU-Rente durch Mitarbeiter, deren Stellen nur teilweise oder später nachbesetzt werden,
- aus freien Stellen bzw. freien Stellenanteilen der noch nicht besetzten Stellen bzw. der bereits geplanten Personalbesetzungen (Ersatzeinstellung aufgrund von vorzeitigen Beendigungen oder Rentenabgängen).

### Budget 1112 – Querbudget Hauptamt

Angaben in TEUR

| Budget 1112                                          | Plan 2022       | Ist 2022        | V-Ist 2023      | V-Ist 2024      |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Erträge                                              | 109,2           | 111,2           | 113,2           | 109,1           |
| Aufwendungen                                         | 2.378,2         | 2.126,3         | 2.250,2         | 2.462,7         |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-2.269,0</b> | <b>-2.015,1</b> | <b>-2.137,0</b> | <b>-2.353,6</b> |
| Einzahlungen                                         | 109,2           | 131,8           | 109,9           | 108,8           |
| Auszahlungen                                         | 2.332,5         | 2.080,2         | 2.185,1         | 2.411,0         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-2.223,3</b> | <b>-1.948,4</b> | <b>-2.075,2</b> | <b>-2.302,1</b> |
| Einzahlungen                                         | 1,0             | 0,0             | 0,0             | 1,0             |
| Auszahlungen                                         | 60,0            | 0,0             | 23,7            | 210,0           |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>-59,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>-23,7</b>    | <b>-209,0</b>   |

Im Budget 1112 wurden ab dem Jahr 2021, mit dem Ziel einer verursachungsgerechten Darstellung der Aufwendungen und einer weiteren Qualifizierung der Kosten-Leistungsrechnung, folgende Änderung zur bisherigen Planung festgelegt:

- Direkt zuordenbare Versicherungen werden zentral auf den konkreten Produkten/Leistungen durch das Referat Innerer Service geplant und bewirtschaftet.
- Direkt zuordenbare spezielle Formulare werden zentral auf den konkreten Produkten/Leistungen (z. B. Zulassungsbescheinigungen) durch das Referat Innerer Service geplant und auch bewirtschaftet.
- Die Bewirtschaftung spezieller Fahrzeuge, die nur von einem Budgetbereich genutzt werden, erfolgt zentral auf den konkreten Produkten/Leistungen (z. B. Vermessungsamt, Ordnungsamt) durch das Referat Innerer Service.

Das Budget bildet weiterhin die Aufwendungen/Auszahlungen zur Unterhaltung des Fuhrparks, der Poststelle und des Druckcenters sowie zur Bereitstellung und Unterhaltung von Büroarbeitsplätzen, zur Beschaffung von Formularen sowie für Versicherungen ab.

Minderaufwendungen/-auszahlungen sind im Bereich der Fahrzeugbewirtschaftung, im Bürobedarf und bei sonst. Versicherungen entstanden.

### Budget 1100 – Amt für Straßen- und Hochbau (Teil Straßen)

Angaben in TEUR

| Budget 1100                                          | Plan 2022       | Ist 2022        | V-Ist 2023      | V-Ist 2024      |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Erträge                                              | 10.608,7        | 9.422,5         | 9.625,3         | 10.508,4        |
| Aufwendungen                                         | 13.951,1        | 13.013,1        | 15.829,7        | 15.401,6        |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-3.342,4</b> | <b>-3.590,6</b> | <b>-6.204,4</b> | <b>-4.893,2</b> |
| Einzahlungen                                         | 6.242,7         | 5.956,6         | 7.531,7         | 5.675,4         |
| Auszahlungen                                         | 5.469,6         | 4.997,0         | 6.707,1         | 7.390,6         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>773,1</b>    | <b>959,5</b>    | <b>824,6</b>    | <b>-1.715,2</b> |
| Einzahlungen                                         | 741,5           | 7.178,6         | 4.036,4         | 8.388,0         |
| davon Hochwasser 2013                                | 0,0             | 552,8           | 0,0             | 0,0             |
| Auszahlungen                                         | 1.555,3         | 6.796,1         | 5.383,9         | 9.618,0         |
| davon Hochwasser 2013                                | 0,0             | 252,8           | 0,0             | 0,0             |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>-813,8</b>   | <b>382,5</b>    | <b>-1.347,5</b> | <b>-1.230,0</b> |

Die Abweichungen ergeben sich aus Umbuchungen von investiven Leistungen in nicht investive Zahlungen. Geplante Investitionen sind zum Teil Instandsetzungsleistungen und damit nicht aktivierungsfähig. Dies wurde mit Aufstellung der Jahresabschlüsse korrigiert.

Die Belastungen des Ergebnishaushaltes durch Abschreibungen abzgl. Sonderposten können der Gesamtübersicht unter 7.3 entnommen werden.

Der Landkreis ist für die Unterhaltung der Bundes-, Staats- und Kreisstraßen zuständig. Für die nicht direkt zuzuordnenden Aufwendungen/Auszahlungen geht der Landkreis in Vorleistung. Die Kostenanteile der Baulastträger Bund, Land und Landkreis am Gemeinschaftsaufwand werden aus dem Verhältnis der auf den einzelnen Straßenklassen geleisteten Lohnstunden des UI-Personals (Unterhaltung und Instandsetzung Straßenmeistereien) zu den insgesamt auf allen drei Straßenklassen geleisteten Lohnstunden gebildet. Die Anteile von Bund und Land an den Sachausgaben werden im Ergebnishaushalt vereinnahmt. Da diese Arbeitsstunden stetig variieren, wird auf der Grundlage von Erfahrungswerten mit einem Verteilerschlüssel geplant und mit Abschluss des Haushaltsjahres per Ist-Kosten und -Leistung spitzabgerechnet.

Zur Finanzierung erhielt der Landkreis zusätzlich den Straßenlastenausgleich, Mehrbelastungsausgleich sowie die Instandhaltungspauschale gem. SächsFAG.

Zu den bedeutenden investiven Maßnahmen zählten 2022:

| Straße                                         | Auszahlung 2022 |
|------------------------------------------------|-----------------|
| K 8751 19c Markersbach Zwiesel                 | 1.784,3 TEUR    |
| K 9016/17 Umfahrung Horkenstraße Hengstberg    | 1.139,5 TEUR    |
| K 9015 Ortsdurchfahrt Obernaundorf Veilchental | 795,8 TEUR      |
| Bauwerk Brücke bei Dohma                       | 458,8 TEUR      |
| K 8769 Haltestelle am Gut Gamig                | 395,5 TEUR      |
| K 8723 Brücke 1 in Porsdorf                    | 322,3 TEUR      |

Das Elementarereignis 2021 stellte den Landkreis vor besondere Herausforderungen. Dem Landkreis wurde am 15.06.2022 der bestätigte Wiederaufbauplan für die vom Elementarereignis im Juli 2021 geschädigte Infrastruktur übermittelt. Mit dem Wiederaufbauplan wurden alle beantragten zehn Maßnahmen, sieben Maßnahmen im Kreisstraßennetz und drei Maßnahmen der Kirnitzschalbahn, bestätigt.

Mit Schreiben vom 08.05.2023 hat die Projektgruppe IMAG Aufbauhilfe 2021 über das abgeschlossene Überprüfungsverfahren der Richtlinie Starkregen- und Hochwasserschäden-Billigkeitsleistungen 2021 (RL SHB-2021) informiert. Der Wiederaufbauplan wurde nach dem bis März 2023 laufenden Überprüfungsverfahren angepasst und mit einem Gesamtvolumen i. H. v. 7.035,6 TEUR, davon 5.484,4 TEUR für Maßnahmen des Kreisstraßennetzes, bestätigt.

Zu den bedeutendsten Maßnahmen der Landkreisverwaltung, deren Bauausführung bis in das Jahr 2026 reichen werden, gehören:

| Straße                                           | Maßnahmenumfang |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| K 8738 Wiederherstellung Ottendorf Pietzschmühle | 2.390,5 TEUR    |
| K 8740 Wiederherstellung bei Ostrau              | 1.930,0 TEUR    |

### Produkt 54.2001 - Schlüsselprodukt Kreisstraßen

Das Schlüsselprodukt beinhaltet die Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb der Kreisstraßen mit dem Ziel der Verbesserung des Zustandes der Kreisstraßen. Die geplanten Maßnahmen sind Bestandteil des Investitionsprogrammes des Haushaltsplanes 2022.

| Kennzahl                                                                      | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|----------|------------|------------|
| Finanzmittel                                                                  | Mio.    | 1,18*     | 5,60     | 2,43       | 3,51       |
| Länge des erneuerten Kreisstraßennetzes pro Jahr (in km)                      | km      | 0*        | 5,983    | 4,555      | 0,447      |
| Anzahl der erneuerten Bauwerke (ggf. differenziert nach Brücken / Stützwände) | Anzahl  | 0*        | 18       | 0          | 11         |

\*keine Neubeginne, nur Fortführungsmaßnahmen

### Budget 1500 – Amt für ländliche Entwicklung

Angaben in TEUR

| Budget 1500                                          | Plan 2022     | Ist 2022      | V-Ist 2023    | V-Ist 2024    |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Erträge                                              | 20,0          | 1,6           | 3,5           | 0,1           |
| Aufwendungen                                         | 255,1         | 139,3         | 359,9         | 210,1         |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-235,1</b> | <b>-137,7</b> | <b>-356,4</b> | <b>-210,0</b> |
| Einzahlungen                                         | 20,0          | 0,0           | 0,0           | 0,1           |
| Auszahlungen                                         | 247,7         | 174,2         | 188,9         | 157,0         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-227,7</b> | <b>-174,2</b> | <b>-188,9</b> | <b>-156,9</b> |

Das Budget 1500 enthält vordergründig Aufwendungen/Auszahlungen, die im Zuge der Durchführung von Neuordnungsverfahren aufzubringen sind.

Mit Art. 72 des Sächsischen Verwaltungsneuordnungsgesetzes wurden unter anderem Aufgaben und Befugnisse an die Landkreise übertragen, die nach dem Flurbereinigungsgesetz (FlurbG) und Landwirtschaftsanpassungsgesetz (LwAnpG) der oberen Flurbereinigungsbehörde und der Flurbereinigungsbehörde obliegen. Diese Aufgaben sind Weisungsaufgaben.

Damit verbunden sind nach § 104 FlurbG „die persönlichen und sächlichen Kosten der Behördenorganisation (Verfahrenskosten)“. Diese trägt das Land über den Mehrbelastungs-/Finanzausgleich.

Zu den Verfahrenskosten zählen verfahrensstandabhängig im Wesentlichen Kosten für Sachverständige, für die Leistungen beauftragter Stellen, für Vermessungen, für Vorarbeiten oder zur Aufstellung und Planfeststellung der Wege- und Gewässerpläne.

Die verfügbaren Fördermittel werden durch den Fördermittelgeber regelmäßig in Abhängigkeit von Verfahrenszahl und Verfahrensgröße budgetiert. Durch eine gezielte Aussteuerung und Vorbereitung der Vorhaben konnte seit 2008 eine Fördermittelbindung über dem für den Landkreis verfügbaren Budget erreicht werden (jährlich ca. 1 Mio. EUR). Die Investitionen fließen in Projekte des Straßen- und Wegebau, der Landschaftspflege, des Naturschutzes, der Wasserwirtschaft und der Dorferneuerung.

### Produkt 51.1102 – Schlüsselprodukt Ländliche Entwicklung - Bodenordnung

Das Schlüsselprodukt bildet behördlich geleitete und finanziell geförderte Verfahren im ländlichen Raum ab. Dazu gehört die Neugestaltung und Zusammenlegung von Eigentum an Grundstücken und damit verbundene Rechten, die Bereitstellung von Flächen und Großbauvorhaben der öffentlichen Hand.

Auf Grund der Bewältigung der Pandemie verursacht durch das Corona-Virus war Fachpersonal gebunden in der Stabstätigkeit der Verwaltung. Der Personaleinsatz konnte nicht erfüllt werden, ebenfalls konnte die erwünschte Anzahl an Verfahren nicht erreicht werden.

| Kennzahl                                                                                                                                                | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|----------|------------|------------|
| Anzahl Verfahren<br>(Anzahl laufende Verfahren/offene Anträge/abgeschlossene Verfahren)                                                                 | Prozent | 85        | 78       | 78         | 78         |
| Personaleinsatz<br>(VZÄ/ laufende Verfahren nach Aufwandsschlüssel SärH - 15 VZÄ/ 12 Verfahren)                                                         | Prozent | 85        | 70       | 70         | 70         |
| Verhältnis zwischen Investitionssumme insgesamt und dafür eingesetzten Verfahrenskosten insgesamt; erreichte Ausschöpfung Fördermittelbudget (pro Jahr) | Prozent | 100       | 130      | 116        | 100        |

### Budget 1600 – Amt für Straßen- und Hochbau (Teil Hochbau)

Angaben in TEUR

| Budget 1600                                          | Plan 2022       | V-Ist 2022      | V-Ist 2023      | V-Ist 2024       |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Erträge                                              | 3.829,1         | 5.618,4         | 5.262,4         | 5.875,6          |
| Aufwendungen                                         | 10.323,5        | 10.338,2        | 15.176,2        | 19.343,3         |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-6.494,4</b> | <b>-4.719,8</b> | <b>-9.913,8</b> | <b>-13.467,7</b> |
| Einzahlungen                                         | 743,2           | 1.202,0         | 1.438,3         | 1.865,7          |
| Auszahlungen                                         | 5.638,7         | 6.243,9         | 9.075,2         | 13.257,1         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-4.895,5</b> | <b>-5.041,9</b> | <b>-7.636,8</b> | <b>-11.391,4</b> |
| Einzahlungen                                         | 3.282,9         | 4.169,6         | 4.933,6         | 9.619,9          |
| Auszahlungen                                         | 5.137,1         | 8.270,0         | 9.653,3         | 14.765,0         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>-1.854,2</b> | <b>-4.100,4</b> | <b>-4.719,8</b> | <b>-5.145,1</b>  |

Die Hauptaufgabe im Bereich Immobilien- und Baumanagement ist die Sicherstellung des Schulbetriebes durch Bereitstellung und Erhaltung von bedarfsgerechten und dem Bildungsauftrag entsprechenden Objekten, einschließlich des technischen Personals in diesen Objekten. Für die in Verantwortung des Landkreises liegenden Schultypen erfolgt dies vorrangig in eigenen, aber auch in ganz oder teilweise angemieteten Objekten. Abhängig von den Eigentumsverhältnissen erfolgt die Bewirtschaftung der Schulliegenschaften durch den Bereich Immobilien- und Baumanagement. Für den Erhalt des Anlagevermögens sowie Verpflichtungen aus den Mietverträgen sind regelmäßige Instandhaltungen ebenso erforderlich, wie die ständige Überprüfung und Anpassung vorliegender gesetzlicher Regelungen, u. a. im Bereich Brandschutz. Die hierfür insgesamt zur Verfügung stehenden Mittel waren nicht auskömmlich. Es waren lediglich notwendige Wartungen und Prüfungen sowie prioritäre Instandhaltungen möglich.

Die Belastungen des Ergebnishaushaltes durch Abschreibungen abzgl. Sonderposten können der Gesamtübersicht unter 7.3 entnommen werden.

Im November 2019 wurde der Bereich Liegenschaften mit den Schlüsselprodukten 11.1303.01, 11.1303.02, 11.1303.04 sowie 11.1303.06 bis 11.1303.08 dem Budget 0500 Hauptamt zugeordnet. Ab dem Jahr 2023 wurden diese Schlüsselprodukte dem Budget 1600 zugeordnet und sind im Ergebnis ab 2023 in obiger Tabelle enthalten.

Folgende Instandhaltungsmaßnahmen an Schulliegenschaften konnten in 2022 umgesetzt bzw. begonnen werden:

| Maßnahme                                                         | Maßnahmenumfang |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Abriss Haus 3 Freital                                            | 290,1 TEUR      |
| Schule für geistig Behinderte Freital - Neugestaltung Wegesystem | 235,0 TEUR      |

Mit Kreistagsbeschluss vom 22.06.2020 wurde die schrittweise Umsetzung des DigitalPakt-Schule zur Schaffung der notwendigen digitalen Infrastruktur in den Schulen in Trägerschaft des Landkreises beschlossen. Der Landkreis erhielt im Jahr 2020 den Zuwendungsbescheid über die Förderung der Maßnahmen aus dem Digitalpakt i. H. v. 3.294,8 TEUR. Diese werden zur Schaffung der notwendigen digitalen Infrastruktur im Weißeritzgymnasium Freital und im BSZ für Technik und Wirtschaft „Friedrich Siemens“ Pirna eingesetzt. Die Ausschreibung und Beauftragung wurde teilweise im Jahr 2020 begonnen. Die Umsetzung der Maßnahmen wurde in 2021 begonnen und ist bis Ende des Jahres 2024 abzuschließen.

Weiterhin war im Haushaltsjahr 2022 eine weitere Umsetzung der Schaffung der notwendigen digitalen Infrastruktur an folgenden Schulen vorgesehen:

- Maßnahme 23.1101.04 2020-11 Digitalisierung BSZ Freital,
- Maßnahme 23.1101.02 2020-12 Digitalisierung BSZ Freital, Außenstelle Dippoldiswalde,
- Maßnahme 21.7101.05 2020-13 Digitalisierung Glückauf-Gymnasium Dippoldiswalde mit Außenstelle Altenberg,
- Maßnahme 22.1701.02 2022-05 Digitalisierung Förderschule E Pirna,
- Maßnahme 22.1501.02 2022-06 Digitalisierung Förderschule L Pirna.

Folgende Investitionsmaßnahmen an Schulliegenschaften konnten in 2022 fortgesetzt werden:

| Maßnahme                                  |              | Maßnahmenumfang |
|-------------------------------------------|--------------|-----------------|
| Förderschule Freital 2 Bauabschnitt       | Auszahlungen | 2.804,2 TEUR    |
|                                           | Einzahlungen | 1.500,0 TEUR    |
| Sportkomplex Altenberg - Leistungszentrum | Auszahlungen | 2.513,0 TEUR    |
|                                           | Einzahlungen | 1.640,0 TEUR    |

An der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg wurden im Rahmen des Bauunterhalts 2022 Maßnahmen zur Betonsanierung und Betonversiegelung am Bahnkörper umgesetzt. Weiterhin wurden im Rahmen der Investitionen an der Rennschlitten- und Bobbahn Altenberg 2022 die Maßnahmen aus dem Zuwendungsbescheid des Staatsministeriums des Innern (SMI) vom 24.09.2021 zum Neubau der Starthöhe Kurve 8 (1. Bauabschnitt) und zum Neubau der Kurvenabweiser sowie des Wetterschutzes Kurve 9 umgesetzt. In diesem Zusammenhang wurde das Kältenetz auf den neu errichteten Startblock Kurve 8 erweitert.

Mit Beschluss Nr. 2019/6/0692-1 hat der Kreistag am 08.04.2019 den Grundsatzbeschluss gefasst, die Burg Hohnstein in das Eigentum der Stadt Hohnstein oder einer städtischen Gesellschaft zu übergeben. Im Dezember 2020 wurde durch den Kreistag der Abschluss eines Vorvertrages über den Kauf und die Sanierung der Burg Hohnstein sowie die Gewährung eines Zuschusses zur planerischen Vorbereitung mit der Stadt Hohnstein beschlossen. Bereits 2019 wurde der Eigenanteil des Landkreises (s. Kreistagsbeschluss 2019/6/0692) i. H. v. 1.610,0 TEUR beschlossen. 2021 sowie 2022 wurden jeweils 400,0 TEUR an die Stadtverwaltung Hohnstein gem. Vertrag vom 16.12.2020 ausgezahlt.

## Budget 2001 – Leiterin des Geschäftsbereiches 2

Angaben in TEUR

| Budget 2001                                          | Plan 2022        | Ist 2022         | V-Ist 2023       | V-Ist 2024       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge                                              | 16.408,6         | 17.372,2         | 21.414,5         | 22.734,7         |
| Aufwendungen                                         | 27.954,7         | 29.632,6         | 34.325,1         | 36.075,0         |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-11.546,1</b> | <b>-12.260,3</b> | <b>-12.910,6</b> | <b>-13.340,3</b> |
| Einzahlungen                                         | 16.409,6         | 17.182,2         | 21.402,8         | 22.704,8         |
| Auszahlungen                                         | 27.948,2         | 29.908,8         | 34.390,2         | 36.075,3         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-11.538,6</b> | <b>-12.726,6</b> | <b>-12.987,3</b> | <b>-13.370,2</b> |

Das Budget 2001 – enthält u. a. die Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II), die Bundesbeteiligung, Leistungen für Bildung und Teilhabe sowie den kommunalen Finanzierungsanteil des Landkreises am Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge.

Die Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU) stiegen im Jahr 2022 erheblich. Diese Steigerung war im Planansatz nicht enthalten. Mehraufwendungen/-auszahlungen sind weiterhin aus Ansprüchen von Personen mit einer Fiktionsbescheinigung i. S. d. § 74 SGB II entstanden. Die anteilige Erstattung durch die Bund und Land führte zu Mehrerträgen/-einzahlungen.

## Produkt 31.2101 – Schlüsselprodukt Leistungen für Unterkunft und Heizung

Der Bedarf für Unterkunft und Heizung nach § 22 SGB II wird in Höhe der tatsächlichen Aufwendungen anerkannt, soweit diese angemessen sind. Der Bund und das Land beteiligen sich an den Kosten für Unterkunft und Heizung. Ziel des Schlüsselproduktes ist die Gewährung der Leistungen für Unterkunft und Heizung sowie die Reduzierung der Hilfebedürftigkeit durch Integration und Erwerbstätigkeit.

| Kennzahl                                       | Einheit     | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|------------------------------------------------|-------------|-----------|----------|------------|------------|
| Ø Anzahl der Bedarfsgemeinschaften             | Anzahl      | 5.777     | 6.442    | 6.772      | 6.759      |
| KdU Planung                                    | Mio. EUR    | 22,272    | 24,630   | 28,981     | 30,243     |
| Ø KdU/Bedarfsgemeinschaft                      | EUR / Monat | 321,27    | 318,59   | 356,65     | 372,88     |
| Ø KdU/Bedarfsgemeinschaft                      | EUR / Jahr  | 3.855     | 3.823    | 4.280      | 4.475      |
| Ø Anzahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften | Anzahl      | 9.659     | 11.140   | 11.894     | 11.879     |

## Budget 2100 – Jugendamt

Angaben in TEUR

| Budget 2100                                          | Plan 2022        | Ist 2022         | V-Ist 2023       | V-Ist 2024       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge                                              | 36.797,3         | 50.353,6         | 52.416,0         | 62.715,0         |
| Aufwendungen                                         | 79.633,5         | 94.182,0         | 100.071,2        | 115.129,5        |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-42.836,2</b> | <b>-43.828,4</b> | <b>-47.655,2</b> | <b>-52.414,6</b> |
| Einzahlungen                                         | 17.219,5         | 13.434,5         | 17.538,8         | 22.071,3         |
| Auszahlungen                                         | 60.002,6         | 58.226,4         | 64.888,1         | 76.313,5         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-42.783,1</b> | <b>-44.791,9</b> | <b>-47.349,3</b> | <b>-54.242,2</b> |
| Einzahlungen                                         | 530,7            | 3.098,8          | 666,7            | 552,9            |
| Auszahlungen                                         | 583,8            | 3.431,4          | 732,6            | 608,2            |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>-53,1</b>     | <b>-332,6</b>    | <b>-65,9</b>     | <b>-55,3</b>     |

Das Budget 2100 umfasst alle Leistungen des Achten Sozialgesetzbuches (SGB VIII) sowie Leistungen nach Unterhaltsvorschussgesetz (UhVorschG), u. a. Hilfen zur Erziehung, Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA), Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege sowie Kinder-, Jugend- und Familienprävention.

Im Budget Jugendamt fördert der Landkreis außerdem Instandhaltungs- und Investitionsmaßnahmen über die VwV KitaBau, die durch Landes- sowie Bundesmittel mitfinanziert werden.

Der Ergebnishaushalt beinhaltet für Unterhaltsvorschussleistungen Erträge aus Einzelwertberichtigungen von Verbindlichkeiten und Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen i. H. v. 32.570,8 TEUR. Dagegen stehen Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen und Aufwendungen für die Auflösung von Einzelwertberichtigungen aus Verbindlichkeiten i. H. v. 32.616,2 TEUR.

Die steigenden Zuschussbedarfe im ordentlichen Ergebnis sowie im Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit entstehen durch steigende Kosten je Hilfefall sowie durch steigende Fallzahlen. Der Kreistag hat mit Beschluss Nr. 2022/7/0452 insgesamt eine überplanmäßige Zuschusserhöhung i. H. v. 3.658,7 TEUR im ordentlichen Ergebnis sowie im Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit i. H. v. 3.485,0 TEUR bewilligt. Grundsätzlich ist voranzustellen, dass die Bedarfslagen in der Jugendhilfe und die damit einhergehenden finanziellen Auswirkungen im Jahr 2022 stark von den Folgen und Unsicherheiten der Ukraine-Krise und den Folgen der Corona-Pandemie geprägt waren.

Die steigenden Personalkosten in den Hilfen zur Erziehung sind eine Ursache für die steigenden Kosten. Durch die tariflichen Anpassungen bei freien Trägern der Jugendhilfe kommt es dazu, dass die freien Träger ihr Personal nur noch knapp unterhalb bzw. in Höhe des TVöD bezahlen. Diese Entwicklung war in dieser Form nicht absehbar, jedoch kann der Landkreis darauf keinen Einfluss nehmen.

Der anhaltenden Fachkräftemangel an Erzieherinnen und Erziehern sowie Sozialpädagoginnen und Sozialpädagogen führt zu einem starken Konkurrenzdruck auf dem Arbeitsmarkt, wodurch die freien Träger, versuchen sich mit einem möglichst attraktiven Angebot zu überbieten. Die Konsequenz sind sprunghaft steigende Kostensätze.

Im ambulanten Bereich beträgt der Anteil der Personalkosten im Kostensatz durchschnittlich 87 %. Die durchschnittliche Steigerung der Personalkosten zwischen der letzten und der in 2022 gefassten Entgeltvereinbarung beträgt 10,45 %. Im stationären Bereich beträgt der Anteil der Personalkosten im Kostensatz durchschnittlich 85,1 %. Die durchschnittliche Steigerung der Personalkosten zwischen der letzten und der in 2022 gefassten Entgeltvereinbarung beträgt 22,5 %.

Mit Inkrafttreten des Kinder- und Jugendstärkungsgesetzes im Juni 2021 wurden die Pflichtleistungen des Jugendamtes im Bereich der Hilfen zur Erziehung sowie der Hilfen für junge Volljährige ausgeweitet. Demnach wurde der Anspruch auf eine Hilfe für den Personenkreis der 18- bis 21-Jährigen gestärkt. Dadurch kam es zu einem höheren Fallaufkommen in diesem Bereich. Bis dahin wurden Hilfen zur Erziehung in der Regel nur bis zum 18. Lebensjahr gewährt. Zudem führt die Gesetzesänderung dazu, dass die Kostenbeitragspflicht von jungen Menschen, welche ein Einkommen erzielen (z. B. Ausbildungsentgelt) und in einer stationären Wohnform der Jugendhilfe leben, von 75 % auf 25 % reduziert wird, wodurch der Landkreis weniger Einnahmen erzielt. Grundsätzlich wird zudem im neuen Gesetz die Inklusion in der Jugendhilfe gestärkt, wodurch Eingliederungshilfen (z. B. Schulbegleitungen) weiter zunehmen.

Der Ausblick auf die Entwicklung der Hilfen zur Erziehung in den Haushaltsjahren 2022 bis 2024 zeigt, dass in den kommenden Jahren ein stetiger Anstieg eingetreten ist, der den Haushalt des Landkreises erheblich belastet.

Angaben TEUR

| Hilfen zur Erziehung                                     | Plan 2022 | Ist 2022  | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| ordentliches Ergebnis (ohne umA)                         | -32.364,8 | -34.014,4 | -36.433,2  | -41.148,6  |
| Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne umA) | -32.364,8 | -34.332,6 | -34.727,7  | -41.224,4  |

Die Differenz zwischen dem ordentlichen Ergebnis und dem Zahlungsmittelsaldo in 2023 resultiert aus offenen Kostenerstattungen der Jahre 2021 und 2022 von anderen Jugendämtern. Die Forderungen aus Kostenerstattungen sind in den Jahren 2021 und 2022 entstanden, wurden jedoch erst 2023 an den Landkreis gezahlt.

Die detaillierte Entwicklung der Leistungen kann dem im Jugendhilfeausschuss bestätigten Statistikbericht des Jugendamtes für das Jahr 2022 entnommen werden.

Das Jugendamt ist verpflichtet, ein ausländisches Kind oder einen ausländischen Jugendlichen vorläufig in Obhut zu nehmen, sobald seine unbegleitete Einreise festgestellt wird (§ 42a SGB VIII). Im Rahmen der vorläufigen Inobhutnahme ist die Klärung der Perspektive vorzunehmen. Sobald keine verwandten Personen im In- oder Ausland auffindbar sind und dies dem Wohl des Kindes entspricht, wird die landesrechtliche Verteilung über das Landesjugendamt angeregt.

Die Aufnahmequote je Landkreis wird durch das Landesjugendamt ermittelt und stellt die aufzunehmenden unbegleiteten minderjährigen Ausländer dar, welche über erzieherische Hilfen im Landkreis betreut werden sollen. Insbesondere seit Sommer 2022 ist die Anzahl kontinuierlich angestiegen, zum Stichtag 30.06.2022 wurden durch das Jugendamt 24 umA betreut und zum 30.06.2023 bereits 77 umA. Die Kosten, die das Jugendamt bei Gewährung von Jugendhilfe nach der Einreise aufwendet, sind vom Land zu erstatten (§ 89d SGB VIII). Der Prozess der Erstattung erfolgt zeitverzögert.

Angaben TEUR

| umA          | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|--------------|-----------|----------|------------|------------|
| Auszahlungen | 3.818,9   | 1.683,5  | 5.494,7    | 8.020,0    |
| Einzahlungen | 3.818,9   | 779,6    | 2.485,6    | 6.602,5    |

**Produkt 36.3101 – Schlüsselprodukt Kinder-, Jugend- und Familienprävention**

| Kennzahl                                                                                                                         | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|----------|------------|------------|
| Geförderte Träger<br><br>(differenziert nach Jugendpauschale (JP), Jugendberufshilfe (JBH), Schulsozialarbeit (SSA), RL III)     | Anzahl  | 29        | 29       | 29         | 28         |
|                                                                                                                                  | JP      | 11        | 12       | 12         | 12         |
|                                                                                                                                  | JBA     | 4         | 4        | 3          | 3          |
|                                                                                                                                  | SSA     | 12        | 12       | 13         | 12         |
|                                                                                                                                  | RL III  | 2         | 1        | 1          | 1          |
| Geförderte Projekte<br><br>(differenziert nach Jugendpauschale (JP), Jugendberufshilfe (JBH), Schulsozialarbeit (SSA), RL III)   | Anzahl  | 65        | 59       | 66         | 64         |
|                                                                                                                                  | JP      | 18        | 19       | 19         | 19         |
|                                                                                                                                  | JBA     | 5         | 5        | 4          | 4          |
|                                                                                                                                  | SSA     | 40        | 34       | 42         | 40         |
|                                                                                                                                  | RL III  | 2         | 1        | 1          | 1          |
| Geförderte Fachkräfte<br><br>(differenziert nach Jugendpauschale (JP), Jugendberufshilfe (JBH), Schulsozialarbeit (SSA), RL III) | VzÄ     | 100,45    | 94       | 94         | 95         |
|                                                                                                                                  | JP      | 38,8      | 37       | 37         | 37         |
|                                                                                                                                  | JBA     | 20,4      | 21       | 17         | 17         |
|                                                                                                                                  | SSA     | 38,0      | 34       | 38         | 38         |
|                                                                                                                                  | RL III  | 3,25      | 3        | 3          | 3          |

Das Schlüsselprodukt umfasst die Aufwendungen/Auszahlungen für die Träger der freien Jugendhilfe, u. a. Zuwendungen nach der Förderrichtlinie Jugendpauschale, Schulsozialarbeit, Jugendberufshilfe und Förderrichtlinie Weiterentwicklung.

Das gesetzte Ziel, inhaltliche Angebote nach §§ 11-14, 16 SGB VIII zur Verfügung zu stellen, wurde vollumfänglich erfüllt. Mittels verschiedener präventiver Angebote konnten junge Menschen, Eltern/Erziehungsberechtigte erreicht werden.

**Produkt 36.3301 – Schlüsselprodukt Hilfen zur Erziehung**

Das Schlüsselprodukt umfasst die ambulanten, stationären und teilstationären Hilfen gemäß §§ 27 ff. SGB VIII. Weiterhin sind Zuwendungen an die Erziehungsberatungsstellen des Landkreises enthalten.

| Kennzahl                                                                                                                             | Einheit   | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|------------|------------|
| Veränderung der kumulierten, mtl. Fallzahlen (ambulant + stationär) im Vergleich zu Vorjahr; ohne Vollzeitpflege nach §§ 33 SGB VIII | Zahl      | 1.512     | 1.318    | 1.269      | 1.329      |
|                                                                                                                                      | ambulant  | 834       | 820      | 823        | 836        |
|                                                                                                                                      | stationär | 678       | 498      | 446        | 493        |
| Hilfequotient aus ambulanten und stationären kumulierten Fallzahlen; ohne Vollzeitpflege nach §§ 33 SGB VIII                         | Quotient  | 1,2       | 1,6      | 1,8        | 1,7        |
| Zielerreichungsquote (Anteil der Kinder /Jugendlichen, deren Hilfeziel mit der festgelegten max. Hilfedauer erreicht wurde)          | Prozent   | 66        | 62       | 57         | 60         |

Das gesetzte Ziel, die Fallzahlen insgesamt zu reduzieren, ist im Vergleich Planansatz 2022 zu Ergebnis 2022 gelungen.

Das zweite Ziel, Reduzierung kostenintensiver stationärer Hilfen bei gleichzeitiger Erhöhung der ambulanten Hilfen, wurde in 2022 ebenfalls erreicht.

### **Budget 2200 – Sozial- und Ausländeramt**

Angaben in TEUR

| <b>Budget 2200</b>                                   | <b>Plan 2022</b> | <b>Ist 2022</b>  | <b>V-Ist 2023</b> | <b>V-Ist 2024</b> |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Erträge                                              | 20.099,2         | 33.714,9         | 34.891,9          | 36.750,6          |
| Aufwendungen                                         | 36.670,5         | 49.397,2         | 58.924,4          | 64.582,7          |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-16.571,3</b> | <b>-15.682,3</b> | <b>-24.032,5</b>  | <b>-27.832,1</b>  |
| Einzahlungen                                         | 20.107,2         | 32.471,0         | 37.386,4          | 36.373,0          |
| Auszahlungen                                         | 36.492,0         | 47.468,3         | 57.460,4          | 65.979,6          |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-16.384,8</b> | <b>-14.997,3</b> | <b>-20.074,0</b>  | <b>-29.606,5</b>  |
| Einzahlungen                                         | 0,0              | 0,0              | 0,0               | 0,0               |
| Auszahlungen                                         | 150,0            | 534,4            | 332,5             | 730,9             |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>-150,0</b>    | <b>-534,4</b>    | <b>-332,5</b>     | <b>-730,9</b>     |

Das Budget 2200 umfasst alle Leistungen der Sozialhilfe nach dem Zwölften Sozialgesetzbuch (SGB XII), u. a. Hilfen zum Lebensunterhalt, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung und Hilfen zur Pflege, Eingliederungshilfen für Menschen mit Behinderung nach dem Neunten Sozialgesetzbuch (SGB IX) sowie Hilfen nach Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG).

Die Zuschussverbesserung in 2022 im Vergleich zum Planansatz resultiert aus den Hilfen für Asylbewerber Produkt 31.3101.

Die steigenden Aufwendungen/Auszahlungen resultieren im Wesentlichen aus der Hilfe zur Pflege nach dem 7. Kapitel SGB XII besonders durch die zunehmende Anzahl an Leistungsempfängern und die stark gestiegenen Kosten in der stationären Pflege.

Angaben in TEUR

| <b>Produkt 31.1<br/>Hilfen nach SGB XII</b>          | <b>Ist 2021</b> | <b>Ist 2022</b> | <b>V-Ist 2023</b> | <b>V-Ist 2024</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen                                         | 6.816,9         | 7.281,0         | 9.809,6           | 11.592,4          |
| Auszahlungen                                         | 12.902,0        | 13.611,4        | 18.683,8          | 22.463,0          |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-6.085,1</b> | <b>-6.330,4</b> | <b>-8.874,2</b>   | <b>-10.870,6</b>  |

In der Gesamtheit der Leistungen der Eingliederungshilfe entwickelte sich der Zuschuss des Landkreises bis 2020 positiv. Seit dem Jahr 2021 ist jedoch wieder eine Erhöhung zu verzeichnen.

Angaben in TEUR

| <b>Produkt 31.41<br/>Hilfen nach SGB IX</b> | <b>Ist 2021</b> | <b>Ist 2022</b> | <b>V-Ist 2023</b> | <b>V-Ist 2024</b> |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Auszahlungen                                | 9.264,6         | 10.414,9        | 12.096,6          | 12.964,3          |

### **Produkt 31.4105 – Schlüsselprodukt Leistungen zur Teilhabe an Bildung**

Den Leistungsberechtigten nach SGB IX (hier: Kinder und Jugendliche im Schulalter) soll eine individuelle Lebensführung ermöglicht werden, die der Würde des Menschen entspricht. Auch soll die volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gesellschaft gefördert werden. Die Leistung der Eingliederungshilfe soll die Leistungsberechtigten befähigen, ihre Lebensplanung und -führung möglichst selbstbestimmt und eigenverantwortlich wahrzunehmen.

Während im Jahr 2022 ein Anstieg der Anzahl der Leistungsberechtigten und der gewährten Leistungen um mehr als zwölf Prozent zu verzeichnen war, haben sich diese beiden Kennzahlen in den Folgejahren wieder konsolidiert. Angestiegen sind jedoch die durchschnittlichen Fallkosten (Aufwendungen je Leistungsberechtigtem).

| Kennzahl                              | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|---------------------------------------|---------|-----------|----------|------------|------------|
| Leistungsberechtigte                  | Anzahl  | 260       | 294      | 243        | 260        |
| gewährte Leistungen                   | Anzahl  | 390       | 446      | 421        | 435        |
| Aufwendungen je Leistungsberechtigtem | Euro    | 13.430    | 13.962   | 18.600     | 18.253     |

### Produkt 31.4109 – Schlüsselprodukt Heilpädagogische Leistungen

Den Leistungsberechtigten nach SGB IX (hier: Kinder bis zum Schuleintritt) soll eine individuelle Lebensführung ermöglicht werden, die der Würde des Menschen entspricht. Auch soll die volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gesellschaft gefördert werden. Die Leistung der Eingliederungshilfe soll die Leistungsberechtigten befähigen, ihre Lebensplanung und -führung möglichst selbstbestimmt und eigenverantwortlich wahrzunehmen.

Im Gegensatz zum Plan 2022 sind die durchschnittlichen Fallkosten gesunken. Großen Schwankungen unterworfen ist allerdings die Anzahl der Leistungsberechtigten. Die gewährten Leistungen haben insbesondere im Verlauf des Jahres 2022 zugenommen. Im Ergebnis ist festzustellen, dass sich trotz dieser Schwankungen die Aufwendungen gegenüber dem Planansatz i. H. v. 4.528,8 TEUR nur um zwei Prozent auf 4.621,8 TEUR erhöht haben.

| Kennzahl                              | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|---------------------------------------|---------|-----------|----------|------------|------------|
| Leistungsberechtigte                  | Anzahl  | 340       | 632      | 507        | 549        |
| gewährte Leistungen                   | Anzahl  | 400       | 683      | 705        | 675        |
| Aufwendungen je Leistungsberechtigtem | Euro    | 13.320    | 7.313    | 10.519     | 10.200     |

### Produkt 33.1601 – Schlüsselprodukt Förderung sozialer Dienste und Einrichtungen

Der Landkreis als örtlicher Träger der Sozialhilfe und der Eingliederungshilfe unterstützt die Träger der freien Wohlfahrtspflege in ihrer Tätigkeit in den Leistungsbereichen der Sozialhilfe und der Eingliederungshilfe angemessen. Zusammenarbeit und Finanzierung sind darauf gerichtet, dass sich die Sozial- und Eingliederungshilfe und die Tätigkeit der freien Wohlfahrtspflege zum Wohle der Leistungsberechtigten wirksam ergänzen.

| Kennzahl                                                         | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|------------------------------------------------------------------|---------|-----------|----------|------------|------------|
| Aufwendungen/Zuschussbedarfe, differenziert nach Förderbereichen | TEUR    | 620       | 550      | 631        | 680        |

Im Bereich der sozialen Dienste und Einrichtungen fördert der Landkreis außerdem Instandhaltungs- und Investitionsmaßnahmen, insbesondere im Projekt „Lieblingsplätze für alle – barrierefreies Bauen“, welches durch den Freistaat Sachsen in voller Höhe finanziert wird.

**Produkt 31.3101 – Hilfen für Asylbewerber**

Angaben in TEUR

|                                                      | Plan 2022     | Ist 2022       | V-Ist 2023      | V-Ist 2024      |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Erträge                                              | 13.654,1      | 23.951,0       | 23.370,0        | 23.844,3        |
| Aufwendungen                                         | 14.636,0      | 22.311,4       | 24.430,7        | 27.234,5        |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-981,9</b> | <b>1.639,6</b> | <b>-1.060,7</b> | <b>-3.390,2</b> |
| Einzahlungen                                         | 13.654,1      | 23.501,5       | 25.748,5        | 23.844,3        |
| Auszahlungen                                         | 14.636,0      | 20.802,6       | 23.382,1        | 28.411,9        |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-981,9</b> | <b>2.698,9</b> | <b>2.366,4</b>  | <b>-4.567,6</b> |

Die den sächsischen Landkreisen und kreisfreien Städten als Unterbringungs- und Sozialleistungsbehörden durchschnittlich entstehenden Aufwendungen für Asylbewerber werden vom Freistaat Sachsen gemäß § 10a Sächsisches Flüchtlingsaufnahmegesetz (SächsFlüAG) unter Abzug eines Anpassungsbetrages von 10 % rückwirkend erstattet.

Gleichwohl hat der Landkreis zunächst die entstehenden Kosten zu tragen. Aufgrund der zunehmenden Anzahl zugewiesener Asylbewerber an den Landkreis im Verlauf des Jahres 2022 sind die Aufwendungen gegenüber dem Planansatz um 7.675,4 TEUR gestiegen.

Die Erstattungspauschale betrug gemäß § 1 Abs. 2 Flüchtlingsaufnahmeverordnung (FlüAerstVO2021) pro Person 2.636,92 EUR pro Quartal.

Die Schlussabrechnung des Freistaates Sachsen für den Jahresbetrag der Erstattungspauschale für das Abrechnungsjahr 2021 ergab eine Rückforderung zu Ungunsten des Landkreises i. H. v. 45,3 TEUR, welche mit der Erstattung für 2022 verrechnet wurde.

Mit der nachfolgenden Flüchtlingsaufnahmeverordnung (FlüAerstVO2022) wurden die erhöhten Aufwendungen des Jahres 2022 (pro Person 2.654,71 EUR pro Quartal) ausgeglichen.

Alle Kosten für die Vertriebenen aus der Ukraine wurden in 2022 in einer neuen Leistung (31.3101.06) gebucht. Die Erstattung erfolgte nach SächsFlüAG.

**Budget 2500 – Amt für Sicherheit und Ordnung**

Angaben in TEUR

| Budget 2500                                          | Plan 2022      | Ist 2022       | V-Ist 2023      | V-Ist 2024     |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Erträge                                              | 37.388,4       | 41.148,3       | 41.840,6        | 55.398,5       |
| Aufwendungen                                         | 31.837,4       | 34.944,1       | 35.788,9        | 49.381,8       |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>5.551,0</b> | <b>6.204,2</b> | <b>6.051,7</b>  | <b>6.016,7</b> |
| Einzahlungen                                         | 37.264,1       | 41.014,9       | 47.966,6        | 52.496,0       |
| Auszahlungen                                         | 31.515,8       | 39.082,4       | 37.457,6        | 49.205,5       |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>5.748,3</b> | <b>1.932,5</b> | <b>10.509,0</b> | <b>3.290,5</b> |
| Einzahlungen                                         | 31,0           | 196,9          | 102,7           | 130,2          |
| Auszahlungen                                         | 343,5          | 695,5          | 440,8           | 715,4          |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>-312,5</b>  | <b>-498,7</b>  | <b>-338,1</b>   | <b>-585,2</b>  |

Das Budget 2500 umfasst u. a. die Erträge/Aufwendungen sowie Einzahlungen/Auszahlungen für den Bereich Verkehrsüberwachung, Kfz-Zulassung und Führerscheinstelle sowie Rettungswesen, Brand- und Katastrophenschutz.

Ab dem Jahr 2023 wurde das Amt für Bevölkerungsschutz aus dem Budget 2500 herausgelöst und im Budget 2700 ausgewiesen. In obiger Tabelle sind die Werte des Amtes für Bevölkerungsschutz zur besseren Vergleichbarkeit mit enthalten.

### Produkt 12.7001 – Schlüsselprodukt Rettungsdienst

Der Landkreis setzt sich das Ziel der Sicherstellung einer bedarfsgerechten und wirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung mit Leistungen der Notfallrettung und des Krankentransportes. Dies beinhaltet die Erstellung eines Rettungsdienstbedarfsplanes sowie die Vorbereitung auf Schadensereignisse mit vielen Verletzten und Kranken.

| Kennzahl                             | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|--------------------------------------|---------|-----------|----------|------------|------------|
| Erfüllungsquote Hilfsfrist           | %       | 83,0      | 81,2     | 83,3       | 84,7       |
| Erfüllungsquote der Abrechnungsfrist | %       | 90,0      | 92,6     | 98,7       | 99,0       |

Die Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen entwickelten sich im Produkt 12.7001 im Jahr 2021 und in den Folgejahren wie folgt:

| Angaben in TEUR                                      |              |                |                 |                 |
|------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Produkt 12.7001                                      | Plan 2022    | Ist 2022       | V-Ist 2023      | V-Ist 2024      |
| Erträge                                              | 30.690,1     | 32.851,3       | 31.892,8        | 43.162,0        |
| Aufwendungen                                         | 29.854,5     | 32.719,9       | 33.450,5        | 46.714,0        |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>835,6</b> | <b>131,4</b>   | <b>-1.557,7</b> | <b>-3.552,0</b> |
| Einzahlungen                                         | 30.690,1     | 33.128,9       | 31.733,6        | 43.097,4        |
| Auszahlungen                                         | 29.798,2     | 29.427,8       | 32.855,7        | 46.635,0        |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>891,9</b> | <b>3.701,1</b> | <b>-1.122,1</b> | <b>-3.537,6</b> |
| Einzahlungen                                         | 0,0          | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Auszahlungen                                         | 71,0         | 50,7           | 4,3             | 0,0             |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>-71,0</b> | <b>-50,7</b>   | <b>-4,3</b>     | <b>0,0</b>      |

### Erläuterungen zum Produkt 12.7001.01 – Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)

Hinsichtlich der Kalkulation der Gebühren und Entgelte wird auf die ausführliche Begründung in der Kreistagsvorlage 2021/7/0336 „Gebührensatzung Rettungsdienst“ verwiesen.

Danach wurde im Ergebnis der im Juli 2021 durchgeführten Verhandlungen mit den Krankenkassen für die Gebührenkalkulation 2022 unter Berücksichtigung von einer im Jahr 2021 erwarteten Unterdeckung ein Betrag von 31.052,4 TEUR zugrunde gelegt.

Die Ist-Erträge 2022 betrugen 32.763,3 TEUR. Die Ist-Erträge sind von der Anzahl der tatsächlichen Rettungsdiensteinsätze abhängig und weichen insofern von den kalkulierten Erträgen ab.

Zum Ausgleich von Mindererträgen in kommenden Jahren der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst wurde aus Mehrerträgen in 2022 ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich i. H. v. 3.099,6 TEUR gebildet. Der Sonderposten dient zum Ausgleich von Schwankungen bei den Jahresergebnissen bei gebührenfinanzierten Einrichtungen.

**Produkt 12.8001 – Schlüsselprodukt Katastrophenschutz**

Zu den Aufgaben als untere Katastrophenschutzbehörde gehört die Vorbereitung der Maßnahmen zur Bekämpfung von Schadenslagen und Katastrophen sowie die Mitwirkung bei der dinglichen vorläufigen Beseitigung von Katastrophenschäden, Krisen- und Notfallvorsorge und Schutz der Zivilbevölkerung im Verteidigungsfall.

| Kennzahl                                                                                                          | Einheit | Plan 2022 | Ist 2022 | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|----------|------------|------------|
| Anzahl der tats. durchgeführten Fahrzeugüberprüfungen im Jahr im Verhältnis im Verhältnis vorgehaltener Fahrzeuge | %       | 80,0      | 6,8      | 7,8        | 80,0       |
| Anzahl der tatsächlich Durchgeführten Übungen im Jahr                                                             |         |           |          |            |            |
| Erläuterungen:                                                                                                    |         | 3         | 3        | 3          | 5          |
| AÜ – Alarmierungsübung                                                                                            | Übungen | 1 AÜ      | 1 AÜ     | 2 AÜ       | 3 AÜ       |
| PÜ – Planübung                                                                                                    |         | 1 PÜ      | 1 PÜ     | 1 PÜ       | 1 PÜ       |
| SÜ – Stabsrahmenübung                                                                                             |         | 0 SÜ      | 1 SÜ     | 0 SÜ       | 1 SÜ       |
| VÜ – Vollübung                                                                                                    |         | 1 VÜ      | 0 VÜ     | 0 VÜ       | 0 SÜ       |

Aufgrund der Corona-Pandemie in den Jahren 2020 und 2021 sowie des Waldbrandes 2022 gab es nicht ausreichend Kapazitäten zur Fahrzeugüberprüfung; mit der Abarbeitung des Waldbrandes ist die Landkreisverwaltung über 2 Jahre hinweg beschäftigt, daher wird das gesetzte Ziel auch in 2024 nicht erfüllt werden können.

Die Planübung war in 2021 auf Grund der Corona-Pandemie nicht durchführbar. 2022 war beeinträchtigt durch den Waldbrand – aus den genannten Gründen fand im Jahr 2022 eine Vollübung als Realereignis statt. Die Stabsrahmenübung muss alle zwei Jahre durchgeführt werden. Die für 2023 geplante Vollübung in der Fluorchemie Dohna wurde aufgrund des laufenden Insolvenzverfahrens nicht durchgeführt.

Mit der Bekämpfung des Waldbrandes im Sommer 2022 sind im Landkreis ca. 8,1 Mio. EUR Auszahlungen entstanden, die im Jahr 2022 vorerst aus der Liquidität zu finanzieren waren. Im Jahr 2023 kamen weitere 2,7 Mio. EUR Auszahlungen hinzu. Durch die Landesdirektion Sachsen erhielt der Landkreis im Jahr 2023 einen Erstattungsbetrag i. H. v. 9,5 Mio. EUR und in 2024 i. H. v. 866,0 TEUR. Abrechnungsschluss gegenüber der Landesdirektion war Ende des Jahres 2024. Der restliche Abrechnungsbetrag i. H. v. ca. 0,5 Mio. EUR wird vorauss., nach abschließender Prüfung durch die Landesdirektion, im Jahr 2025 an den Landkreis erstattet.

**Budget 2800 – Amt für Bildung und ÖPNV**

Angaben in TEUR

| Budget 2800                                          | Plan 2022        | Ist 2022         | V-Ist 2023       | V-Ist 2024       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge                                              | 11.317,9         | 15.239,1         | 13.707,4         | 15.405,7         |
| Aufwendungen                                         | 32.545,4         | 37.121,3         | 42.259,0         | 48.413,4         |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-21.227,5</b> | <b>-21.882,2</b> | <b>-28.551,6</b> | <b>-33.007,7</b> |
| Einzahlungen                                         | 11.227,2         | 12.082,5         | 16.944,5         | 15.136,2         |
| Auszahlungen                                         | 32.072,1         | 37.128,7         | 41.072,4         | 47.465,8         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-20.844,9</b> | <b>-25.046,2</b> | <b>-24.127,9</b> | <b>-32.329,6</b> |
| Einzahlungen                                         | 0,0              | 7,1              | 95,8             | 23,1             |
| Auszahlungen                                         | 657,8            | 669,4            | 446,6            | 2.566,8          |
| <b>Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit</b>     | <b>-657,8</b>    | <b>-662,3</b>    | <b>-350,8</b>    | <b>-2.583,9</b>  |

Ab dem Jahr 2023 wurde der Teil ÖPNV und Schülerbeförderung aus dem Budget 2800 herausgelöst und im Budget 2900 ausgewiesen. In obiger Tabelle sind die Werte für ÖPNV und Schülerbeförderung enthalten.

### Investitionen

Die investiven Anschaffungen im Berichtszeitraum betrafen u. a. die Computerausstattung für alle Schulen (PC, Notebook, Beamer), Maschinen und Geräten für die BSZ sowie interaktive Tafeln.

### **Produkt 24.1001.00 – Schlüsselprodukt Schülerbeförderung**

Angaben in TEUR

| <b>24.1001.00</b>                                    | <b>Plan 2022</b> | <b>Ist 2022</b> | <b>V-Ist 2023</b> | <b>V-Ist 2024</b> |
|------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Erträge                                              | 4.416,8          | 4.441,9         | 3.421,0           | 3.418,8           |
| Aufwendungen                                         | 9.577,5          | 10.264,1        | 9.829,4           | 10.082,6          |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-5.160,7</b>  | <b>-5.822,2</b> | <b>-6.408,4</b>   | <b>-6.663,8</b>   |
| Einzahlungen                                         | 4.416,8          | 3.963,1         | 3.405,4           | 3.173,8           |
| Auszahlungen                                         | 9.577,5          | 9.824,4         | 9.581,3           | 10.074,4          |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-5.160,7</b>  | <b>-5.861,3</b> | <b>-6.175,9</b>   | <b>-6.697,8</b>   |

Mit der Einführung des Bildungstickets im Freistaat Sachsen zum 01.08.2021 müssen die Mindererlöse bei den Verkehrsunternehmen durch die jeweiligen Aufgabenträger ausgeglichen werden. Mit Beschluss der 73. Verbandsversammlung des Zweckverbands Verkehrsverbund Oberelbe (ZVOE) vom 30.06.2021 wurde den Aufgabenträgern empfohlen, die erforderlichen Ausgleichsbeträge an die Verkehrsunternehmen als Pauschalen, in Höhe der in der zugehörigen Verbundmodellrechnung ermittelten Beträge, auszureichen.

Der Kreistag des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge hat zur Sitzung am 17.05.2021 mit der Beschlussvorlage-Nr. 2021/7/0285 die Einführung und die Finanzierung des Bildungstickets beschlossen und reicht die Ausgleichsbeträge an die Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH (RVSOE) sowie an die Müller Busreisen GmbH (MBR) aus.

Mit der Einführung des Bildungstickets im Freistaat Sachsen beläuft sich der Fahrpreis für das Bildungsticket auf 15,00 EUR pro Monat. In der Vergangenheit wurden für die notwendige Beförderung der Schüler Fahrausweise in der Regel als ermäßigte Abo-Monatskarten beim Verkehrsunternehmen bestellt und durch den Landkreis finanziert.

Das Schlüsselprodukt bildet die Organisation und Finanzierung der Schülerbeförderung durch den Landkreis als Aufgabenträger ab.

| <b>Kennzahl</b>                   | <b>Einheit</b> | <b>Plan 2022</b> | <b>Ist 2022</b> | <b>V-Ist 2023</b> | <b>V-Ist 2024</b> |
|-----------------------------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Verhältnis Aufwand/Ertrag         | TEUR           | 348,3            | 6.731,0         | 6.408,4           | 6.697,7           |
| Anzahl der Fahrschüler insgesamt: |                | 12.100           | 11.861          | 1.685             | 1.700             |
| nach Beförderungsart:             | Schüler        |                  |                 |                   |                   |
| ÖPNV                              |                | 11.100           | 10.798          | 715               | 730               |
| freigestellter Verkehr            |                | 670              | 802             | 706               | 700               |
| Erstattung privates Kfz           |                | 330              | 261             | 264               | 270               |

Die gesetzten Ziele, den Kostendeckungsgrad zu verbessern sowie die Schülerzahlen im freigestellten Schülerverkehr zu verringern, konnten nicht erreicht werden.

Die Erhöhung der Kosten resultieren aus dem Anstieg der Schülerzahl im freigestellten Verkehr. Diese stiegen aufgrund baustellenbedingter zusätzlicher Verkehre und längerer Fahrstrecken sowie weiterer Anfahrten aufgrund fehlender Fahrdienste vor Ort.

Die Erhöhung der Fallzahl Schülerzahl im freigestellten Verkehr begründet sich u. a. durch den Anstieg der Heimunterbringung, Wechselmodelle, Diagnostik, fehlende Aufnahmekapazitäten an der nächstgelegenen Schule - weitere Schulwege, fehlender ÖPNV.

### Produkt 54.7001.00 – Schlüsselprodukt ÖPNV

Angaben in TEUR

| Produkt 54.7001.00                                   | Plan 2022        | Ist 2022         | V-Ist 2023       | V-Ist 2024       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge                                              | 6.042,0          | 9.666,0          | 9.148,2          | 10.853,9         |
| Aufwendungen                                         | 17.756,1         | 21.646,3         | 26.801,7         | 31.543,4         |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                         | <b>-11.714,1</b> | <b>-11.980,3</b> | <b>-17.653,5</b> | <b>-20.689,5</b> |
| Einzahlungen                                         | 6.042,0          | 6.359,5          | 12.533,9         | 10.858,4         |
| Auszahlungen                                         | 17.756,1         | 21.532,3         | 26.697,4         | 31.440,4         |
| <b>Zahlungsmittelsaldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-11.714,1</b> | <b>-15.172,8</b> | <b>-14.163,5</b> | <b>-20.583,1</b> |

Der Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge nimmt auf seinem Territorium die Trägersaufgaben und anteilige Finanzierung des ÖPNV-Angebotes für die Leistungen der Daseinsvorsorge im straßengebundenen ÖPNV wahr. Er erhält entsprechend dem Gesetz zur Finanzierung des Ausbildungsverkehrs im Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNVFinAusG) vom Freistaat Sachsen jährlich finanzielle Mittel zur Finanzierung des Ausbildungsverkehrs im Öffentlichen Personennahverkehr. Diese Mittel sind zweckgebunden und werden vollständig an die Verkehrsunternehmen ausgereicht.

Mit dem Abschluss der öffentlichen Dienstleistungsaufträge mit der Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH und der Müller Busreisen GmbH im Rahmen von ÖPNV-Direktvergaben nach der Verordnung (EG) Nr. 1370/2007 (Kreistagsbeschlüsse) wurden die Voraussetzungen für ein attraktives und bezahlbares ÖPNV-Angebot im Rahmen der Daseinsvorsorge bis 2026 bzw. 2027 geschaffen.

Dem Landkreis wurden für das Jahr 2022 insgesamt i. H. v. 4.502,4 TEUR Ausgleichsmittel nach dem ÖPNVFinAusG vom Freistaat Sachsen zugewiesen. Diese Mittel kamen auf der Grundlage der Antragstellung der Verkehrsunternehmen vollständig zur Auszahlung.

Als Gewährung von Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) im Zusammenhang mit dem Ausbruch der Corona-Pandemie in den Jahren 2020-2023 kamen Zuweisungen an den Landkreis i. H. v. 4.227,8 TEUR gem. der Richtlinie (RL) Corona-Billigkeitsleistungen ÖPNV zur Auszahlung. Diese wurden in gleicher Höhe an die Verkehrsunternehmen weitergereicht.

Auf der Grundlage des Verwendungsnachweises gemäß RL Corona-Billigkeitsleistungen ÖPNV 2021 wurden dem Landkreis für das Jahr 2021 im Abschlussbescheid des Landesamtes für Straßenbau und Verkehr (LASUV) vom 30.03.2023 Schäden i. H. v. 1.794,1 TEUR als ausgleichsfähig anerkannt. Eine Rückforderung i. H. v. 19,5 TEUR war zu erstatten.

Für die Erfüllung der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtungen aus dem öffentlichen Dienstleistungsauftrag erhält die RVSOE Ausgleichszahlungen durch den Landkreis. Der RVSOE gelingt es in kommenden Jahren nur mit Erhöhung der Ausgleichszahlungen des Landkreises ihre Liquiditätsschwierigkeiten auszusteuern. Im Anschluss an die coronabedingten Einnahmeverluste folgten Diesel- sowie Energiepreisssteigerungen verursacht durch den Krieg in der Ukraine. Darüber hinaus führt die vollständige Anrechnung der Ausgleichszahlungen für das

Bildungsticket auf die Corona-Billigkeitsleistungen zu niedrigeren Umsatzerlösen im ÖPNV als geplant.

Eine Kompensation der Mehrbelastungen durch die RVSOE ist nicht mehr möglich, da die Eigenkapitalrücklagen weitestgehend aufgebraucht sind.

Mit Zuwendungsbescheid vom 27.04.2023 erhielt der Landkreis eine nicht rückzahlbare Zuwendung in Form einer Festbetragsfinanzierung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Oberelbe (ZVOE) zur Finanzierung von Verkehrsleistungen im öffentlichen Personennahverkehr i. H. v. 3.378,3 TEUR.

Das LASUV hat mit Verordnung vom 06.02.2023 (SächsGVBl. S. 36) zur Änderung der Verordnung zur Finanzierung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNVFinVO) vom 29.04.2009 (SächsGVBl. S. 232) festgelegt, dass für die Jahre 2022 und 2023 die Zuweisungen nach § 1 Abs. 1 S. 1 ÖPNVFinVO um die in Anlage 7 zur ÖPNVFinVO genannten Festbeträge ergänzt und 2023 ausgezahlt werden. Die Empfänger der ergänzenden Zuweisungen müssen diese anteilig und nach einem sachgerechten Maßstab an die anderen kommunalen Aufgabenträger des öffentlichen Personennahverkehrs in ihrem Gebiet weiterreichen.

Der ZVOE ist ein Empfänger der ergänzenden Zuweisungen und hat vom LASUV eine Zuweisung für das Jahr 2022 i. H. v. 16.647,8 TEUR und für das Jahr 2023 i. H. v. 18.762,5 TEUR erhalten. Die Verbandsversammlung des ZVOE hat in ihrer 78. Sitzung am 25.04.2023 beschlossen, dass nur die ergänzende Zuweisung für das Jahr 2022 i. H. v. 16.647,8 TEUR zur Weiterreichung an die kommunalen Aufgabenträger des ÖPNV in seinem Gebiet zur Verfügung steht. Die Verbandsversammlung des ZVOE hat gleichzeitig beschlossen, dass der Betrag von 16.647,8 TEUR nach Einwohnerschlüssel je Verbandsmitglied an die kommunalen Aufgabenträger des ÖPNV verteilt werden soll.

Nach Einwohnerschlüssel je Verbandsmitglied ergibt sich für den Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge ein Anteil von 20,2929 % und demzufolge ein Betrag von 3.378,3 TEUR.

Der Landkreis hat die Zuwendung im Ergebnishaushalt des Jahres 2022 abgebildet. Die Einzahlung im Finanzhaushalt erfolgte 2023.

| Kennzahl                      | Einheit | Plan 2022  | Ist 2022   | V-Ist 2023 | V-Ist 2024 |
|-------------------------------|---------|------------|------------|------------|------------|
| Anzahl der Fahrplan-kilometer | km      | 11.985.224 | 12.561.942 | 12.806.794 | 12.795.494 |
| Zuschuss (absolut)            | TEUR    | 18.049,6   | 11.918,9   | 17.653,5   | 20.741,9   |

Die Erhöhung der Fahrplankilometer entstand z. B. durch Integration freigestellter Schülerverkehre in den öffentlichen Linienverkehr sowie die Erweiterung des PlusBus-Netzes.

### 7.3 Entwicklung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten

Der nachfolgenden Tabelle kann die Entwicklung der Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten auf das Kreisvermögen im Jahr 2022 je Budget entnommen werden:

Angaben in TEUR

| Bezeichnung                                                                      | Plan 2022 | Ist 2022 | Abweichung |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|------------|
| <b>Budget: 0002 Personal und Organisation</b>                                    |           |          |            |
| 31611 – Erträge aus Auflösung von Sonderposten ab 2018                           | 0,4       | 1,2      | 0,8        |
| 3160 - Erträge aus Auflösung von Sonderposten                                    | 0,1       | 0,1      | 0,0        |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                          | 0,2       | 0,2      | 0,0        |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                  | 5,7       | 5,2      | -0,5       |
| Nettoabschreibung                                                                | 5,4       | 4,1      | -1,7       |
| <b>Budget: 0005 Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Beteiligungscontrolling</b> |           |          |            |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                  | 0,1       | 0,0      | -0,1       |
| <b>Budget: 0006 Digitalisierung</b>                                              |           |          |            |
| 31611 – Erträge aus Auflösung von Sonderposten ab 2018                           | 269,4     | 111,2    | -158,2     |
| 471210 – Aufwendung aus Abschreibungen v. Sonderposten ab 2018                   | 269,4     | 114,6    | -154,8     |
| Nettoabschreibung                                                                | 0,0       | 3,4      | 3,4        |
| <b>Budget: 0100 Bereich Landrat</b>                                              |           |          |            |
| 47110 – Aufwendung aus Abschreibungen                                            | 0,4       | 0,4      | 0,0        |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                  | 12,0      | 12,1     | 0,1        |
| Nettoabschreibung                                                                | 12,4      | 12,5     | 0,1        |
| <b>Budget: 0200 Amt für Finanzverwaltung</b>                                     |           |          |            |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                  | 0,0       | 0,2      | 0,2        |
| <b>Budget: 0201 Allg. Finanzwirtschaft</b>                                       |           |          |            |
| 31610 - Erträge aus Auflösung von Sonderposten                                   | 3.185,3   | 3.185,4  | 0,1        |
| 47290 – Aufwendungen aus Abschreibungen sonstiges Finanzvermögen                 | 0,0       | 20,2     | 20,2       |
| Nettoabschreibung                                                                | -3.185,3  | -3.165,2 | 20,1       |
| <b>Budget: 0500 Hauptamt</b>                                                     |           |          |            |
| 31610 – Erträge aus Auflösung von Sonderposten                                   | 452,4     | 184,3    | -268,1     |
| 31611 – Erträge aus Auflösung von Sonderposten ab 2018                           | 0,0       | 277,0    | 277,0      |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                          | 777,1     | 376,3    | -400,8     |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                  | 331,3     | 836,1    | 504,8      |
| Nettoabschreibung                                                                | 656,0     | 751,0    | 95,0       |
| <b>Budget: 1100 Amt für Straßen und Hochbau (Teil Straße)</b>                    |           |          |            |
| 31610 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                               | 3.269,6   | 2.979,0  | -290,6     |
| 31611 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ab 2018                       | 1.096,4   | 1.200,2  | 103,8      |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                          | 7.234,4   | 6.710,2  | -524,2     |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                  | 1.247,1   | 1.619,1  | 372,0      |
| Nettoabschreibung                                                                | 4.115,5   | 4.150,2  | 34,7       |
| <b>Budget: 1112 Budgetübergreifende Aufgaben des Hauptamtes</b>                  |           |          |            |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                          | 16,6      | 16,5     | -0,1       |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                  | 26,3      | 43,1     | 16,8       |
| Nettoabschreibung                                                                | 42,9      | 59,6     | 16,7       |
| <b>Budget: 1300 Vermessungsamt</b>                                               |           |          |            |

| Bezeichnung                                                                                  | Plan 2022 | Ist 2022 | Abwei-<br>chung |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------------|
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 5,0       | 5,0      | 0,0             |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                              | 2,6       | 3,2      | 0,6             |
| Nettoabschreibung                                                                            | 7,6       | 8,2      | 0,6             |
| <b>Budget: 1400 Umweltamt</b>                                                                |           |          |                 |
| 31610 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                           | 10,2      | 10,4     | 0,2             |
| 31611 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ab 2018                                   | 0,0       | 0,3      | 0,3             |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 11,1      | 11,0     | -0,1            |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                              | 2,7       | 3,1      | 0,4             |
| Nettoabschreibung                                                                            | 3,6       | 3,4      | -0,2            |
| <b>Budget: 1500 Amt für Ländliche Entwicklung</b>                                            |           |          |                 |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 7,2       | 6,8      | -0,4            |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                              | 0,2       | 0,4      | 0,2             |
| Nettoabschreibung                                                                            | 7,4       | 7,2      | -0,2            |
| <b>Budget: 1600 Amt für Straßen und Hochbau (Teil Hochbau)</b>                               |           |          |                 |
| 31610 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                           | 2.451,0   | 2.151,7  | -299,3          |
| 31611 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ab 2018                                   | 626,9     | 664,4    | 37,5            |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 3.578,4   | 3.159,7  | -418,7          |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                              | 1.034,0   | 986,4    | -47,6           |
| 47121 – Aufwendungen für Abschreibungen auf Sonderposten für geleitete investive Zuwendungen | 120,0     | 46,7     | -73,3           |
| Nettoabschreibung                                                                            | 1.606,9   | 1.424,2  | -182,7          |
| <b>Budget: 2001 Leiterin Geschäftsbereich 2</b>                                              |           |          |                 |
| 31610 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                           | 3,3       | 15,7     | 12,6            |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 6,5       | 15,1     | 8,6             |
| Nettoabschreibung                                                                            | 3,2       | -0,6     | -4,0            |
| <b>Budget: 2300 Gesundheitsamt</b>                                                           |           |          |                 |
| 31610 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                           | 0,0       | 0,1      | 0,1             |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 0,9       | 1,0      | 0,1             |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                              | 1,2       | 1,2      | 0,0             |
| Nettoabschreibung                                                                            | 2,1       | 2,1      | 0,0             |
| <b>Budget: 2400 Lebensmittelüberwachungs- und Veterinäramt</b>                               |           |          |                 |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 0,8       | 0,8      | 0,0             |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                              | 0,4       | 3,6      | 3,2             |
| Nettoabschreibung                                                                            | 1,2       | 4,4      | 3,2             |
| <b>Budget: 2500 Amt für Sicherheit und Ordnung</b>                                           |           |          |                 |
| 31610 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                           | 38,9      | 28,2     | -10,7           |
| 31611 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ab 2018                                   | 85,4      | 94,0     | 8,6             |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 117,4     | 95,4     | -22,0           |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen ab 2018                                              | 204,2     | 261,3    | 57,1            |
| Nettoabschreibung                                                                            | 197,3     | 234,5    | 37,2            |
| <b>Budget: 2800 Amt für Bildung und ÖPNV</b>                                                 |           |          |                 |
| 31610 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                           | 41,1      | 48,7     | 7,5             |
| 31611 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ab 2018                                   | 49,6      | 39,4     | -10,2           |
| 47110 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 183,0     | 182,1    | -0,9            |
| 47111 – Aufwendungen aus Abschreibungen                                                      | 290,3     | 386,1    | 95,8            |
| Nettoabschreibung                                                                            | 382,6     | 480,1    | 97,5            |

| Bezeichnung              | Plan 2022 | Ist 2022 | Abweichung |
|--------------------------|-----------|----------|------------|
| Nettoabschreibung gesamt | 3.859,0   | 3.980,4  | 120,0      |

Infolge der zeitlich verzögerten Aufstellung der Jahresabschlüsse 2018 und 2019 und der damit einhergehenden Fortschreibung des Anlagevermögens wurde die Planung der Abschreibungen und der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten im Haushaltplan 2022 anhand der zu diesem Zeitpunkt vorliegenden Daten vorgenommen. Mit dem Jahresabschluss erhöhten sich die Nettoabschreibung von 3.855,8 TEUR auf 3.979,8 TEUR. Es ist zu erkennen, dass mit Aufstellung der Jahresabschlüsse 2018 und 2019 bereits eine genauere Haushaltsplanung der Abschreibungen und Sonderposten möglich war.

#### 7.4 Risiken und Vorausschau auf künftige Jahre

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres soll gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO i. V. m. § 24 SächsKomHVO im Gesamtergebnis, unter Berücksichtigung der Deckungs- und Verrechnungsmöglichkeiten spätestens im 4. Folgejahr, ausgeglichen sein. Für die Finanzrechnung gilt gem. § 72 Abs. 4 SächsGemO, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens den Betrag der ordentlichen Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften erreichen soll. Der voraussichtliche Bestand an liquiden Mitteln soll im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung insgesamt nicht negativ sein.

Der Landkreis konnte bisher seine Aufgaben im Wesentlichen erfüllen und den anfallenden Zahlungsverpflichtungen nachkommen. Es bestanden jedoch über den gesamten Prognosezeitraum bis 2024 hohe Risiken, die eine zukünftige stetige Aufgabenerfüllung beeinträchtigen.

Der Landkreis bildet ab dem Jahresabschluss 2020 gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO aus dem Saldo aus Abschreibungen auf das zum 31.12.2017 festgestellte Anlagevermögen und Zuschreibungen sowie Erträgen aus den diesen Vermögensgegenständen zuzuordnenden passiven Sonderposten die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aufgrund der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO.

Aus unbeweglichem Sachanlagevermögen wird seit dem Jahresabschluss 2018 die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aufgrund der Verrechnung gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO in Verbindung mit § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO gebildet.

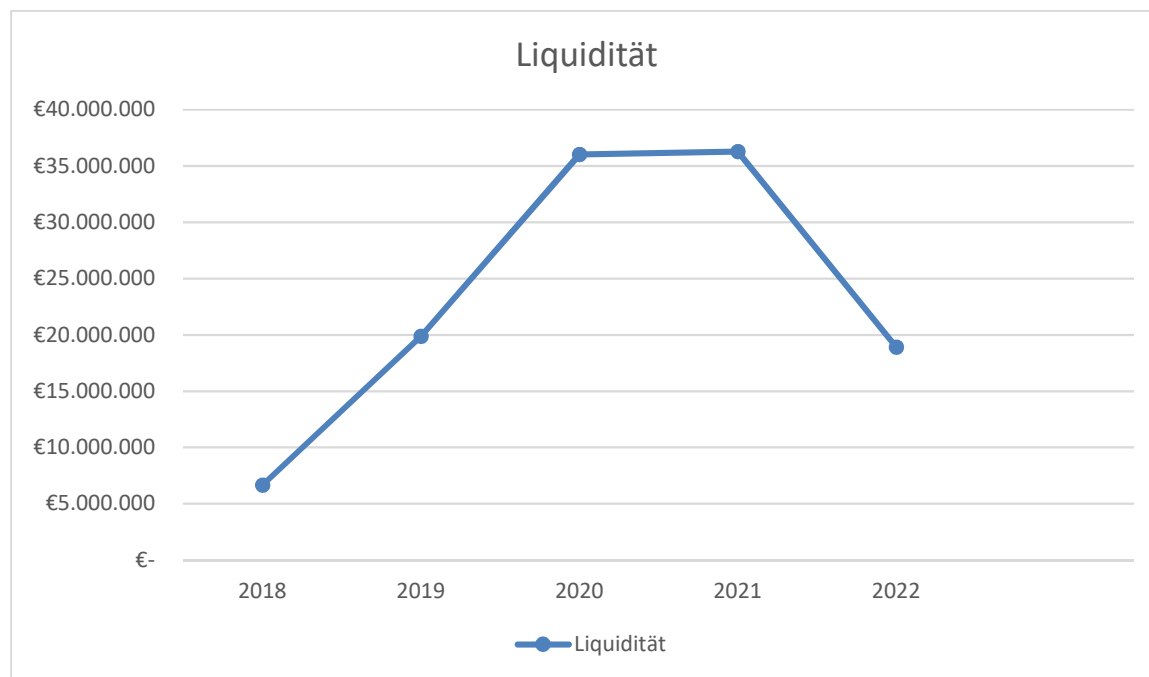
Unter Anwendung der Verrechnungsmöglichkeit nach § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO wird das Basiskapital abgeschmolzen. In den Jahren, in denen die Verrechnung nicht zum Haushaltsausgleich herangezogen werden muss, dürfen in gleicher Höhe Rücklagen gebildet werden. Die Rücklage kann zur Verrechnung zukünftiger Fehlbeträge jeglicher Art hinzugezogen werden. Gegen das Basiskapital hingegen dürfen nur Fehlbeträge aus der Belastung aus Altvermögen gebucht werden.

Hintergrund dieser strategischen Entscheidung stellt somit die langfristige Gewährleistung zur Erfüllung einer gesetzlichen Anforderung an den Haushaltsausgleich gem. § 72 Abs. 3 SächsGemO i. V. m. § 24 SächsKomHVO dar.

Die Vermögensrechnung des Jahres 2022 weist eine hohe Liquidität aus, jedoch niedriger als im Jahr 2021. Im Jahr 2020 erhielt der Landkreis ungeplante Mehreinzahlungen nach SächsFlüAG sowie Kostenerstattungen des Landes für KdU. Gem. § 16 Abs. 1 SächsFAG erhielt der Landkreis mit Bescheid vom 28.01.2020 und 02.03.2020 sowie Zahlungsfluss in 2020 in Summe von 8.778,0 TEUR ungeplante Einzahlungen für die Bekämpfung der Pandemie verursacht durch das Corona-Virus. Aus der pandemischen Lage in 2020 entstanden dem Landkreis Aufwendungen und Auszahlungen i. H. v. 5.081,2 TEUR und weitere Auszahlungen bis 2022. Mit der Bekämpfung des Waldbrandes im Sommer 2022 sind

im Landkreis ca. 8,1 Mio. EUR Auszahlungen entstanden, die im Jahr 2022 vorerst aus der Liquidität zu finanzieren waren.

Im Wesentlichen ist die hohe Liquidität auf die fehlende Inanspruchnahme von Mitteln im Hoch- und Tiefbau zurückzuführen. Aufgrund von Bauverzögerungen o. ä. fließen die geplanten Gelder für Investitionstätigkeit nicht wie geplant ab (siehe dazu Anlage Ermächtigungsübertragungen Jahresabschluss 2022). Die hohe Liquidität bildet demnach auch vertraglich gebundene Finanzmittel aus, welche in das Folgejahr übertragen werden mussten.



Auf Grund der stabilen Liquidität musste der Landkreis bis in die erste Jahreshälfte 2024 hinein keinen Kassenkredit in Anspruch nehmen.

Der Haushaltsausgleich konnte ohne Nutzung der Verrechnungsmöglichkeiten nach § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO bis zum Jahr 2022 im Landkreis erreicht werden. Im Jahr 2021 wäre der Haushaltsausgleich auch vollständig durch Entnahme aus der Rücklage möglich gewesen. Die Verrechnungsmöglichkeit für Altvermögen wurde in Stetigkeit der Jahresabschlüsse angewandt. Damit ist es dem Landkreis gelungen, den Ressourcenverzehr aus Abschreibungen vollständig zu erwirtschaften und damit die freigesetzten Mittel für investive Zwecke zum Vermögenserhalt einzusetzen. Der Vermögenserhalt i. S. v. § 89 Abs. 1 SächsGemO ist damit gewährleistet. Aus dem Haushaltsplan 2023/2024 ist ersichtlich, dass der Landkreis im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum nicht zur vollständigen Erwirtschaftung aller Abschreibungen in der Lage sein wird.

Auch die Anforderungen an den Finanzhaushalt können zumindest bis 2022 nachgewiesen werden. Allerdings reichen die Mittel nicht aus, um den Investitionsbedarf des Landkreises zu decken. Die derzeit in der Finanzplanung enthaltenen Investitionen können vollständig finanziell abgebildet werden, sind jedoch insgesamt zu niedrig.

Im Haushaltsjahr 2023 wird der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in voraussichtlicher Höhe von 14.509,5 TEUR ausreichend sein, um den Finanzierungsbedarf aus Tilgungsleistungen und die Finanzierung der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte zu decken. Für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung ist ein stetiger Anstieg bestimmter Auszahlungspositionen erkennbar. Mit der Fortschreibung des freiwilligen Haushaltstrukturkonzeptes und durch ein verstärktes Controlling in allen Verwaltungsbereichen muss gegengesteuert werden. Mittelfristig ist erkennbar, dass der Ausgleich im Finanzhaushalt bei Fortführung der Konsolidierungsbemühungen nicht mehr gelingen werden wird.

## 8 Entwicklung Jahresergebnisse

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Jahresergebnisse und deren weitere Verwendung seit dem Jahr 2019:

Angaben in TEUR

|                                                                                           | 31.12.2019      | 31.12.2020      | 31.12.2021      | 31.12.2022      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ordentliches Ergebnis                                                                     | 14.417,6        | 17.785,6        | 2.116,6         | 6.131,4         |
| Sonderergebnis                                                                            | 159,4           | -2.245,2        | -5.150,5        | 1.333,1         |
| <b>Gesamtergebnis</b>                                                                     | <b>14.577,0</b> | <b>15.540,3</b> | <b>-3.034,0</b> | <b>7.464,5</b>  |
| Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren                     | 3.614,3         | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Verrechnung mit Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3, S. 3 SächsGemO ordentl. Ergebnis          | 0,0             | 2.495,9         | 550,9           | 0,0             |
| Verrechnung mit Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3, S. 3 SächsGemO Sonderergebnis             | 0,0             | 349,5           | 316,9           | 63,0            |
| <b>verbleibendes Gesamtergebnis</b>                                                       | <b>10.962,8</b> | <b>18.385,7</b> | <b>-2.166,2</b> | <b>7.527,5</b>  |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                   | 10.803,4        | 26.343,7        | 24.177,5        | 25.755,9        |
| <i>Zuführung</i>                                                                          | <i>10.803,4</i> | <i>15.540,3</i> | <i>0,0</i>      | <i>1.578,4</i>  |
| <i>Entnahme</i>                                                                           | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      | <i>2.166,2</i>  | <i>0,0</i>      |
| Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses                                          | 159,4           | 159,4           | 159,4           | 1.492,5         |
| <i>Zuführung</i>                                                                          | <i>159,4</i>    | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      | <i>1.333,1</i>  |
| <i>Entnahme</i>                                                                           | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gemäß § 72 Abs. 3, S. 3 SächsGemO | 0,0             | 2.495,9         | 2.495,9         | 7.048,9         |
| <i>Zuführung</i>                                                                          | <i>0,0</i>      | <i>2.495,9</i>  | <i>0,0</i>      | <i>4.553,0</i>  |
| <i>Entnahme</i>                                                                           | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      |
| Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses gemäß § 72 Abs. 3, S. 3 SächsGemO        | 1.136,9         | 4.490,7         | 5.163,6         | 9.959,7         |
| <i>Zuführung</i>                                                                          | <i>1.136,9</i>  | <i>3.353,8</i>  | <i>672,9</i>    | <i>4.796,1</i>  |
| <i>Entnahme</i>                                                                           | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>      |
| <b>Gesamt Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>                     | <b>10.803,4</b> | <b>28.839,6</b> | <b>26.673,4</b> | <b>32.804,8</b> |
| <b>Gesamt Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses</b>                            | <b>1.296,3</b>  | <b>4.490,7</b>  | <b>5.323,0</b>  | <b>11.452,2</b> |

Im Jahr 2019 war ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis aus dem Vorjahr abzudecken. Weitere vorzutragende Fehlbeträge sind in den Jahren 2019-2022 nicht entstanden. Der im Jahr 2021 entstandene Fehlbetrag im Sonderergebnis i. H. v. 5.150,5 TEUR konnte durch Überschüsse im ordentlichen Ergebnis um 2.116,6 TEUR auf 3.034,0 TEUR verringert werden. Durch die Verrechnungsmöglichkeit mit dem Basiskapital gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO konnte der Fehlbetrag um weitere 867,8 TEUR auf 2.166,2 TEUR verringert werden und durch Entnahme aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses vollumfänglich gedeckt werden. Der Fehlbetrag war im Wesentlichen auf die Folgen der Pandemie verursacht durch den CoronaVirus zurückzuführen. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ist auf 32.804,8 TEUR und die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses ist auf 11.452,2 TEUR weiter angestiegen. Ab dem Jahr 2023 werden die gebildeten Rücklagen vorauss. zum Ausgleich von Fehlbeträgen herangezogen werden müssen.

## 9 Organe und Mitgliedschaften

Die Regelungen des § 88 Abs. 3 SächsGemO sehen zwingend vor, dass im Rechenschaftsbericht der Landrat, die Beigeordneten bzw. Geschäftsbereichsleiter, der Fachbedienstete für das Finanzwesen sowie die Kreisträte/Kreisträtinnen, einschließlich der im Haushaltsjahr (hier bezogen auf 2022) ausgeschiedenen Personen, namentlich aufgeführt sein müssen.

Darüber hinaus sind Mitgliedschaften vorgenannter Personen in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 S. 3 Aktiengesetz (AktG), in Organen von selbstständigen Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält, und die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen zu nennen. Ausgenommen sind jeweils Mitgliedschaften in Hauptversammlungen. Mitgliedschaften in Organen von Vereinen oder rechtsfähigen Stiftungen sind nur anzugeben, wenn diese unternehmerisch tätig sind. Mitgliedschaften in Organen von Zweck- und Verwaltungsverbänden oder anderen Körperschaften des öffentlichen Rechts, von Ärzte-, Handwerks- oder sonstigen Kammern sind nicht anzugeben.

### 9.1 Die Organe des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge

Organstellung nehmen im Landkreis der Landrat und der Kreistag ein. Den Vorsitz im Kreistag führt der Landrat.

Die Behörde des Landkreises ist das Landratsamt, Hauptsitz der Verwaltung ist Pirna. Darüber hinaus gibt es noch Verwaltungsstandorte in Dippoldiswalde, Freital und Sebnitz.

#### 9.1.1 Der Landrat und seine Beigeordneten/Geschäftsbereichsleiter sowie der Fachbedienstete für das Finanzwesen

Das Landratsamt war im Berichtsjahr strukturell in die Geschäftsbereiche Landrat sowie den Geschäftsbereich Bau und Umweltamt und den Geschäftsbereich Gesundheit, Soziales und Ordnung gegliedert. Die Beigeordneten vertreten nach § 50 Abs. 2 SächsLKrO den Landrat ständig in ihrem Geschäftskreis.

#### Geschäftsverteilung zum 31.12.2022

##### **Geisler, Michael**

Landrat

##### **Bereich Landrat**

Büro Landrat

Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Geschäftsstelle Kreistag

Bürgerbüro

Beteiligungscontrolling

Amt für Finanzverwaltung

Kommunalamt

Rechnungsprüfungsamt

Referat Personal

Stabstelle Strategie- und Kreisentwicklung

Stabstelle Wirtschaftsförderung

Personalrat

Beauftragte

##### **Weigel, Heiko**

1. Beigeordneter

##### **Geschäftsbereich 1 – Bau und Umwelt**

Straßenbauamt

Bauamt

Amt für Zentrale Dienste  
Vermessungsamt  
Umweltamt  
Amt für Ländliche Entwicklung

**Kade, Kati**  
2. Beigeordnete

**Geschäftsbereich 2 – Gesundheit, Soziales und Ordnung**  
Sonderbeauftragter für Tierseuchenbekämpfung  
Jugendamt  
Sozial- und Ausländeramt  
Gesundheitsamt  
Lebensmittelüberwachungs- und Veterinäramt  
Verkehrs- und Ordnungsamt  
Amt für Bevölkerungsschutz  
Amt für Bildung und ÖPNV

**Jentsch, Stephanie**  
Fachbediensteter für  
das Finanzwesen

**Amt für Finanzverwaltung**

### 9.1.2 Der Kreistag

Der Kreistag des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge bestand im Berichtsjahr aus 86 Kreisräten und dem Landrat als Vorsitzenden. Im Berichtsjahr fanden keine Wahlen statt. Die laufende Wahlperiode begann am 19.08.2019 und beträgt fünf Jahre.

#### Zusammensetzung des Kreistages zum 31.12.2022:

Die Zusammensetzung des Kreistages kann der Anlage 2 entnommen werden.

Im Jahr 2022 haben sich folgende Veränderungen ergeben:

| Fraktion     | Ausgeschiedene Mitglieder des Kreistages: |
|--------------|-------------------------------------------|
| Freie Wähler | Hanke, Klaus-Peter                        |
| Freie Wähler | Fröse, Christoph                          |

## 9.2 Organmitgliedschaften

### 9.2.1 Landrat, Beigeordnete sowie Fachbediensteter für das Finanzwesen

#### ***Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 S. 5 AktG***

- |                             |                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Geisler, Michael<br>Landrat | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorsitzender Aufsichtsrat Verkehrsverbund Oberelbe GmbH (VVO GmbH)</li> <li>• Vorsitzender Aufsichtsrat Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH (WIA)</li> </ul> |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### ***Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält (ausgenommen Hauptversammlung)***

- |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Geisler, Michael<br>Landrat | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gesellschafterversammlung Kreisentwicklungsgesellschaft mbH Landkreis Sächsische Schweiz (KEG)</li> <li>• Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH (RVSOE)</li> <li>• Gesellschafterversammlung Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH (GVS)</li> <li>• Gesellschafterversammlung Elbland Philharmonie Sachsen mbH</li> <li>• Gesellschafterversammlung Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH (WIA)</li> </ul> |
| Kade, Kati<br>Beigeordnete  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mitglied Aufsichtsrat RVSOE</li> <li>• Mitglied Aufsichtsrat GVS</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

#### ***Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)***

- |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Geisler, Michael<br>Landrat | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden</li> <li>• Sachsen Finanzgruppe, Anteilseignerversammlung und Präsidialausschuss</li> <li>• Stiftungsrat der Sparkasse Elbtal-Westlausitz Jugend und Sport</li> <li>• Stiftungsrat der Sparkasse Elbtal-Westlausitz Kunst, Kultur und Denkmalpflege</li> </ul> |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Weitere berichtspflichtige Organmitgliedschaften bestanden im Jahr 2022 nicht.

**9.2.2 Der Kreistag****9.2.2.1** Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 S. 5 AktG

Die Mitgliedschaften der Kreisträte kann der Anlage 2 entnommen werden.

**9.2.2.2** Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Organisationseinheiten und Vermögensmassen, die mit dem Landkreis eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Landkreis eine Beteiligung hält (ausgenommen Hauptversammlung)

Die Mitgliedschaften der Kreisträte kann der Anlage 2 entnommen werden.

**9.2.2.3** Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen (ausgenommen Hauptversammlung)

Die Mitgliedschaften der Kreisträte kann der Anlage 2 entnommen werden.

**Hinweis:**

Folgende Kreisträte haben trotz der mehrfachen Erinnerung den Erhebungsbogen nicht unterschrieben:

- Barth, André
- Fuchs, Tobias
- Thomas, Peter
- Wolfram, Klaus (ausgeschieden aus dem Kreistag am 25.09.2023)

Die Unterlagen wurden erstmals zum Kreistag am 26.02.2024 den Mitgliedern des Kreistages ausgelegt. Diejenigen, die nicht an der Sitzung teilgenommen bzw. den Erhebungsbogen nicht abgegeben haben, wurden am 14.03.2024 per E-Mail an die Abgabe erinnert. Am 06.05.2024 wurde ein Schreiben zur Abgabe an die noch fehlenden Kreisträte versandt. Auch in den beratenden Ausschüssen und zum Kreistag am 13.05.2024 hat die Geschäftsstelle Kreistag versucht, die noch fehlenden Unterlagen von den Kreisträten zu erhalten. Am 17.06.2024 wurden die derzeit dem Kreistag angehörigen Mitglieder (ohne Herrn Wolfram) noch einmal angeschrieben.

Pirna, den 05.08.2025

Michael Geisler  
Landrat

# Landkreis Sächsische Schweiz-Osterzgebirge



## **7.1 Anlagen Rechenschaftsbericht**

| Analyse-bereich | Kennzahl                          | Formel                                                                                                                                             | 31.12.2022 | Interpretation                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kapitalherkunft | Eigenkapitalquote I               | $\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$                                                                                             | 24,73%     | Ziel: > 30 %<br>Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Sie dient als ein wichtiger Bonitätsindikator, d. h. als Maß für die Kreditwürdigkeit einer Kommune.                |
|                 | Eigenkapitalquote II              | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Invest. Zuwendungen und Beiträge}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$                                | 70,15%     | Das Eigenkapital kann aus wirtschaftlicher Sicht um den Sonderposten erweitert werden, da dieser weitgehend Eigenkapitalcharakter besitzt.                                                                                                           |
| Kapitalbindung  | Infrastrukturquote                | $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$                                                                                    | 37,72%     | Gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang das unrentierliche, jedoch vorzuhaltende Infrastrukturvermögen den HH belastet                                                                                                                              |
| Finanzlage      | Anlagendeckungsgrad 2             | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonder-posten für Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 111,77%    | Ziel: >100 %<br>Gibt an, welcher Anteil des AV durch Basiskapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt sind. Ist der Wert höher als 100 v. H., finanziert sich das Anlagevermögen vollständig durch langfristig gebundenes Kapital.                |
|                 | Liquidität 2. Grades              | $\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) * 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$                                    | 43,06%     | Ziel: > 100 %<br>Kurzfristiger Deckungsgrad; Untersuchung, ob Kommune ihren kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann. Bei einem Wert ab 100 % können die kurzfristigen Vbk. in voller Höhe durch kurzfristiges Vermögen bedient werden. |
| Finanzlage      | Kurzfristige Fremdkapitalquote    | $\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$                                                                           | 19,11%     | Gibt Rückschlüsse auf die finanzielle Stabilität. Ein großer Anteil kurzfristiger zinstragender Verbindlichkeiten bedeutet z. B. bei sich änderndem Zinsniveau starke Anpassungstendenzen bei den Zinsaufwendungen und -erträgen.                    |
|                 | Bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung | $\frac{\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen zum 31.12.}}{\text{Einwohnerzahl zum 30.06.}}$                                              | 628,87 EUR | Zeigt den Wert aller Schulden zum Abschlussstichtag des HH-Jahres bezogen auf die EWZ der Kommune. Die Verschuldung umfasst dabei alle Verbindlichkeiten sowie auch alle Eventualverbindlichkeiten (Rückstellungen).                                 |

| Kreisräte            | Mitgliedschaften                                                  | Organ                     | Funktion         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|
| Ahrendt, Uwe         | Stiftung Museum Glashütte                                         |                           |                  |
|                      | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                        | Beirat                    | Mitglied         |
| Bär, Stephan         | -                                                                 | -                         | -                |
| Barth, André         | Sächsischer Landkreistag e. V.                                    | Landkreisversammlung      | Mitglied         |
|                      | Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH             | Aufsichtsrat              | Mitglied         |
| Barthel, Daniel      | Freiwillige Feuerwehr Gorknitz e. V.                              |                           | Mitglied         |
|                      | Reiterhof Lindenhof Graupa                                        |                           | Mitglied         |
|                      | Gewerkschaft GÖD                                                  |                           | Mitglied         |
| Biebaß, Mirko        | -                                                                 | -                         | -                |
| Bläsner, Norbert     | Wilhelm-Külz-Stiftung                                             | Kuratorium                |                  |
|                      | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                        | Beirat                    | Mitglied         |
| Brade, Daniel        | WASS GmbH Neustadt                                                | Aufsichtsrat              | Mitglied         |
|                      | Tourismus GmbH Hohnstein                                          | Gesellschafterversammlung | Vorsitzender     |
|                      | Burg Hohnstein Betreibergesellschaft gGmbH                        | Gesellschafterversammlung | Vorsitzender     |
|                      | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung     | Mitglied         |
|                      | Wirtschaftsinitiative Sächsische Schweiz e. V.                    |                           | Vorsitzender     |
|                      | Sächsischer Städte- und Gemeindetag                               |                           | Mitglied         |
|                      | Tourismusverband Sächsische Schweiz e.V.                          | Vorstand                  | Mitglied         |
| Brandau, Lothar      | Freitaler Projektentwicklung                                      | Aufsichtsrat              | Mitglied         |
|                      | Wohnungsgesellschaft Freital mbH                                  | Aufsichtsrat              | Mitglied         |
| Brandstätter, Holger | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung     | stellv. Mitglied |
|                      | Stiftungsrat Sparkasse Jugend und Sport                           |                           | Mitglied         |
| Bretschneider, Tilo  | Volkshochschule Sächsische Schweiz-Osterzgebirge e. V.            | Gesamtvorstand            | Mitglied         |
| Claußnitzer, Andreas | -                                                                 | -                         | -                |
| Dreßler, Markus      | Rennrodel-, Bob-, und Skeletonverband für Sachsen e. V.           | Vorstand                  | Präsident        |
|                      | Bob- und Schlittenverband e. V.                                   | Präsidium                 | Mitglied         |
|                      | Ostsächsische Sparkasse Dresden                                   | Verwaltungsrat            | stell. Mitglied  |
|                      | Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH                        | Aufsichtsrat              | Mitglied         |
|                      | Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH             | Aufsichtsrat              | Mitglied         |
| Engelmann, Lydia     | -                                                                 |                           |                  |
| Elsner, Manfred      | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung     | Mitglied         |
|                      | Landschaf(f)t Zukunft e. V.                                       |                           | Vorsitzender     |

| Kreisräte                                      | Mitgliedschaften                                                  | Organ                 | Funktion         |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|
| Fiebiger, Frank                                | Jagdverband Weißeritzkreis e. V.                                  |                       | Vorsitzender     |
|                                                | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung | Mitglied         |
|                                                | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                        | Beirat                | Mitglied         |
|                                                | Kreientwicklungsgesellschaft mbH                                  | Aufsichtsrat          | Mitglied         |
| Frenzel, Alexander                             | -                                                                 | -                     | -                |
| Frost, Steffen                                 | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung | stellv. Mitglied |
| Frost, Ute-Maria                               | -                                                                 | -                     | -                |
| Fröse, Christoph<br>(ausgeschieden 31.12.2022) | Wasserversorgung Weißersitzgruppe GmbH                            | Aufsichtsrat          | -                |
|                                                | Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH                        | Aufsichtsrat          | Mitglied         |
|                                                | SG Dynamo Dresden                                                 |                       |                  |
|                                                | Sportverein Bannewitz                                             |                       |                  |
| Fuchs, Tobias                                  | Verein Bürger für Wilsdruff e. V.                                 |                       |                  |
|                                                | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung | Mitglied         |
| Geißdorf, Rocco                                | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung | stellv. Mitglied |
|                                                | HANNO e. V.                                                       | Vorstand              | Mitglied         |
|                                                | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                        | Beirat                | Mitglied         |
| Greif, Bernd                                   | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung | Mitglied         |
| Haase, Frieder                                 | Volkshochschule Sächsische Schweiz-Osterzgebirge e. V.            | Gesamtvorstand        | Mitglied         |
| Hahn, Dr. André                                | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung | stellv. Mitglied |
|                                                | Verein für Dopinganalytik und spezielle Biochemie e. V.           | Mitgliederversammlung | Mitglied         |
|                                                | Asklepios Klinik Sebnitz GmbH                                     | Beirat                | Mitglied         |
| Hanke, Klaus-Peter (bis Mai 2022)              | Stadtwerke Pirna GmbH                                             | Aufsichtsrat          | Vorsitzender     |
|                                                | Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH                       | Aufsichtsrat          | Vorsitzender     |
|                                                | Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH                   | Aufsichtsrat          | Vorsitzender     |
|                                                | Stadtwerke Pirna GmbH                                             | Aufsichtsrat          | Vorsitzender     |
|                                                | Wohnungsgesellschaft Pirna mbH                                    | Aufsichtsrat          | Vorsitzender     |
|                                                | Tüga Aktiengesellschaft                                           | Beirat                | Mitglied         |
|                                                | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                        | Beirat                | Mitglied         |
|                                                | Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH                        | Aufsichtsrat          | Mitglied         |
|                                                | Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH             | Aufsichtsrat          | Mitglied         |
|                                                | HELIOS Klinikum Pirna GmbH                                        | Beirat                | Mitglied         |
|                                                | ENSO Energie Sachsen Ost AG                                       | Gebietsbeirat         | Mitglied         |
|                                                | Sächsische Dampfschiffahrts GmbH & Co. Conti Elbeschiffahrts KG   | Beirat                | Mitglied         |
|                                                | Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH                           | Aufsichtsrat          | Vorsitzender     |
|                                                | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                        | Beirat                | Mitglied         |
|                                                | Straßenbaustoff- und Recycling GmbH                               |                       | Gesellschafter   |

| Kreisräte                         | Mitgliedschaften                                                  | Organ                 | Funktion <span style="float: right;">Seite 200 von 205</span> |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Heger, Torsten                    | -                                                                 | -                     | -                                                             |
| Hegewald, Volker                  | Kreisssportbund Sächsische Schweiz – Osterzgebirge e. V.          | Präsidium             | Vizepräsident                                                 |
|                                   | Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH                        | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
| Heinemann, Matthias (ab Mai 2022) | ehrenamtlicher Bürgermeister Gemeinde Dohma                       |                       |                                                               |
| Herath, Bodo                      | Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH   | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
| Herrmann, Mike                    | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung | stellv. Mitglied                                              |
| Herrmann, Stephan                 | Kreisfeuerwehrverband Sächsische Schweiz-Osterzgebirge            |                       | stellv. Vorsitzender                                          |
| Heyde, Michael                    | Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH                        | Aufsichtsrat          | Mitglied 21/22/23                                             |
| Hoffmann, Lothar                  | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung | stellv. Mitglied                                              |
| Hofmann, Dietmar                  | -                                                                 | -                     | -                                                             |
| Janich, Steffen                   | -                                                                 | -                     | -                                                             |
| Kaiser, André                     | -                                                                 | -                     | -                                                             |
| Kirsten, Thomas                   | Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH                             | Aufsichtsrat          | Mitglied bis Juni 2022                                        |
|                                   | Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH             | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
|                                   | Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Altenberg mbH            | Aufsichtsrat          | Vorsitzender bis Juni 2022                                    |
|                                   | Projektgesellschaft Altenberg mbH                                 | Aufsichtsrat          | Vorsitzender bis Juni 2022                                    |
|                                   | Technische Dienste Altenberg GmbH                                 | Aufsichtsrat          | Vorsitzender bis Juni 2022                                    |
|                                   | Altenberger Tourismus- und Veranstaltungs GmbH                    | Aufsichtsrat          | Vorsitzender                                                  |
|                                   | Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde                 | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
|                                   | Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH                        | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
| Kloß, Tilo                        | HELIOS Klinikum Pirna GmbH                                        | Beirat                | Mitglied                                                      |
|                                   | Service- und Beteiligungsgesellschaft Pirna mbH                   | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
| Körner, Kerstin                   | HELIOS Weißeritztal-Kliniken GmbH                                 | Beirat                | Mitglied                                                      |
|                                   | Weißeritzerlebnis GmbH                                            | Aufsichtsrat          | Vorsitzende                                                   |
|                                   | Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH                             | Aufsichtsrat          | Mitglied, 2. stellv. Verbandsvorsitzende                      |
|                                   | Kommunale Wohnungsgesellschaft mbH Dippoldiswalde                 | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
|                                   | ENSO Energie Sachsen Ost AG                                       | Gebietsbeirat         | Mitglied                                                      |
|                                   | Volkshochschule Sächsische Schweiz-Osterzgebirge e. V.            | Vorstand              | 2. Stellv. Vorstandsvorsitzende                               |
|                                   | Landschaftspflegeverband Sächsische Schweiz-Osterzgebirge e.V.    | Vorstand              | 2. Stellv. Vorsitzende                                        |
|                                   | Abwasserbetrieb Oelsabachtal                                      | Verwaltungsrat        | stellv. Verbandsvorsitzende                                   |
|                                   | Abwasserbetrieb Dippoldiswalde                                    | Eigenbetrieb          | Vorsitzende Betriebsausschuss                                 |
| Körner, Silke                     | -                                                                 | -                     | -                                                             |

| Kreisräte         | Mitgliedschaften                                                  | Organ                         | Funktion                    |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Kranz, Ulrike     | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung         | stellv. Mitglied            |
|                   | Kammerorchester Heidenau e. V.                                    | Mitgliederversammlung         | Mitglied                    |
|                   | Sächsischer Bergsteigerbund/Deutscher Alpenverein                 | Mitgliederversammlung         | Mitglied                    |
|                   | Freundeskreis der Musikschule Sächsische Schweiz                  | Mitgliederversammlung         | Mitglied                    |
|                   | adfc                                                              |                               |                             |
| Kretzschmar, Uwe  | Sportverein Prossener SV                                          |                               |                             |
| Krischker, Thomas | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                        | Beirat                        | Mitglied                    |
| Kühn, Robert      | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung         | Mitglied                    |
| Kummer, Tobias    | KWE Königstein                                                    | Aufsichtsrat                  | Vorsitzender                |
|                   | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung         | stellv. Mitglied            |
|                   | Abwasserzweckverband Königstein                                   |                               | Verbandsvorsitzender        |
|                   | Festung Königstein                                                | Aufsichtsrat                  | Mitglied                    |
| Kunack, Thomas    | Tourismusverband Sächsische Schweiz                               |                               | stell. Verbandsvorsitzender |
|                   | Kreientwicklungsgesellschaft mbH                                  | Aufsichtsrat                  | Mitglied                    |
|                   | Landestourismusverband Sachsen                                    | Vorstand                      | Vertreter für den TVSSW     |
|                   | Kreisverband SSG                                                  | Ausschuss für Soziales, Bildu | Mitglied                    |
|                   | Sächsische Dampfschiffahrts GmbH & Co. Conti Elbeschiffahrts KG   | Beirat                        |                             |
|                   | Bad Schandauer Kur- und Tourismus GmbH                            | Aufsichtsrat                  | Vorsitzender                |
|                   | WASS GmbH Neustadt                                                | Aufsichtsrat                  | Mitglied                    |
|                   | Nationalparkrat                                                   |                               |                             |
| Kusic, Martin     | Deutscher Werkbund Bayern                                         | Verband                       | Mitglied                    |
|                   | Bund Architektur und Umwelt e. V.                                 | Verband                       | Mitglied                    |
|                   | Bundesverband für Wohnungslüftung e. V.                           | Verband                       | Mitglied                    |
|                   | Verein privater Denkmaleigentümer Mitteldeutschland e. V.         | Verband                       | Mitglied                    |
|                   | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung         | Mitglied                    |
| Ludwig, Frank     | Diakonie Pirna                                                    | Aufsichtsrat                  | Mitglied                    |
|                   | HELIOS Klinikum Pirna GmbH                                        | Beirat                        | Mitglied                    |
|                   | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                        | Beirat                        | Mitglied                    |
|                   | Volkshochschule Sächsische Schweiz-Osterzgebirge e. V.            | Gesamtvorstand                | Mitglied                    |
|                   | Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH                         | Aufsichtsrat                  | Mitglied                    |
|                   | BFL Beteiligungsgesellschaft mbH                                  | Geschäftsführer               |                             |
|                   | Dr. Ludwig & Partner GmbH Versicherungsmakler                     | Geschäftsführer               | Mitglied                    |
|                   | GH Projekt Aktiengesellschaft                                     | Aufsichtsrat                  | Mitglied                    |
| Mätze, Marco      | -                                                                 |                               | -                           |

| Kreisräte            | Mitgliedschaften                                                                   | Organ                   | Funktion <span style="float: right;">Seite 202 von 205</span> |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Mayer, Norbert       | Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH                              | Aufsichtsrat            | Mitglied                                                      |
|                      | HELIOS Weißeritztal-Kliniken GmbH                                                  | Beirat                  | Mitglied                                                      |
| Meiwald, Uta-Verena  | Volkshochschule Sächsische Schweiz-Osterzgebirge e. V.                             | Gesamtvorstand          | Mitglied                                                      |
|                      | SG Dynamo Dresden e. V.                                                            | Aufsichtsrat            | Mitglied                                                      |
|                      | Sächsischer Landkreistag e. V.                                                     | Landkreisversammlung    | Mitglied                                                      |
| Mende, Lothar        | Bund Deutscher Rassegeflügelzüchter                                                | Ortsverband             | Mitglied                                                      |
|                      | Zentralverband Deutscher Rasse-Kaninchenzüchter                                    | Ortsverein, Ortsverband | Mitglied                                                      |
|                      | Natur- und Heimatfreunde Dorfhain                                                  |                         | Mitglied                                                      |
|                      | Kinderverein Dorfhain                                                              |                         | Mitglied                                                      |
| Mildner, Jörg        | FSV Lohmen e. V.                                                                   |                         |                                                               |
|                      | Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH                    | Aufsichtsrat            | Vorsitzender                                                  |
|                      | Kreientwicklungsgesellschaft mbH                                                   | Aufsichtsrat            | Vorsitzender                                                  |
|                      | Faschingsclub Lohmen e. V.                                                         |                         |                                                               |
|                      | Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost (KBO)            | Aufsichtsrat            | Mitglied bis 15.11.2022                                       |
|                      | Sportgemeinschaft Liebenthal e. V.                                                 |                         |                                                               |
| Mühle, Peter         | Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden                                     | Verwaltungsrat          | 2. Stellvertreter                                             |
|                      | Kreientwicklungsgesellschaft mbH                                                   | Aufsichtsrat            | Mitglied                                                      |
|                      | Mariba Freizeitwelt Neustadt GmbH                                                  | Aufsichtsrat            | Vorsitzender                                                  |
|                      | Wohnungsbau- und Wärmeversorgungsgesellschaft mbH                                  | Aufsichtsrat            | Vorsitzender                                                  |
|                      | Industrie-Center Neustadt GmbH                                                     | Aufsichtsrat            | Vorsitzender                                                  |
|                      | Neustadthalle Veranstaltungs GmbH                                                  | Aufsichtsrat            | Vorsitzender                                                  |
|                      | Sächsischer Städte- und Gemeindetag                                                |                         |                                                               |
|                      | WASS GmbH Neustadt                                                                 | Aufsichtsrat            | Vorsitzender                                                  |
| Müller, Dr. Johannes | -                                                                                  | -                       | -                                                             |
| Müller, Jörg         | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V.                  | Mitgliederversammlung   | stellv. Mitglied                                              |
|                      | Wohnungsgenossenschaft Freital                                                     | Aufsichtsrat            | Mitglied                                                      |
|                      | Handwerkerverein Freital                                                           |                         | Beisitzer                                                     |
| Müller, Dr. Ralf     | ENSO                                                                               | Gebietsbeirat           |                                                               |
|                      | Unfallkasse Sachsen                                                                | Vertreterversammlung    | Stellv. Vorsitzender                                          |
|                      | Sächsischer Sport-Verband Volleyball e.V.                                          | Präsidium               | Vizepräsident                                                 |
| Mumme, Jörg          | Wohnungsgenossenschaft Freital                                                     | Aufsichtsrat            | Mitglied                                                      |
| Opitz, Jürgen        | Vereines Musikschule Sächsische Schweiz e. V.                                      | Vorstand                | Vorsitzender                                                  |
|                      | Kinderspielplätze e. V.                                                            |                         | Vorsitzender                                                  |
|                      | Landesjugendhilfeausschuss                                                         |                         | stellv. Mitglied                                              |
|                      | Aufsichtsrat der WVH Wohnungsbau- und Wohnungsverwaltungsgesellschaft Heidenau mbH | Aufsichtsrat            | Vorsitzender                                                  |

| Kreisräte            | Mitgliedschaften                                                  | Organ                    | Funktion <span style="float: right;">Seite 203 von 205</span> |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Paul, Thomas         | Wasserversorgung Weißersitzgruppe GmbH                            | Aufsichtsrat             | Mitglied                                                      |
|                      | Landschaft(f)t Zukunft e. V.                                      |                          | stellv. Vorsitzender                                          |
| Pelz, Sabine         | Musik-, Tanz- und Kunstschule Bannewitz e. V.                     |                          | Schatzmeister                                                 |
|                      | Förderverein der Musikschule MTK Bannewitz e. V.                  | Mitgliederversammlung    | Mitglied                                                      |
|                      | Freunde Schloss Nöthnitz e. V.                                    |                          | Revisor                                                       |
|                      | Arche Noah e. V.                                                  |                          | Fördermitglied                                                |
|                      | Tierhilfswerk e. V.                                               |                          | Fördermitglied                                                |
| Pfitzenreiter, Peter | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                        | Beirat                   | Mitglied                                                      |
|                      | Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH                                  | Aufsichtsrat             | Vorsitzender                                                  |
|                      | HELIOS Weißeritztal-Kliniken GmbH                                 | Beirat                   | Mitglied                                                      |
| Richter, Frank       | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung    | Mitglied                                                      |
| Richter, Lutz        | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V. | Mitgliederversammlung    | Mitglied                                                      |
| Rössig, Marc         | Karnevalsclub Bannewitz e. V.                                     |                          |                                                               |
| Rother, Ralf         | Kommunale Datennetz GmbH                                          | Aufsichtsrat             | Mitglied                                                      |
|                      | Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung                | Verwaltungsrat           | Mitglied                                                      |
|                      | Kreisverband SSG                                                  | Vorstand                 | Mitglied                                                      |
|                      | Sächsischer Städte- und Gemeindetag                               | Präsidium                | Mitglied                                                      |
|                      | Sächsischer Städte- und Gemeindetag                               | Landesvorstand           | Mitglied                                                      |
|                      | Stiftungsrat "Leben und Arbeit"                                   | Vorstand                 | stellv. Geschäftsführer                                       |
|                      | Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH                             | Aufsichtsrat             | Mitglied                                                      |
|                      | Energie Ostsachsen                                                | Gebietsbeirat            | Mitglied                                                      |
|                      | Energie Sachsen Ost (KBO)                                         | Aufsichtsrat             | Mitglied                                                      |
|                      | Unfallkasse Sachsen                                               | Vorstand                 | Vorsitzender                                                  |
|                      | KVS                                                               | Verwaltungsrat           | Vorsitzender ab 15.12.2022, vorher Mitglied                   |
|                      | KVS                                                               | Verwaltungsausschuss ZVK | Vorsitzender ab 15.12.2022, vorher Mitglied                   |
|                      | Sächsischer Landkreistag e. V.                                    | Landkreisversammlung     | Mitglied                                                      |
| Ruckh, Mike          | Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden                    |                          | Mitglied                                                      |
|                      | Sachsen Finanzgruppe                                              | Anteilseignerversammlung | Vertreter d. Landrates                                        |
|                      | Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH             | Aufsichtsrat             | Vorsitzender                                                  |
|                      | envia M                                                           | Aufsichtsrat             | Mitglied                                                      |
|                      | Mitnetz Strom                                                     | Aufsichtsrat             | Mitglied                                                      |
|                      | Mitgas                                                            | Aufsichtsrat             | Mitglied                                                      |
| Rülke, Martin        | Dachtheater am Weißeritzgymnasium Freital e. V.                   |                          | Liquidator 2023                                               |
|                      | Technologie- und Gründungszentrum Freital GmbH                    | Aufsichtsrat             |                                                               |

| Kreisräte                | Mitgliedschaften                                                        | Organ                 | Funktion <span style="float: right;">Seite 204 von 205</span> |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Rumberg, Uwe             | Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH                                   | Aufsichtsrat          | Vorsitzender                                                  |
|                          | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V.       | Mitgliederversammlung | Mitglied                                                      |
|                          | Regionalverkehr Sächsische Schweiz-Osterzgebirge GmbH                   | Aufsichtsrat          | Mitglied bis 30.09.2022                                       |
|                          | Wohnungsgesellschaft Freital mbH                                        | Aufsichtsrat          | Vorsitzender                                                  |
|                          | Thüga AG                                                                | Beirat                | Mitglied                                                      |
|                          | Freitaler Stadtwerke GmbH                                               | Aufsichtsrat          | Vorsitzender                                                  |
| Schilka, Sabine Dr. med. | Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH                              | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
|                          | Projektgesellschaft Altenberg mbH                                       | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
|                          | Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft Altenberg mbH                  | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
| Schlenker, Tino          | -                                                                       | -                     | -                                                             |
| Schneider, Bernd         | -                                                                       | -                     | -                                                             |
| Schöning, Frank          | Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost (KBO) | Aufsichtsrat          | Vorsitzender                                                  |
|                          | Sächsischer Landkreistag e. V.                                          | Landkreisversammlung  | Mitglied                                                      |
|                          | Kreisverband Sächsischer Städte- und Gemeindetag e.V.                   |                       | Vorsitzender                                                  |
|                          | Sächsischer Städte- und Gemeindetag e.V.                                | Landesvorstand        | Mitglied                                                      |
|                          | Sächsischer Städte- und Gemeindetag e.V.                                | Präsidium             | Stellv. Mitglied                                              |
|                          | SachsenEnergie                                                          | Gebietsbeirat         | Mitglied                                                      |
|                          | SachsenServices GmbH auf Vorschlag der KBO GmbH                         | Aufsichtsrat          | Gastmandat                                                    |
|                          | SachsenEnergie AG                                                       | Aufsichtsrat          | 2. Stellv. Vorsitzender                                       |
|                          | Ostdeutsche Kommunalversicherung auf Gegenseitigkeit Berlin             | Aufsichtsrat          | stellv. Vorsitzender                                          |
|                          | DRECOUNT GmbH Abrechnungsgesellschaft                                   | Aufsichtsrat          | Gastmandat                                                    |
|                          | KSA Kommunaler Schadensausgleich                                        | Verwaltungsrat        | Mitglied                                                      |
|                          | KSA Verwaltungsgesellschaft mbH Berlin                                  | Verwaltungsrat        | Mitglied                                                      |
| Schreckenbach, Torsten   | Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH                                   | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
|                          | Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH         | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
|                          | Landschaft(f)t Zukunft e. V.                                            | Vorstand              | Mitglied                                                      |
|                          | Gebietsverkehrswacht Weißeritz e. V.                                    |                       | Vorstand                                                      |
|                          | Landschaftspflegeverband Sächsische Schweiz-Osterzgebirge e. V.         |                       | Vorstand ab 17.06.2022                                        |
|                          | Tiergarten Höckendorfer Heide e. V.                                     |                       | Vorstand                                                      |
| Steglich, Uwe            | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V.       | Mitgliederversammlung | stellv. Mitglied                                              |
| Teichmann, Ivo           | HELIOS Klinikum Pirna GmbH                                              | Beirat                | Mitglied                                                      |
|                          | Sächsischer Landkreistag e. V.                                          | Landkreisversammlung  | Mitglied                                                      |
|                          | Tourismusverein Elbsandsteingebirge e. V.                               |                       | Vorsitzender                                                  |
|                          | Forstbetriebsgemeinschaft Sächsische Schweiz                            |                       | Vorsitzender                                                  |

| Kreisräte           | Mitgliedschaften                                                    | Organ                 | Funktion <span style="float: right;">Seite 205 von 205</span> |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Thiele, Ralf        | Lebenshilfe Pirna-Sebnitz-Freital e. V.                             | Aufsichtsrat          | Vorsitzender                                                  |
|                     | Freundeskreis "Freunde des MDR-Sinfonieorchesters e. V.             |                       | Mitglied                                                      |
|                     | Freie Wähler Wir für Pirna e. V.                                    |                       |                                                               |
|                     | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V.   | Mitgliederversammlung | Mitglied                                                      |
|                     | Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft Sächsische Schweiz mbH     | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
| Thomas, Peter       | -                                                                   | -                     | -                                                             |
| Ullmann, Michael    | Volkshochschule Sächsische Schweiz-Osterzgebirge e. V.              | Gesamtvorstand        | Mitglied                                                      |
| Wätzig, Ralf        | Stiftung evangelisches Schulzentrum                                 | Stiftungsrat          | Mitglied                                                      |
| Wehner, Oliver      | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V.   | Mitgliederversammlung | stellv. Mitglied                                              |
|                     | DRK Kreisverband Pirna                                              |                       | Präsident                                                     |
|                     | DRK gGmbH soziale Dienste                                           | Aufsichtsrat          | Vorsitzender                                                  |
| Wersig, Heiko       | Feuerwehrverein Bannewitz e. V.                                     |                       | Mitglied                                                      |
|                     | HELIOS Weißeritztal-Kliniken GmbH                                   | Beirat                | Mitglied                                                      |
|                     | Wasserversorgung Weißeritzgruppe GmbH                               | Verwaltungsrat        | Mitglied                                                      |
| Willmuth, Jens      | Freiwillige Feuerwehr Sebnitz                                       |                       | stellv. Stadtwehrleiter                                       |
|                     | Sportverein BSV 68 Sebnitz                                          |                       | Mitglied                                                      |
|                     | Dynamo Dresden                                                      |                       | Mitglied                                                      |
|                     | Führungsgruppe Ost des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge |                       | stellv. Leiter                                                |
|                     | Asklepios Klinik Sebnitz GmbH                                       | Beirat                | Mitglied                                                      |
|                     | Kommunalgemeinschaft Euroregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge e. V.   | Mitgliederversammlung | Mitglied                                                      |
|                     | Kreisentwicklungsgesellschaft mbH                                   | Aufsichtsrat          | Mitglied                                                      |
| Winkler, Kerstin    | -                                                                   | -                     | -                                                             |
| Wolf, Steffen       | Jobcenter Sächsische Schweiz-Osterzgebirge                          | Beirat                | Mitglied                                                      |
| Wolframm, Klaus     | -                                                                   | -                     | -                                                             |
| Wünschmann, Martina | -                                                                   | -                     | -                                                             |