

Jahresabschluss 2022

des

Planungszweckverbandes „Industrie- und Gewerbegebiet Autobahnanschlußstelle Reichenbach/Vogtl.“

Inhaltsverzeichnis

I. Ergebnis- und Finanzrechnung 3 – 6

II. Teilergebnis- und Finanzrechnung 7 – 15

III. Vermögensrechnung (Bilanz) 16

IV. Anhang 17 – 27

V. Anlagen zum Anhang
a. Anlagenübersicht 28
b. Verbindlichkeitsübersicht 29
c. Forderungsübersicht 30
d. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 31-32

VI. Rechenschaftsbericht 33 – 44

VII. Information gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO 45

Ergebnisrechnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
		darunter: Grundsteuer A, B, C und D	0,00	0	0,00	0,00	0
		Gewerbesteuer	0,00	0	0,00	0,00	0
		Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	0,00	0	0,00	0,00	0
		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0	0,00	0,00	0
2	+	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	233.889,04	281.100	281.100,00	287.519,57	6.420
		darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
		sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
		allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
		aufgelöste Sonderposten	137.889,04	128.600	128.600,00	135.019,57	6.420
3	+	sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte	18.151,56	17.800	17.800,00	18.051,56	252
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.091,18	67.000	67.000,00	57.996,45	-9.004
7	+	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+/-	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+	sonstige ordentliche Erträge	1.086,49	0	0,00	29,72	30
10	**=**	**ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)**	**319.218,27**	**365.900**	**365.900,00**	**363.597,30**	**-2.303**
11		Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
		darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0,00	0,00	0
12	+	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
13	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.998,08	46.000	46.000,00	42.647,33	-3.353
14	+	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	127.909,56	114.500	114.500,00	123.223,06	8.723
15	+	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
16	+	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
		darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
17	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	116.392,25	166.200	166.200,00	109.882,95	-56.317
18	**=**	**ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)**	**328.299,89**	**326.700**	**326.700,00**	**275.753,34**	**-50.947**
19	**=**	**ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)**	**-9.081,62**	**39.200**	**39.200,00**	**87.843,96**	**48.644**
20		außerordentliche Erträge	2.137.567,68	19.800	19.800,00	35.144,29	15.344
21		außerordentliche Aufwendungen	1.961.786,94	0	0,00	11.954,86	11.955
22	**=**	**Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)**	**175.780,74**	**19.800**	**19.800,00**	**23.189,43**	**3.389**
23	**=**	**Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)**	**166.699,12**	**59.000**	**59.000,00**	**111.033,39**	**52.033**
24		Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0
25		Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0
26		Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0
27		Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0
28	**=**	**verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./. (Nummer 24 + 25)]**	**166.699,12**	**59.000**	**59.000,00**	**111.033,39**	**52.033**

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	87.843,96
	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	23.189,43
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00

Finanzrechnung

		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0
		darunter: Grundsteuer A, B, C und D	0,00	0	0	0,00	0
		Gewerbesteuer	0,00	0	0	0,00	0
		Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	0,00	0	0	0,00	0
		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0	0	0,00	0
2	+	Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	152.500	152.500	248.500,00	96.000
		darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0,00	0
		sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0,00	0
		allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
3	+	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
4	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	4,00	0	0	0,00	0
5	+	privatrechtliche Leistungsentgelte	18.151,56	17.800	17.800	18.273,56	474
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.872,36	67.000	67.000	63.882,57	-3.117
7	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
8	+	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47,98	0	0	29,72	30
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)**	**236.075,90**	**237.300**	**237.300**	**330.685,85**	**93.386**
10		Personalauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
11	+	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
12	+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	85.419,46	43.000	43.000	48.511,23	5.511
13	+	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
14	+	Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
15	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.926,25	166.200	166.200	112.172,24	-54.028
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)**	**287.345,71**	**209.200**	**209.200**	**160.683,47**	**-48.517**
17	**=**	**Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)**	**-51.269,81**	**28.100**	**28.100**	**170.002,38**	**141.902**
18		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	318.000,00	0	0	0,00	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	846.169,00	0	0	0,00	0
22	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
23	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
24	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
25	**=**	**Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)**	**1.164.169,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
26		Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
27	+	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	357.279,46	95.000	95.000	6.265,19	-88.735
28	+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	151.610,63	10.000	10.000	0,00	-10.000
29	+	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.139,03	0	0	0,00	0
30	+	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
31	+	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0
32	+	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
33	**= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)**	**517.029,12**	**105.000**	**105.000**	**6.265,19**	**-98.735**
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0	0	0,00	0
34	**= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)**	**647.139,88**	**-105.000**	**-105.000**	**-6.265,19**	**98.735**
35	**= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)**	**595.870,07**	**-76.900**	**-76.900**	**163.737,19**	**240.637**
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0,00	0
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0	0	0,00	
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0	0	0,00	
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0,00	0
40	**= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
41	**= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)**	**595.870,07**	**-76.900**	**-76.900**	**163.737,19**	**240.637**
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0	0,00	0
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0	0,00	0
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	-354.180,61	0	0	27.962,36	27.962
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	12.538,09	0	0	10.927,81	10.928
46	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]**	**-366.718,70**	0	0	**17.034,55**	**17.035**
47	**= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)**	**229.151,37**	**-76.900**	**-76.900**	**180.771,74**	**257.672**
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0,00	0	0		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre	0,00	0	0		
50	**= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./. (Nummer 43) + (Nummer 48) ./. (Nummer 49)]**	**229.151,37**	**-76.900**	**-76.900**	**180.771,74**	**257.672**
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0	0,00	0
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0,00	0
53	**= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52) bzw. (Nummern 50 + 51) ./. (Nummer 52)**	**229.151,37**	**-76.900**	**-76.900**	**180.771,74**	**257.672**
54	**Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)**	**1.178.436,06**	**1.407.587**	**1.407.587**	**1.407.587,43**	0
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	**0**	0	0,00	0
55	**= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)**	**1.407.587,43**	**1.330.687**	**1.330.687**	**1.588.359,17**	**257.672**
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln					
	nachrichtlich:					
	Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung					

+

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
11 Innere Verwaltung
51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und Anlagen öffentlicher Personennahverkehr
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	220.864,64	270.100	270.100,00	276.851,09	6.751
		darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
		aufgelöste Sonderposten	124.864,64	117.600	117.600,00	124.351,09	6.751
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.151,56	17.800	17.800,00	18.051,56	252
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.008,61	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	978,41	0	0,00	0,00	0
2	**=**	**anteilige ordentliche Erträge**	**241.003,22**	**287.900**	**287.900,00**	**294.902,65**	**7.003**
3		anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.372,54	11.300	11.300,00	16.301,71	5.002
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	78.512,72	68.500	68.500,00	77.241,63	8.742
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	108.610,91	157.300	157.300,00	102.922,18	-54.378
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**241.496,17**	**237.100**	**237.100,00**	**196.465,52**	**-40.634**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-492,95**	**50.800**	**50.800,00**	**98.437,13**	**47.637**
6		anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	**=**	**anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
10	**=**	**anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**-492,95**	**50.800**	**50.800,00**	**98.437,13**	**47.637**

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	152.500	152.500,00	248.500,00	96.000
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.151,56	17.800	17.800,00	18.273,56	474
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.008,61	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	**=**	**anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.160,17**	**170.300**	**170.300,00**	**266.773,56**	**96.474**
3		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.714,63	10.800	10.800,00	15.889,38	5.089
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	193.196,96	157.300	157.300,00	104.390,90	-52.909
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**246.911,59**	**168.100**	**168.100,00**	**120.280,28**	**-47.820**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-227.751,42**	**2.200**	**2.200,00**	**146.493,28**	**144.293**
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	318.000,00	0	0,00	0,00	0
		darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	845.481,66	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	**anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**1.163.481,66**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	357.279,46	95.000	95.000,00	6.265,19	-88.735

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	151.610,63	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	**anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**508.890,09**	**95.000**	**95.000,00**	**6.265,19**	**-88.735**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**654.591,57**	**-95.000**	**-95.000,00**	**-6.265,19**	**88.735**
8	**=**	**anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**426.840,15**	**-92.800**	**-92.800,00**	**140.228,09**	**233.028**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 53 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	13.024,40	11.000	11.000,00	10.668,48	-332
		darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
		aufgelöste Sonderposten	13.024,40	11.000	11.000,00	10.668,48	-332
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.082,57	67.000	67.000,00	57.996,45	-9.004
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	60,10	0	0,00	0,00	0
2	**=**	**anteilige ordentliche Erträge**	**78.167,07**	**78.000**	**78.000,00**	**68.664,93**	**-9.335**
3		anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.528,36	31.700	31.700,00	22.987,47	-8.713
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	49.396,84	46.000	46.000,00	45.981,43	-19
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	7.781,34	8.900	8.900,00	6.960,77	-1.939
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**85.706,54**	**86.600**	**86.600,00**	**75.929,67**	**-10.670**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-7.539,47**	**-8.600**	**-8.600,00**	**-7.264,74**	**1.335**
6		anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	**=**	**anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
10	**=**	**anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**-7.539,47**	**-8.600**	**-8.600,00**	**-7.264,74**	**1.335**

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	4,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.863,75	67.000	67.000,00	63.882,57	-3.117
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
2	**=**	**anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**71.867,75**	**67.000**	**67.000,00**	**63.882,57**	**-3.117**
3		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.081,20	31.700	31.700,00	28.464,02	-3.236
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.729,29	8.900	8.900,00	7.781,34	-1.119
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**39.810,49**	**40.600**	**40.600,00**	**36.245,36**	**-4.355**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**32.057,26**	**26.400**	**26.400,00**	**27.637,21**	**1.237**
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
		darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	**anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000,00	0,00	-10.000
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.139,03	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	**anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**8.139,03**	**10.000**	**10.000,00**	**0,00**	**-10.000**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**-8.139,03**	**-10.000**	**-10.000,00**	**0,00**	**10.000**
8	**=**	**anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**23.918,23**	**16.400**	**16.400,00**	**27.637,21**	**11.237**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
11 Innere Verwaltung
51 Räumliche Planung und Entwicklung
53 Ver- und Entsorgung
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
		darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	47,98	0	0,00	29,72	30
2	**=**	**anteilige ordentliche Erträge**	**47,98**	**0**	**0,00**	**29,72**	**30**
3		anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**47,98**	**0**	**0,00**	**29,72**	**30**
6		anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
7	+	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0
8	+	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0
9	**=**	**anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
10	**=**	**anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**47,98**	**0**	**0,00**	**29,72**	**30**

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47,98	0	0,00	29,72	30
2	**=**	**anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**47,98**	**0**	**0,00**	**29,72**	**30**
3		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**47,98**	**0**	**0,00**	**29,72**	**30**
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
		darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	**anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0
	=	**anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
8	**=**	**anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**47,98**	**0**	**0,00**	**29,72**	**30**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0

Vermögensrechnung (Bilanz)

Aktivseite	2022	2021
	in Euro	
1. Anlagevermögen	**4.570.940,75**	**4.702.307,96**
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	45.615,91	45.615,91
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00
c) Sachanlagevermögen	4.525.324,84	4.656.692,05
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.710.786,28	1.707.591,95
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	98.500,54	103.233,77
cc) Infrastrukturvermögen	2.581.761,96	2.695.071,80
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	133.349,61	149.321,37
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	926,45	1.473,16
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
d) Finanzanlagevermögen	0,00	0,00
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
bb) Beteiligungen	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	0,00	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	**1.934.018,24**	**1.827.607,77**
a) Vorräte	321.516,20	320.856,20
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.366,37	97.458,53
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	15.776,50	1.705,61
d) Liquide Mittel	1.588.359,17	1.407.587,43
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**
SUMME AKTIVA	***6.504.958,99***	***6.529.915,73***

Passivseite	2022	2021
	in Euro	
1. Kapitalposition	**2.248.435,56**	**2.137.402,17**
a) Basiskapital	624.311,72	624.311,72
darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	0,00	0,00
b) Rücklagen	1.624.123,84	1.513.090,45
aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.107.904,24	1.020.060,28
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00
bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	516.219,60	493.030,17
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der Sächsichen Kommunalhaushaltsverordnung	0,00	0,00
cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
c) Fehlbeträge	0,00	0,00
aa) Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
2. Sonderposten	**3.454.738,72**	**3.589.758,29**
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	3.454.737,72	3.589.757,29
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c) Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
d) Sonstige Sonderposten	1,00	1,00
3. Rückstellungen	**674.477,97**	**693.887,76**
a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichgesetzes	0,00	0,00
e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts-und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	674.477,97	693.887,76
i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j) sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	**127.306,74**	**108.867,51**
a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.953,16	9.031,66
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	93.569,51	94.194,20
f) Sonstige Verbindlichkeiten	35.690,39	5.641,65
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**
SUMME PASSIVA	***6.504.958,99***	***6.529.915,73***

P.I.A. AUTOBAHNANSCHLUSSSTELLE REICHENBACH N. PLANUNGSZWECKVERBAND INDUSTRIE- UND GEWERBEGEBIET

- Siegel -

Henry Ruß
Verbandsvorsitzender

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

Anhang zum Jahresabschluss des Planungszweckverbandes „Industrie- und Gewerbegebiet Autobahnanschlußstelle Reichenbach/Vogtl.“ (PIA) zum 31.12.2022

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Jahresrechnung erfolgte unter Beachtung der Vorschriften der SächsGemO, der SächsKomHVO-Doppik und der erlassenen Verwaltungsvorschriften des Sächsischen Staatsministeriums des Innern (SMI). Besondere Beachtung fanden die im Internet (www.kommunale-verwaltung.sachsen.de) veröffentlichten Hinweise des SMI.

Die durch die Rechtsvorschriften vorgegebenen Rahmenbedingungen wurden durch eigene Festlegungen konkretisiert.

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach den Vorschriften des § 51 SächsKomHVO. Zusätzliche Bilanzpositionen wurden nicht hinzugefügt. Der Kontenplan basiert auf den Vorschriften der VwV Kommunale Haushaltssystematik.

Für die Ermittlung der Abschreibung wurde die Abschreibungstabelle zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO-Doppik zugrunde gelegt. Die darin enthaltenen Nutzungsdauern wurden entsprechend der eigenen Einschätzungen konkretisiert.

Es findet grundsätzlich die Methode der linearen Abschreibung Anwendung, vollständig abgeschriebene Vermögensgegenstände werden mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanziert.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 3 SächsKomHVO-Doppik wirklichkeitsgetreu. Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag (31.12.2022) entstanden sind, wurden berücksichtigt, auch wenn sie erst nach dem Abschlussstichtag bis zur Aufstellung der Eröffnungsbilanz bekannt geworden sind.

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Die Brauchwasseranlage wird als Betrieb gewerblicher Art im Planungszweckverband geführt. Sämtliche Rechte/Anlagen/Leitungen/Gebäude/Technik/etc. der Brauchwasseranlage wurde deshalb nach Errichtung und Inbetriebnahme auf Basis der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten auf die jeweiligen Anlagearten aktiviert und abgeschrieben.

Berichtigungen der Eröffnungsbilanz erfolgen gemäß § 62 SächsKomHVO. Die Hinweise und Anregungen im Zusammenhang mit der örtlichen und überörtlichen Prüfung wurden, soweit möglich, umgesetzt.

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen - Aktivseite

1.1. Anlagevermögen

Eine Übersicht über das Anlagevermögen enthält die als Anlage beigefügte Anlageübersicht.

1.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind. Hierzu zählen u.a. entgeltlich erworbene DV-Software und deren Lizenzen, Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und Dienstbarkeiten.

Im Rahmen der Beleginventur wurden die immateriellen Vermögensgegenstände erfasst und mit ihren Anschaffungskosten (vermindert um Abschreibungen) bewertet.

Im Jahr 2022 blieb der Wert stabil bei 45.615,91 EUR.

1.1.2. Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Nach § 36 Abs. 8 SächsKomHVO-Doppik dürfen Zuwendungen, die der Zweckverband im Rahmen der Erfüllung seiner Aufgaben an Dritte für Investitionen geleistet hat, als Sonderposten aktiviert werden (Wahlrecht).

Zum Zeitpunkt der Jahresabschlussbilanz 2022 gab es keine geleisteten Investitionszuwendungen. Sollte der Planungszweckverband zukünftig entsprechende Investitionszuwendungen ausreichen, werden diese entsprechend aktiviert.

1.1.3. Sachanlagevermögen

Insgesamt wird für den Planungszweckverband ein Sachanlagevermögen in Höhe von 4.525.324,84 EUR bilanziert.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Sachanlagevermögen	4.656.692,05 €	- 131.367,21 €	4.525.324,84 €

1.1.3.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Die Erfassung und Bewertung der Grundstücke erfolgte auf Basis des amtlichen Liegenschaftsbuches und der vorliegenden Verträge und Rechnungen. Es wurden alle Flurstücke erfasst und entsprechend der tatsächlichen Nutzung bilanziert und einzeln inventarisiert.

Unbebaute Grundstücke sind alle Grundstücke, die nicht mit einem Hochbau bebaut und nicht zur Vermarktung bestimmt sind.

Auf Grund der umfangreichen Flächenbewegungen und teilweise mehrfachen Verwendungen einzelner Flächen im Zweckverband (z.B. Grün- und Ökoausgleichsflächen und gleichzeitig Versorgungsflächen der Brauchwasseranlage) wurde sich für eine detaillierte Darstellung der Entwicklung der Flurstücke im PIA entschieden. Diese wird insbesondere dadurch erreicht, dass grundsätzlich alle Käufe und Verkäufe von Flurstücken über das Produkt Grundstücksverkehr (511200) verbucht werden. Nach Realisierung eines Vorhabens, z.B. Erschließung einer Industriefläche oder sonstiger Veränderung der Flächen, werden diese auf die jeweiligen Produkte umgebucht. D.h. Industrie- und Gewerbeflächen auf das Produkt Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (511100), Flurstücke der Brauchwasserversorgung auf das Produkt Brauchwasserversorgung (533001) und alle sonstigen unbebauten Grundstücke (z.B. Straßen, Grün-, Ausgleichs-, Rand-, Splitter-, Versorgungsflächen) und Flächen, die nicht für den Verkauf bestimmt sind,

werden auf dem Produkt unbebautes Grundvermögen (111305) ausgewiesen. Straßenbegleitgrün wird im Produkt Straßen und Anlagen (541001) unter dem Konto Grünflächen (011000) dargestellt. Der Aufwuchs der Grün- und Ökoausgleichsflächen wird im Produkt Grün- und Ausgleichsflächen (551001) unter dem Konto Schutz- und Ausgleichsflächen (014000) dargestellt.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.707.591,95 €	3.194,33 €	1.710.786,28 €
01100000 Grünflächen	128.278,75 €	- €	128.278,75 €
01200000 Ackerland	342.740,92 €	- 53.480,02 €	289.260,90 €
01400000 Schutz- und Ausgleichsflächen	1.113.021,55 €	53.734,02 €	1.166.755,57 €
01900000 Sonstige unbebaute Grundstücke	123.550,73 €	2.940,33 €	126.491,06 €

Der Zuwachs auf dem Konto 01400000 Schutz- und Ausgleichsflächen resultiert aus der Umbuchung vom Konto 01200000 Ackerland. Diese war auf Grund eines Veränderungsnachweises erforderlich.

Die leichte Erhöhung auf dem Konto 01900000 Sonstige unbebaute Grundstücke resultiert aus der Verlängerung des Erbbauvertrages im PIA I Gebiet sowie erforderlicher Vermessungs- und Nebenkosten.

Insgesamt erhöhte sich das Anlagevermögen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen um ca. 3,2 T€ auf ca. 1,71 Mio. €.

1.1.3.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen
Alle Grundstücke, die mit einem Hochbau bebaut sind, werden unter der Bilanzposition Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen abgebildet.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	103.233,77 €	- 4.733,23 €	98.500,54 €
02900000 Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden und Grundstücksgleiche Rechte	8.885,91 €	- €	8.885,91 €
02901000 Gebäude Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	94.347,86 €	- 4.733,23 €	89.614,63 €

Die Reduzierung auf dem Konto 02901000 beinhaltet die allgemeinen Abschreibungen der Pumpstation an der Schmalzbachsiedlung.

Insgesamt reduzierte sich das Anlagevermögen für Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen um ca. 4,7 T€ auf ca. 98,5 T€.

1.1.3.3. Infrastrukturvermögen
Zum Infrastrukturvermögen zählen u.a. Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Wasserver-/-entsorgungsanlagen und sonstiges Infrastrukturvermögen.

Die Brauchwasserleitung des BgA Brauchwasseranlage ist als Wasserversorgungsanlage im Produkt 533001 ausgewiesen.

Das Produktkonto 541001 Straßen, Wege, Plätze beinhaltet die Erschließungsstraßen[1], Gewerbering und Am Windrad sowie die Wirtschaftswege der Industrie- und Gewerbegebiete.

Das sonstige Infrastrukturvermögen (03900000) beinhaltet u.a. das zentrale Beschilderungssystem der Industrie- und Gewerbegebiete, die Zufahrtsschranken sowie die Verkehrsleiteinrichtungen (Betongleitwände).

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Infrastrukturvermögen	2.695.071,80 €	- 113.309,84 €	2.581.761,96 €
03500000 Wasserversorgungsanlagen	703.077,67 €	- 30.824,80 €	672.252,87 €
03800000 Straßen, Wege, Plätze	1.867.791,73 €	- 77.191,90 €	1.790.599,83 €
03900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen	124.202,40 €	- 5.293,14 €	118.909,26 €

Die Wertminderung auf den Konten 03500000 Wasserversorgungsanlagen, 03800000 Straßen, Wege, Plätze und 03900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen resultiert aus der allgemeinen Abschreibung.

Insgesamt mindert sich das Infrastrukturvermögen um ca. 113,3 T€ auf ca. 2,6 Mio. €.

1.1.3.4. Bauten auf fremden Grund und Boden

Der Planungszweckverband besitzt keine Bauten auf fremden Grund und Boden, die nicht dinglich gesichert sind.

1.1.3.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Der Planungszweckverband besitzt keine Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler.

1.1.3.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen handelt es sich um die Pumpen und Steuerungsanlagen (ESMR-Technik) des BgA Brauchwasseranlage. Die Betriebsvorrichtungen umfassen insbesondere die Straßenbeleuchtung des Gewerberinges und der Erschließungsstraße Am Windrad.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	149.321,37 €	- 15.971,76 €	133.349,61 €
06200000 Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen	92.389,99 €	- 9.730,84 €	82.659,15 €
06300000 Betriebsvorrichtungen	56.931,38 €	- 6.240,92 €	50.690,46 €

Die Wertminderung resultiert aus der allgemeinen Abschreibung.

1.1.3.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung, z.B. der Geschäftsstelle im Rathaus Reichenbach, wird durch die Stadt Reichenbach zur Verfügung gestellt und über die vereinbarte Sachkostenpauschale pauschalisiert weiterberechnet. Lediglich die nur für den Planungszweckverband benötigte Betriebs- und Geschäftsausstattung wird durch den PIA erworben und in der Bilanzposition ausgewiesen.

[1] Gemäß § 4 Abs. 2 der Verbandssatzung dem PIA zuzuordnen.

Die sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung des Planungszweckverbandes umfasst das Trübungsmessgerät der Pumpstation Brauchwasseranlage (Schmalzbachsiedlung 1z).

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	1.473,16 €	- 546,71 €	926,45 €
07400000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.473,16 €	- 546,71 €	926,45 €

Die Verminderung in Höhe von 546,71 € resultiert aus der allgemeinen Abschreibung. Insgesamt reduziert sich der Wert auf 926,45 €.

1.1.3.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau
Unter den geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau werden die laufenden Maßnahmen des Planungszweckverbandes verstanden. Der Planungszweckverband führte im Jahr 2022 keine laufenden Maßnahmen durch.

1.1.3.9. Finanzanlagevermögen
Unter den Finanzanlagen werden alle Beteiligungen des PIA an Unternehmen, Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere verstanden. Diese sind mit dem anteiligen Eigenkapital bilanziert. Der Planungszweckverband verfügt über kein weiteres Finanzanlagevermögen.

Anlagevermögen
Insgesamt verminderte sich im Jahr 2022 das Anlagevermögen um ca. 131,4 T€ auf ca. 4,6 Mio. €.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Anlagevermögen	4.702.307,96 €	- 131.367,21 €	4.570.940,75 €

1.2. Umlaufvermögen
Zum Umlaufvermögen werden alle Vermögensgegenstände gezählt, die dem Planungszweckverband zur kurz- und mittelfristigen Nutzung zur Verfügung stehen. Dazu gehören u.a. Vorräte, Forderungen und Liquide Mittel.

1.2.1. Vorräte
Als Vorräte werden Waren und Güter bezeichnet, die zum Verbrauch, Verzehr oder zur Verarbeitung gelagert werden. Außerdem gehören Grundstücke und Gebäude, die zur Veräußerung bestimmt sind, ebenfalls zum Umlaufvermögen.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Vorräte	320.856,20 €	660,00 €	321.516,20 €
08400000 Waren und sonstige zur Veräußerung bestimmte Vermögensgegenstände	320.856,20 €	660,00 €	321.516,20 €

Die geringfügige Werterhöhung resultiert aus den Nebenkosten für den Wiederkauf des Baufeldes PIA III Parzelle 1.

1.2.2. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen
Eine wesentliche Aufgabe des Planungszweckverbandes besteht in der Erschließung der Industrie- und Gewerbeflächen. Im Rahmen dieser Tätigkeit übernimmt der Zweckverband die sog. Ersterschließung auch für die später zuständigen Träger. Dies geschieht z.B. bei der Errichtung von Regenbecken, Trink- und Schmutzwasseranlagen und Straßen. Gemeinsam mit den eigenen öffentlichen Erschließungsleistungen (z.B. öffentlicher Grün- und Ökoausgleich, Erschließungsstraßen, etc.) werden die Eigenanteile des Planungszweckverbandes in Form einer Erschließungskostenumlage bei Verkauf der Industrie- und Gewerbeflächen den jeweiligen Investoren weiterberechnet. Bei Erbbauverträgen erfolgt die Weiterberechnung entsprechend des vereinbarten Erbbauzinses.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	97.458,53 €	- 89.092,16 €	8.366,37 €
15110000 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	96.000,00 €	- 96.000,00 €	- €
15916500 debitorische Kreditoren sonstige Forderungen	1.458,53 €	6.907,84 €	8.366,37 €

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen 151100000 beinhalten die Betriebskostenumlagen der Mitgliedskommunen.

Die debitorischen Kreditoren sonstige Forderungen 159165000 beinhalten die Jahresabrechnung der Stadtwerke für die Brauchwasseranlage.

1.2.3. Privatrechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen
Es wurden alle nach dem Bilanzstichtag bekanntgewordenen Forderungen, deren wirtschaftliche Verursachung sich auf den Zeitraum vor dem Bilanzstichtag bezog, aufgenommen.
Die Bewertung der Forderungen erfolgte zum Nennwert. Eine Einzelwert- oder Pauschalwertberichtigung war nicht erforderlich, da zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses alle Forderungen beglichen waren.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.705,61 €	14.070,89 €	15.776,50 €
16110000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 2.097,52 €	7.813,55 €	5.716,03 €
16201000 Interim Auszahlungen AA902	1.383,61 €	- 1.383,61 €	- €
16910000 Sonstige privatrechtliche Forderungen	- €	100,00 €	100,00 €
16916000 kreditorische Debitoren privatrechtl. Forderungen	2.419,52 €	7.540,95 €	9.960,47 €

Die Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Konto 16110000 resultieren aus der Weiterberechnung der Kosten für die Brauchwasseranlage.

Die Forderungen Konto 16916000 kreditorische Debitoren resultieren aus einer Umbuchung im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2021.

Insgesamt stieg der Wert der Privatrechtlichen Forderungen und Wertpapiere des Umlaufvermögens um ca. 14,1 T€ auf ca. 15,8 T€.

1.2.4. Liquide Mittel

Zu den Liquiden Mittel zählen alle Giro-, Termin- und Bargeldbestände.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Liquide Mittel	1.407.587,43 €	180.771,74 €	1.588.359,17 €

Die liquiden Mittel sind im Jahr 2022 um ca. 180,8 T€ angestiegen. Der Planungszweckverband weist zum Stichtag am 31.12.2022 liquide Mittel in Höhe von 1.588.359,17 € aus.

Umlaufvermögen

Insgesamt erhöhte sich im Jahr 2022 das Umlaufvermögen um ca. 106,4 T€ auf ca. 1,9 Mio. €.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Umlaufvermögen	1.827.607,77 €	106.410,47 €	1.934.018,24 €

1.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, die Aufwendungen für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen, erfasst. Zum Stichtag 31.12.2022 weist der Planungszweckverband keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus.

1.4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag

Der Planungszweckverband hat keine nicht durch Kapitalposition gedeckten Fehlbeträge.

1.5. Bilanzsumme Aktiva

Die Bilanzsumme ist im Jahr 2022 um ca. 25 T€ zurück gegangen und beläuft sich zum Stichtag am 31.12.2022 auf ca. 6,5 Mio. €.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
SUMME AKTIVA	6.529.915,73 €	- 24.956,74 €	6.504.958,99 €

2. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen – Passivseite

2.1. Kapitalposition

2.1.1. Basiskapital

Die Verteilung des Basiskapitals auf die Mitgliedskommunen erfolgt entsprechend der Regelungen der Verbandssatzung des Planungszweckverbandes. Zum Stichtag findet die Verbandssatzung in der Fassung (i.d.F.) der Satzungsneufassung vom 30.09.2022 Anwendung.

Die Betriebs- und Investitionskostenumlagen (§§ 18, 19) des Zweckverbandes werden für jedes Verbandsmitglied nach den Einwohnern bemessen. Es gelten die Angaben des statistischen Landesamtes zum Bevölkerungsstand per 30.06. des dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahres. Gleiches gilt für den Beteiligungswert der Verbandsmitglieder. Es erfolgt grundsätzlich jährlich nach Feststellung des Jahresabschlusses eine entsprechende Anpassung.

Die Regelung zum Vor- und Nachteilsausgleich gem. § 21 der Verbandssatzung finden bei der Verteilung des Basiskapitals keine Anwendung, da dieser Ausgleich

durch die Kosten- und Leistungsrechnung auf Basis der Ergebnisrechnung erreicht wird.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Basiskapital	624.311,72 €	- €	624.311,72 €

Es gab im Jahr 2022 keine Veränderung des Basiskapitals in Höhe von ca. 624,3 T€ des Planungszweckverbandes.

2.1.2. Rücklagen
Die Überschüsse aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnisse werden in den Rücklagen verbucht.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Rücklagen	1.513.090,45 €	111.033,39 €	1.624.123,84 €
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.020.060,28 €	87.843,96 €	1.107.904,24 €
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	493.030,17 €	23.189,43 €	516.219,60 €

Die Rücklagen erhöhten sich insgesamt um ca. 111 T€ auf ca. 1.624,1 T€.

2.1.3. Fehlbeträge
Der Planungszweckverband weist zum Stichtag keine Fehlbeträge aus.

2.2. Sonderposten

Als Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen wurden erhaltene und verwendete Zuwendungen für bis zum Eröffnungsbilanzstichtag abgeschlossene Baumaßnahmen und erworbene Vermögensgegenstände ausgewiesen. Diese Sonderposten werden in Abhängigkeit des geförderten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Sonderposten	3.589.758,29 €	- 135.019,57 €	3.454.738,72 €
Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	3.589.757,29 €	- 135.019,57 €	3.454.737,72 €
Sonstige Sonderposten	1,00 €	- €	1,00 €

Der Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen beinhaltet alle Sonderposten vom Land insbesondere aus den Fördermitteln der Gemeinschaftsaufgabe „Zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“ (GRW-INFRA) für die Bauplätze, die Brauchwasseranlage und die Grün- und Ökoausgleichsmaßnahmen. Außerdem enthält diese Position den Sonderposten für die Investitionskostenumlage der Mitgliedskommunen. Sonderposten, auch der Mitgliedskommunen, die Vermögensgegenständen zugeordnet werden können, werden diesen zugeordnet und dementsprechend aufgelöst.

Die Reduzierung von ca. 135 T€ resultiert aus der Abschreibung und der damit verbundenen Auflösung der zugeordneten Sonderposten.

Der Sonstige Sonderposten beinhaltet den Zuschuss der Firmen für die zentrale Beschilderung der Gewerbegebiete (Wegweiser).

Im Jahr 2022 reduzierten sich die Sonderposten um ca. 135 T€ auf ca. 3,45 Mio. €.

2.3. Rückstellungen

Rückstellungen umfassen Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich verursacht wurden, aber hinsichtlich der Fälligkeit oder der Höhe noch ungewiss sind.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Rückstellungen	693.887,76 €	- 19.409,79 €	674.477,97 €
Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	693.887,76 €	- 19.409,79 €	674.477,97 €

Die Rückstellung für sonstige vertragliche Verpflichtungen beinhaltet die Rückstellung für z.B. Prüfungskosten der Jahresabschlüsse und die Abschreibung der Rückstellung für die vertragliche Verpflichtung der Wasserlieferungen an die TENOWO.

Die Rückstellung für die Abschlüsse ist um 380,00 € auf ca. 11,5 T€ angestiegen. Die Rückstellung für die Wasserlieferung ist linear um 19,8 T€ gesunken.

Insgesamt reduzieren sich 2022 die Rückstellungen um ca. 19,4 T€ auf 674,5 T€.

2.4. Verbindlichkeiten

Als Verbindlichkeiten werden alle Verpflichtungen des Planungszweckverbandes bilanziert, für die der Vertragspartner die Leistung vor dem Stichtag erbracht hat. Im Unterschied zu den Rückstellungen stehen für die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag die Höhe und die Fälligkeit der Zahlungen fest.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
Verbindlichkeiten	108.867,51 €	18.439,23 €	127.306,74 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.031,66 €	- 10.984,82 €	- 1.953,16 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	94.194,20 €	- 624,69 €	93.569,51 €
Sonstige Verbindlichkeiten	5.641,65 €	30.048,74 €	35.690,39 €

Seit Ende 2020 hat der Planungszweckverband PIA keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen mehr.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen reduzierten sich im Jahr 2022 um ca. 11,0 T€ auf ca. – 2,0 T€.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen resultieren aus der Abrechnung des tatsächlichen Verwaltungsaufwandes der Mitgliedsgemeinden. Der Aufwand wird jährlich nachträglich auf Basis des tatsächlichen Aufwandes abgerechnet und im Folgejahr bezahlt. Dies führt zum Stichtag zu Verbindlichkeiten für den Planungszweckverband.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten sind 2022 u.a. auf Fördermittel, Interim Einzahlungen, debitorischen Kreditoren und die kreditorischen Debitoren zurückzuführen.

Die Fördermittel werden nach Aktivierung des jeweiligen Anlagevermögens als Sonderposten passiviert. Bis dahin erfolgt die Ausweisung als Sonstige Verbindlichkeit. Weiterhin sind unter dieser Position die Aufwandsentschädigungen für die Verbandsräte, die Umsatzsteuervorauszahlungen für den BgA Brauchwasseranlage ausgewiesen.

Insgesamt erhöhten sich 2022 die Verbindlichkeiten des Planungszweckverbandes um ca. 18,4 T€ auf ca. 127,3 T€.

2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden erhaltene Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen, erfasst. Der Planungszweckverband hatte zum Stichtag keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

2.6. Bilanzsumme Passiva

Die Bilanzsumme beläuft sich zum Stichtag am 31.12.2022 auf ca. 6,5 Mio. €.

Bezeichnung	Anfangssaldo	Bewegungssaldo	Endsaldo
SUMME PASSIVA	6.529.915,73 €	- 24.956,74 €	6.504.958,99 €

3. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Haushaltsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen vor Bilanzstichtag

Der Planungszweckverband ist bis zum Stichtag keine neuen Verpflichtungsermächtigungen für zukünftige Jahre eingegangen.

4. Sondervermögen des Planungszweckverbandes

Der Planungszweckverband verfügt über kein Sondervermögen.

5. Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind

Der Planungszweckverband hat keine Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind. Ein Gesamtabschluss ist deshalb nicht erforderlich.

6. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Im Jahresabschluss 2022 sind alle bekannten Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, berücksichtigt.

7. Übersicht zu den Anlagen, Verbindlichkeiten, kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Bürgschaften, Forderungen und zu übertragenen Haushaltsermächtigungen

Die gemäß § 88 Abs. 4 SächsGemO erforderlichen Übersichten über

- das Anlagevermögen
- die Verbindlichkeiten
- die Forderungen
- die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

sind dem Anhang beigefügt.

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuchungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschreibungen in 2022	Auflösungen in 2022	Umbuchungen in 2022	Zuschreibungen in 2022	Stand am 31.12.2022	am 31.12.2021	am 31.12.2022
	in €												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	45.615,91	0,00	0,00	0,00	45.615,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.615,91	45.615,91
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Sachanlagevermögen	**5.935.461,08**	**57.544,73**	**65.688,88**	**0,00**	**5.927.316,93**	**1.278.769,03**	**135.177,92**	**11.954,86**	**0,00**	**0,00**	**1.401.992,09**	**4.656.692,05**	**4.525.324,84**
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	**1.711.939,69**	**57.486,73**	**53.734,02**	**0,00**	**1.715.692,40**	**4.347,74**	**558,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.906,12**	**1.707.591,95**	**1.710.786,28**
1.3.1.1 Grünflächen	128.278,75	0,00	0,00	0,00	128.278,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.278,75	128.278,75
1.3.1.2 Ackerland	342.740,92	254,00	53.734,02	0,00	289.260,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342.740,92	289.260,90
1.3.1.3 Wald und Forsten	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
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	1.113.021,55	53.734,02	0,00	0,00	1.166.755,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.021,55	1.166.755,57
1.3.1.5 Gewässer	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
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	127.898,47	3.498,71	0,00	0,00	131.397,18	4.347,74	558,38	0,00	0,00	0,00	4.906,12	123.550,73	126.491,06
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	**150.773,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.773,23**	**47.539,46**	**4.733,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**52.272,69**	**103.233,77**	**98.500,54**
1.3.2.1 Wohnbauten	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
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	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
1.3.2.3 Schulen	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
1.3.2.4 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	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
1.3.2.6 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	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
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	150.773,23	0,00	0,00	0,00	150.773,23	47.539,46	4.733,23	0,00	0,00	0,00	52.272,69	103.233,77	98.500,54
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**3.692.182,23**	**58,00**	**11.954,86**	**0,00**	**3.680.285,37**	**997.110,43**	**113.367,84**	**11.954,86**	**0,00**	**0,00**	**1.098.523,41**	**2.695.071,80**	**2.581.761,96**
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	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
1.3.3.2 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	1.009.508,24	0,00	0,00	0,00	1.009.508,24	306.430,57	30.824,80	0,00	0,00	0,00	337.255,37	703.077,67	672.252,87
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	2.503.283,74	58,00	11.954,86	0,00	2.491.386,88	635.492,01	77.249,90	11.954,86	0,00	0,00	700.787,05	1.867.791,73	1.790.599,83
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	179.390,25	0,00	0,00	0,00	179.390,25	55.187,85	5.293,14	0,00	0,00	0,00	60.480,99	124.202,40	118.909,26
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	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
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	376.192,30	0,00	0,00	0,00	376.192,30	226.870,93	15.971,76	0,00	0,00	0,00	242.842,69	149.321,37	133.349,61
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	4.373,63	0,00	0,00	0,00	4.373,63	2.900,47	546,71	0,00	0,00	0,00	3.447,18	1.473,16	926,45
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	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 Finanzanlagevermögen	**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**
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Beteiligungen	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
1.4.3 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	**5.981.076,99**	**57.544,73**	**65.688,88**	**0,00**	**5.972.932,84**	**1.278.769,03**	**135.177,92**	**11.954,86**	**0,00**	**0,00**	**1.401.992,09**	**4.702.307,96**	**4.570.940,75**

Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn 2022	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Stand zum Ende 2022
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**9.031,66**	**-1.953,16**	**0,00**	**0,00**	**-1.953,16**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**94.194,20**	**93.569,51**	**0,00**	**0,00**	**93.569,51**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**5.641,65**	**35.690,39**	**0,00**	**0,00**	**35.690,39**
8. Summe aller Verbindlichkeiten	**108.867,51**	**127.306,74**	**0,00**	**0,00**	**127.306,74**

Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn 2022	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende 2022
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**97.458,53**	**8.366,37**	**0,00**	**0,00**	**8.366,37**
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	96.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.458,53	8.366,37	0,00	0,00	8.366,37
2. Privatrechtliche Forderungen	**1.705,61**	**15.776,50**	**0,00**	**0,00**	**15.776,50**
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	**99.164,14**	**24.142,87**	**0,00**	**0,00**	**24.142,87**

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Erträge/Aufwendungen	übertragen Reste aus 2020	übertragen Reste aus 2021	übertragen Reste ins 2022
	Euro		
11	0,00	0,00	0,00
111	0,00	0,00	0,00
1111	0,00	0,00	0,00
111100	0,00	0,00	0,00
1112	0,00	0,00	0,00
111200	0,00	0,00	0,00
1113	0,00	0,00	0,00
111301	0,00	0,00	0,00
111302	0,00	0,00	0,00
111305	0,00	0,00	0,00
51	0,00	0,00	0,00
511	0,00	0,00	0,00
5110	0,00	0,00	0,00
511001	0,00	0,00	0,00
511002	0,00	0,00	0,00
5111	0,00	0,00	0,00
511100	0,00	0,00	0,00
5112	0,00	0,00	0,00
511200	0,00	0,00	0,00
53	0,00	0,00	0,00
533	0,00	0,00	0,00
5330	0,00	0,00	0,00
533001	0,00	0,00	0,00
54	0,00	0,00	0,00
541	0,00	0,00	0,00
5410	0,00	0,00	0,00
541001	0,00	0,00	0,00
55	0,00	0,00	0,00
551	0,00	0,00	0,00
5510	0,00	0,00	0,00
551001	0,00	0,00	0,00
57	0,00	0,00	0,00
571	0,00	0,00	0,00
5710	0,00	0,00	0,00
571001	0,00	0,00	0,00
61	0,00	0,00	0,00
612	0,00	0,00	0,00
6120	0,00	0,00	0,00
612001	0,00	0,00	0,00
613	0,00	0,00	0,00
6130	0,00	0,00	0,00
613000	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen/Auszahlungen	übertragen Reste aus 2020	übertragen Reste aus 2021	übertragen Reste ins 2022
	Euro		
11	0,00	0,00	0,00
111	0,00	0,00	0,00
1111	0,00	0,00	0,00
111100	0,00	0,00	0,00
1112	0,00	0,00	0,00
111200	0,00	0,00	0,00
1113	0,00	0,00	0,00
111301	0,00	0,00	0,00
111302	0,00	0,00	0,00
111305	0,00	0,00	0,00
51	0,00	0,00	0,00
511	0,00	0,00	0,00
5110	0,00	0,00	0,00
511001	0,00	0,00	0,00
511002	0,00	0,00	0,00
5111	0,00	0,00	0,00
511100	0,00	0,00	0,00
5112	0,00	0,00	0,00
511200	0,00	0,00	0,00
53	0,00	0,00	0,00
533	0,00	0,00	0,00
5330	0,00	0,00	0,00
533001	0,00	0,00	0,00
54	0,00	0,00	0,00
541	0,00	0,00	0,00
5410	0,00	0,00	0,00
541001	0,00	0,00	0,00
55	0,00	0,00	0,00
551	0,00	0,00	0,00
5510	0,00	0,00	0,00
551001	0,00	0,00	0,00
57	0,00	0,00	0,00
571	0,00	0,00	0,00
5710	0,00	0,00	0,00
571001	0,00	0,00	0,00
61	0,00	0,00	0,00
612	0,00	0,00	0,00
6120	0,00	0,00	0,00
612001	0,00	0,00	0,00
613	0,00	0,00	0,00
6130	0,00	0,00	0,00
613000	0,00	0,00	0,00

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss des Planungszweckverbandes „Industrie- und Gewerbegebiet Autobahnanschlußstelle Reichenbach/Vogtl.“ (PIA) zum 31.12.2022

Der Zweckverband beschloss in der Verbandsversammlung am 06.10.2022 den Haushalt für das Haushaltsjahr 2022 und 2023. Am 27.10.2022 erhielt der Planungszweckverband den Feststellungsbescheid der Kommunalaufsicht.

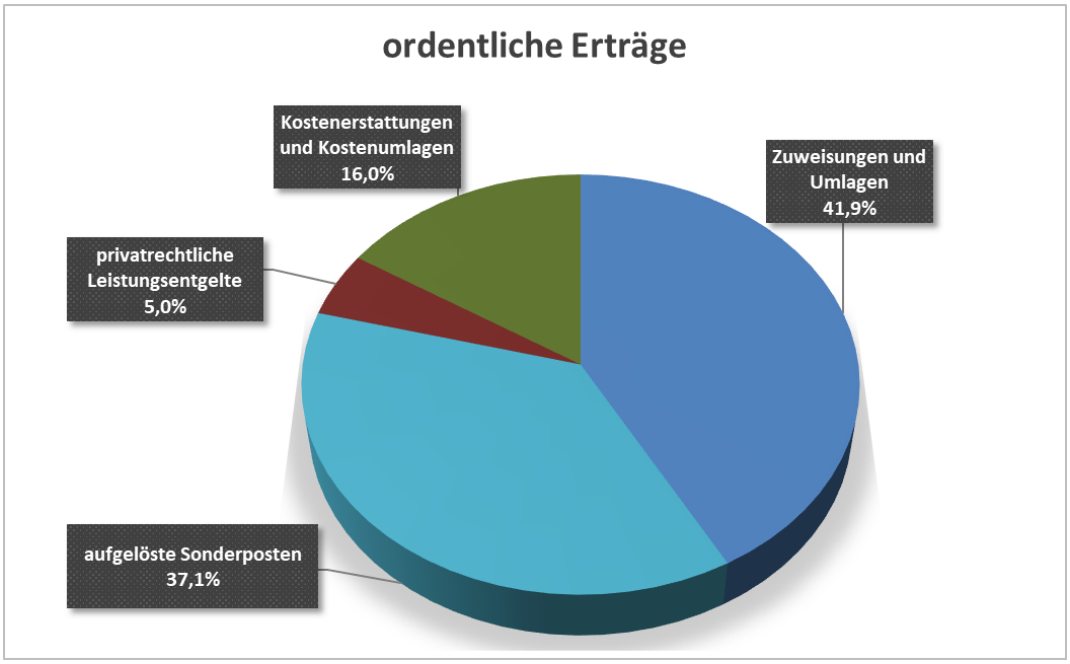
1. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen aller Produkte dargestellt. Dabei wird in ein ordentliches Ergebnis und ein Sonderergebnis unterschieden. Das ordentliche Ergebnis umfasst alle Geschäftsvorfälle, die zum normalen Geschäftsbetrieb des Zweckverbandes gehören. Im Sonderergebnis werden alle wirtschaftlichen Vorgänge dargestellt, nicht zur gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit gehören und die Gewinne und Verluste aus der Vermögensveräußerung.

Der Ergebnishaushalt 2022 schließt mit einem Überschuss von 111.033,39 € ab. Davon entfallen 87.843,96 € auf das ordentliche Ergebnis und 23.189,43 € auf das Sonderergebnis.

1.1. Ordentliches Ergebnis

1.1.1. Ordentliche Erträge

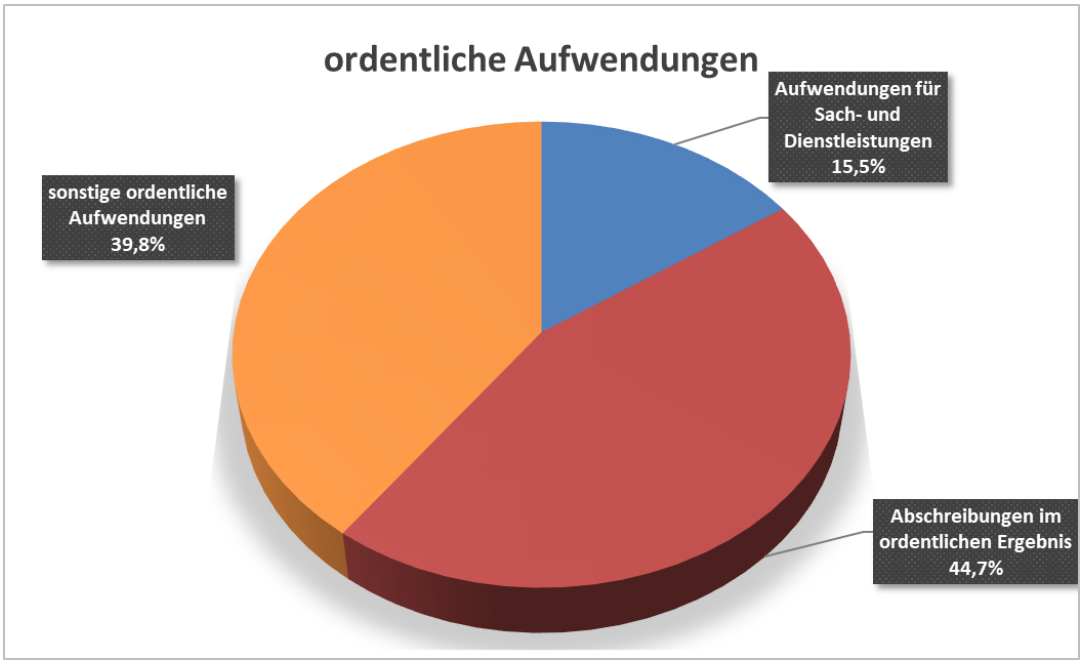


Die wichtigsten ordentlichen Erträge des Planungszweckverbandes sind die Betriebskostenumlagen der Mitgliedskommunen (Zuweisungen und Umlagen). Sie werden gemäß § 18 der Verbandssatzung des PIA herangezogen. Diese stellen 2022 einen Anteil von ca. 41,9 % der ordentlichen Erträge dar.
Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (z.B. Pachteinnahmen) tragen zu ca. 5,0 %, die aufgelösten Sonderposten für erhaltene Zuschüsse tragen zu ca. 37,1 % und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen für den Brauchwasserbezug zu ca. 16,0 % zu den ordentlichen Erträgen bei.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Planansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2021	2022	2022	
			Euro			
			1	2	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten		233.889,04	281.100,00	287.519,57	6.420,00
	31420100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/GV BKU RC	75.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00
	31420200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/GV BKU HG	9.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
	31420300	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/GV BKU LF	12.000,00	15.500,00	15.500,00	0,00
	31610000	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, Zuweisungen Beiträgen, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelten,Spenden investive Umlagen sowie unentgeltliche Vermögensübertragungen	137.889,04	128.600,00	135.019,57	6.420,00
	31610000	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, Zuweisungen Beiträgen, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelten,Spenden investive Umlagen sowie unentgeltliche Vermögensübertragungen	137.889,04	128.600,00	135.019,57	6.420,00
3	sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00
5	privatrechtliche Leistungsentgelte		18.151,56	17.800,00	18.051,56	252,00
	34110000	Mieten und Pachten	12.300,00	12.000,00	12.200,00	200,00
	34110100	Erbbauzins	5.851,56	5.800,00	5.851,56	52,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		66.091,18	67.000,00	57.996,45	-9.004,00
	34870000	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	67.219,95	67.000,00	57.996,45	-9.004,00
	34871000	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen 0% Ust.	-1.128,77	0,00	0,00	0,00
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00
9	sonstige ordentliche Erträge		1.086,49	0,00	29,72	30,00
	35620000	Säumniszuschläge	47,98	0,00	29,72	30,00
	35810000	Erträge aus Zuschreibungen	1.038,51	0,00	0,00	0,00
10	**ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)**		**319.218,27**	**365.900,00**	**363.597,30**	**-2.303,00**

Insgesamt konnten ordentliche Erträge in Höhe von ca. 363,6 T€ (Vorjahr: 319,2 T€) erzielt werden.

1.2. Ordentliche Aufwendungen



Die ordentlichen Aufwendungen beinhalten zu ca. 39,8 % die sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Diese beinhalten den Aufwand für ehrenamtliche Entschädigungen, Geschäftsaufwendungen, Aus- und Weiterbildung, öffentliche Bekanntmachungen, Marketing, Rechtsberatung, Steuern und Versicherung sowie den Verwaltungsaufwand der Mitgliedskommunen.

Die planmäßigen Abschreibungen umfassen ca. 44,7 % der ordentlichen Aufwendungen des Zweckverbandes. Die planmäßen Abschreibungen ergeben sich unter Berücksichtigung der Abschreibungssätze des Planungszweckverbandes aus der Vermögenserfassung. Die durchschnittliche Nutzungsdauer des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens gemäß § 6 Satz 3 Nr. 2 SächsKomHVO-Doppik beträgt ca. 30 Jahre.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen ca. 15,5 % der ordentlichen Aufwendungen des Zweckverbandes. Diese beinhalten alle Kosten für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (z.B. Straßen- und Fußwege, Pflegeaufwendungen) und Bewirtschaftung (z.B. Grundsteuern), Mieten und Pachten sowie die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Energie- und Wartungskosten der Brauchwasseranlage, etc.).

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			Euro			
			1	2	4	5
11	Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		83.998,08	46.000,00	42.647,33	-3.353,00
	42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.726,90	13.500,00	21.070,42	7.570,00
	42210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	31.393,69	1.500,00	0,00	-1.500,00
	42310000	Mieten und Pachten	950,00	1.000,00	950,00	-50,00
	42410000	Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	3.555,72	6.000,00	3.640,43	-2.360,00
	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	24.371,77	24.000,00	16.986,48	-7.014,00
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		127.909,56	114.500,00	123.223,06	8.723,00
	47110000	Abschreibungen auf immatrielle Vermögen und Sachvermögen	127.909,56	114.500,00	123.223,06	8.723,00
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
17	sonstige ordentliche Aufwendungen		116.392,25	166.200,00	109.882,95	-56.317,00
	44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	800,00	2.000,00	1.400,00	-600,00
	44310000	Geschäftsaufwendungen	6.297,19	36.200,00	4.525,50	-31.675,00
	44310100	Weiterbildung	214,20	500,00	0,00	-500,00
	44310200	Rechtsberatung und Beraterverträge	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	44310300	Marketingaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	44316000	Geschäftsaufwendungen Kontogebühren für Guthaben	5.140,36	6.000,00	3.482,31	-2.518,00
	44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.468,38	7.500,00	5.696,29	-1.804,00
	44520100	Verwaltungsaufwand Reichenbach	77.340,00	90.000,00	77.592,00	-12.408,00
	44520200	Verwaltungsaufwand Heinsdorfergrund	16.854,20	22.000,00	15.977,51	-6.022,00
	44820000	Säumniszuschläge	3.277,92	0,00	1.209,34	1.209,00
18	**ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)**		**328.299,89**	**326.700,00**	**275.753,34**	**-50.947,00**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen leicht unter den Erwartungen. Die Abschreibungen lagen deutlich über den Planansätzen. Dies ist insbesondere auf die erhöhten Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Gewerbering und dem Betrieb der Brauchwasseranlage zurückzuführen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen und Transferaufwendungen lagen teilweise deutlich unter den Planansätzen. Grund für die deutliche Reduzierung z.B. des Verwaltungsaufwandes der Stadt Reichenbach waren die begrenzten Personalkapazitäten für den Planungszweckverband PIA. Einige Verfahren (z.B. Bebauungsplanverfahren PIA II, etc.) konnten nicht wie geplant umgesetzt werden. Dies führte auch zu einer deutlichen Reduzierung der im Bereich der Geschäftssaufwendungen, da hier u.a. die Planungskosten mit veranschlagt sind.

Insgesamt beliefen sich die ordentlichen Aufwendungen auf ca. 275,8 T€ (Vorjahr: 328,3 T€).

1.3. Sonderergebnis

1.3.1. Außerordentliche Erträge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Planansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2021	2022	2022	
			Euro			
			1	2	4	5
20	außerordentliche Erträge		2.137.567,68	19.800,00	35.144,29	15.344,00
	50130000	Erträge aus außerplanmäßiger Auflösung von Sonderposten	1.271.286,89	0,00	0,00	0,00
	50190000	Sonstige außergewöhnliche Erträge	19.789,79	19.800,00	19.789,79	-10,00
	50610000	Erträge aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	846.169,00	0,00	15.354,50	15.355,00
	50610100	Erträge aus Grunddienstbarkeiten von unbeweglichen Vermögensgegenständen	322,00	0,00	0,00	0,00

Insgesamt liegen die außerordentlichen Erträge über dem Planansatz. Dies resultiert aus dem Verkauf der ehem. Verkehrsfläche im PIA II Gebiet an die Firma thermofin GmbH. Die außerordentlichen Erträge beliefen sich 2022 auf ca. 35,1 T€.

1.3.2. Außerordentliche Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Planansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
			2021	2022	2022	
			Euro			
			1	2	4	5
21	außerordentliche Aufwendungen		1.961.786,94	0,00	11.954,86	11.955,00
	51390000	Sonstige außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen sowie aufgrund von Vermögensabgang	547,83	0,00	0,00	0,00
	51610000	Aufwendungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.961.239,11	0,00	11.954,86	11.955,00

Es waren keine außerordentlichen Aufwendungen geplant. Die Aufwendungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von ca. 12,0 T€ resultieren aus dem Verkauf der ehem. Verkehrsfläche im PIA II Gebiet an die Firma thermofin GmbH. Die außerordentlichen Aufwendungen betrugen 2022 ca. 12,0 T€.

2. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden alle zahlungspflichtigen Geschäftsvorgänge eines Haushaltsjahres dargestellt.

2.1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

2.1.1. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der tatsächliche Zahlungsverlauf im Vergleich zum Planansatz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Planansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ Planansatz
			2021	2022	2022	
			Euro			
			1	2	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit		0,00	152.500,00	248.500,00	96.000,00
	61420000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	152.500,00	248.500,00	96.000,00
3	sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge		4,00	0,00	0,00	0,00
5	privatrechtliche Leistungsentgelte		18.151,56	17.800,00	18.273,56	473,56
	64110000	Mieten und Pachten	12.300,00	12.000,00	12.100,00	100,00
	64110100	Einzahlung aus Erbbauzins	5.851,56	5.800,00	5.851,56	51,56
	64610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	322,00	322,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		217.872,36	67.000,00	63.882,57	-3.117,43
	64820000	Einz. aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden/ GV	145.000,00	0,00	0,00	0,00
	64870000	Einz. aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	72.872,36	67.000,00	63.882,57	-3.117,43
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
8	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		47,98	0,00	29,72	29,72
	65620000	Säumniszuschläge	47,98	0,00	29,72	29,72
9	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)**		**236.075,90**	**237.300,00**	**330.685,85**	**93.385,85**

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf ca. 330,7 T€ (Vorjahr: 236,1 T€). Diese liegen ca. 93,4 T€ über dem Planansatz.

2.1.2. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Planansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ Planansatz
			2021	2022	2022	
			Euro			
			1	2	4	5
10	Personalauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		85.419,46	43.000,00	48.511,23	5.511,23
	72110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.603,72	10.500,00	22.193,60	11.693,60
	72210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	31.393,69	1.500,00	0,00	-1.500,00
	72310000	Mieten und Pachten	950,00	1.000,00	950,00	-50,00
	72410000	Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	6.994,15	6.000,00	2.272,22	-3.727,78
	72710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	23.477,90	24.000,00	23.095,41	-904,59
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		201.926,25	166.200,00	112.172,24	-54.027,76
	74210000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	960,00	2.000,00	1.280,00	-720,00
	74310000	Geschäftsauszahlungen	6.131,39	38.700,00	4.095,50	-34.604,50
	74316000	Geschäftsauszahlungen Kontogebühren für Guthaben	4.190,82	6.000,00	4.865,92	-1.134,08
	74410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.588,73	7.500,00	6.527,28	-972,72
	74520000	Erstattungen an Gemeinden/ GV	98.717,37	112.000,00	94.194,20	-17.805,80
	74820000	Säumniszuschläge	3.277,92	0,00	1.209,34	1.209,34
	79999000	Allgemeine Finanzauszahlungen	81.060,02	0,00	0,00	0,00
16	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)**		**287.345,71**	**209.200,00**	**160.683,47**	**-48.516,53**

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beliefen sich auf ca. 160,7 T€. Sie liegen damit ca. 48,5 T€ unter dem Planansatz.

2.1.3. Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ Planansatz
		2021	2022	2022	
		Euro			
		1	2	4	5
17	**Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)**	**-51.269,81**	**28.100,00**	**170.002,38**	**141.902,38**

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 2022 ca. 170,0T€. Dieser liegt ca. 141,9 T€ über dem Planansatz.

2.2. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

2.2.1. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ Planansatz
			2021	2022	2022	
			Euro			
			1	2	4	5
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		318.000,00	0,00	0,00	0,00
	68110000	Investitionszuwendungen vom Land	463.000,00	0,00	0,00	0,00
	68120000	Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	-145.000,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		846.169,00	0,00	0,00	0,00
	68210000	Einzahlungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	846.169,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
25	**Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)**		**1.164.169,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Im Jahr 2022 wurden keine Einzahlungen aus Investitionstätigkeit geleistet.

2.2.2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Planansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ Planansatz
			2021	2022	2022	
			Euro			
			1	2	4	5
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		357.279,46	95.000,00	6.265,19	-88.734,81
	78210000	Erwerb von unbeweglichen Vermögensgegenständen	357.279,46	95.000,00	6.265,19	-88.734,81
28	Auszahlungen für Baumaßnahmen		151.610,63	10.000,00	0,00	-10.000,00
	78512000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	151.610,63	10.000,00	0,00	-10.000,00
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		8.139,03	0,00	0,00	0,00
	78320000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Gegenständen des Anlagevermögens	8.139,03	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00	0,00
31	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
33	**Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)**		**517.029,12**	**105.000,00**	**6.265,19**	**-98.734,81**

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit lagen 2022 bei ca. 6,3 T€ und damit ca. 98,7 T€ unter dem Planansatz.

2.2.3. Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ Planansatz
		Euro			
		1	2	4	5
34	**Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)**	**647.139,88**	**-105.000,00**	**-6.265,19**	**98.734,81**

Der Zahlungsmittelsaldo aus der Investitionstätigkeit beträgt ca. – 6,3 T€.
Dieser liegt ca. 98,7 T€ über dem Planansatz.

2.3. Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ Planansatz
		Euro			
		1	2	4	5
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00
40	**Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Die letzte Kreditverpflichtung wurde im Jahr 2020 getilgt. Im Jahr 2022 war kein Kredit- oder Darlehen geplant.

2.4. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (durchlaufende Gelder)

Haushaltsunwirksame Vorgänge sind durchlaufende Gelder, z.B. Zahlwegbuchungen (Umbuchungen zwischen den Konten des Planungszweckverbandes) und ungeklärte Ein-/Auszahlungen (Zahlungen die nicht zugeordnet werden konnten) sowie der Umsatzsteuerzahlungsfluss für den Betrieb gewerblicher Art Brauchwasser.

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Planansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ Planansatz
			2021	2022	2022	
			Euro			
			1	2	4	5
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen		0,00	0,00	0,00	0,00
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen		0,00	0,00	0,00	0,00
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern		-354.180,61		27.962,36	27.962,36
	67000000	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-463.000,00		15.354,50	15.354,50
	67111600	Einzahlung Umsatzsteuer 16%	549,54		0,00	0,00
	67111900	Einzahlung Umsatzsteuer 19%	12.787,00		12.352,11	12.352,11
	67115000	Umsatzsteuervoranmeldung Einzahlung	803,26		0,00	0,00
	67117000	Einzahlungen für ungeklärte Einnahmen Haushalt	94.679,59		0,00	0,00
	67119400	Einzahlungen für Vorschüsse aus ungeklärten Einnahmen Haushalt	0,00		255,75	255,75
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		12.538,09		10.927,81	10.927,81
	77000000	Haushaltswirksame Auszahlungen	808,55		-1.383,61	-1.383,61
	77111900	Auszahlung Vorsteuer	7.201,14		5.625,94	5.625,94
	77115000	Umsatzsteuervoranmeldung Auszahlung	4.528,40		6.429,73	6.429,73
	77119400	Auszahlung für Vorschüsse aus ungeklärten Ausgaben Haushalt	0,00		255,75	255,75
46	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]**		**-366.718,70**		**17.034,55**	**17.034,55**

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beträgt zum Stichtag ca. 17,0 T€.

3. Haushaltsübertragungen

Nach § 21 SächsKomHVO-Doppik sind Ansätze für Auszahlungen für Investitionen bis zur Fälligkeit der Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Für die bisher nicht in Anspruch genommenen Planansätze erfolgen keine Übertragungen. Eine Übersicht ist als Anlage zum Anhang beigefügt. Übertragungen von Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets wurden nicht vorgenommen. Hier wurden keine Vermerke im Haushaltsplan beschlossen.

4. Abschließende Beurteilung

Der vorliegende Jahresabschluss 2022 weist eine Bilanzsumme von ca. 6,50 Mio. € (VJ 6,53 Mio. €) aus. Von dieser Gesamtsumme entfallen ca. 4,57 Mio. € (VJ 4,7 Mio. €) oder ca. 70,3 % (VJ 72,0 %) auf das Anlagevermögen und ca. 1,93 Mio. € (VJ 1,83 Mio. €) oder ca. 29,7 % (VJ 28,0 %) auf das Umlaufvermögen. Das Vermögen des Planungszweckverbandes ist grundsätzlich durch eine hohe Anlagenintensität gekennzeichnet. Der Zweckverband verfügt zum Bilanzstichtag über kein Finanzanlagevermögen.

Risiken für spätere Haushaltsjahre können grundsätzlich im Zusammenhang mit dem umfangreichen Fördermitteleinsatz des Planungszweckverbandes nicht ausgeschlossen werden, da die Verwendungsnachweisprüfung meist mehrere Jahre später erfolgt. Rückforderungen von Fördermitteln und Verzugszinsen können grundsätzlich trotz intensiver Rücksprache mit den Fördermittelgebern auf den Zweckverband zukommen.

Die Passivseite der Bilanz stellt die Finanzierungsmittel dar. Die Kapitalposition (Basiskapital und Rücklagen) beträgt ca. 2,25 Mio. € (VJ 2,14 Mio. €). Damit beträgt die Kapitalquote ca. 34,6 % (VJ 32,7 %).

Weiterhin erfolgt die Finanzierung des Vermögens mit ca. 3,5 Mio. € (VJ 3,6 Mio. €) oder ca. 53,1 % (VJ 55,0 %) aus Sonderposten (Zuwendungen und Zuschüsse), mit ca. 674,5 T€ (VJ 693,9 T€) oder 10,4 % (VJ 10,6 %) aus Rückstellungen und mit ca. 127,3 T€ (VJ 108,9 T€) oder 2,0 % (VJ 1,7 %) aus Verbindlichkeiten (einschließlich Kredite). Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden nicht ausgewiesen.

Der Überschuss des ordentlichen- und des Sonderergebnisses wird auf neue Rechnung vorgetragen und in die entsprechende Ergebnisrücklage eingestellt.

Die gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO erforderliche Übersicht zu den Gremienvertretern der Verbandsversammlung ist dem Rechenschaftsbericht als Anlage beigefügt.

Tobias Keller
Geschäftsführer

Anlage: **Information gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO**

Information gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO zu den Vertretern in der Verbandsversammlung

(Legislaturperiode 2019 - 2024)

Anrede	Name	Vorname	Funktion	Informationen gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO
Stadt Reichenbach				
Herr	Raphael	Kürzinger	Verbandsvorsitzender bis 08.05.2023	Aufsichtsrat WOBA Reichenbach mbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Reichenbach GmbH, Aufsichtsrat RAD mbH, Betriebsausschuss Kommunales Bestattungswesen
Herr	Henry	Ruß	Verbandsvorsitzender ab 12.09.2023	Aufsichtsrat WOBA Reichenbach mbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Reichenbach GmbH, Aufsichtsrat RAD mbH, Betriebsausschuss Kommunales Bestattungswesen
Herr	Carsten	Heinke	Verbandsrat	
Herr	Veit	Bursian	Stellvertreter	Aufsichtsrat Stadtwerke Reichenbach GmbH, Verbandsrat Rettungszweckverband Südwestsachsen, Verwaltungsrat Wilhelm Külz Stiftung
Frau	Anja	Gürtler	Verbandsrat	Trägerverein Vogtlandphilharmonie
Herr	Frank	Wirth	Stellvertreter	Aufsichtsrat RAD mbH
Herr	Hans-Jochen	Köhler	Verbandsrat	
Herr	Ralf	Malek	Stellvertreter	Aufsichtsrat Stadtwerke Reichenbach GmbH
Herr	Dr. Ulf	Solheid	Verbandsrat	
Herr	Lochmann	Andreas	Stellvertreter ab 05.06.2023	Aufsichtsrat Stadtwerke Reichenbach GmbH
Herr	Dr. Wolfgang	Viebahn	Verbandsrat	
Herr	Andreas	Alders	Stellvertreter	Aufsichtsrat Stadtwerke Reichenbach GmbH
Gemeinde Heinsdorfergrund				
Frau	Dick	Marion	1. stellvertr. Verbandsvors.	
Herr	Jürgen	Eckl	Verbandsrat	
Herr	Uwe	Georgi	Stellvertreter	Gesellschafter der Firma Kessel & Georgi GmbH
Herr	Bernd	Prenzel	Verbandsrat	
Herr	Jürgen	Bär	Stellvertreter	
Frau	Melanie	Dommaschk	Verbandsrat	
Herr	Sturm	Christian	Stellvertreter	
Herr	Wolfgang	Löffler	Verbandsrat	
Herr	Klaus-Dieter	Geyer	Stellvertreter	
Stadt Lengenfeld				
Herr	Volker	Bachmann	2. stellvertr. Verbandsvors.	
Herr	Ingo	Zöbisch	Verbandsrat	
Herr	Volker	Sönnichsen	Stellvertreter	
Frau	Simone	Hübschmann	Verbandsrat	
Herr	Mario	Mario	Stellvertreter	
Herr	Steve	Dittes	Verbandsrat	
Herr	Ronny	Meißner	Stellvertreter	
Herr	Andreas	Heyne	Verbandsrat	
Herr	Wolfgang	Schmutzler	Stellvertreter	