

**Jahresabschluss
der Gemeinde Neißeaue**



**für das Haushaltsjahr
2013**

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2012	2013	2013	2013	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	478.213,56	455.910	455.910,00	527.987,84	72.078
	darunter: Grundsteuer A und B	120.209,00	167.420	167.420,00	167.869,73	450
	Gewerbesteuer	77.403,56	22.500	22.500,00	62.604,32	40.104
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	251.432,42	240.580	240.580,00	271.478,99	30.899
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.126,92	19.930	19.930,00	20.156,48	226
2	+ Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	445.649,00	892.155	892.155,00	1.104.086,43	211.931
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	445.649,00	464.370	464.370,00	464.371,00	1
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	1.195	1.195,00	1.195,26	0
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	297.497,77	297.498
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	368.960	368.960,00	382.373,22	13.413
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	26.310	26.310,00	95.804,97	69.495
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	138.740	138.740,00	161.987,56	23.248
7	+ Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	26.195	26.195,00	34.705,57	8.511
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	535,34	535
9	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	104.645	104.645,00	1.617.264,34	1.512.619
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	923.862,56	2.012.915	2.012.915,00	3.924.745,27	1.911.830
11	Personalaufwendungen	634.176,04	624.415	624.415,00	596.970,73	-27.444
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen	0,00	0	0,00	0,00	0
	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
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen für Versorgungsempfänger	0,00	0	0,00	0,00	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	495.200	495.223,90	503.235,09	8.011
14	+ planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	661.373,54	661.374
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.098,12	15.225	15.225,00	15.381,67	157
16	+ Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	565.287,97	800.935	800.935,00	807.249,93	6.315
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	142.290	142.266,10	164.455,28	22.189
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.216.562,13	2.078.065	2.078.065,00	2.748.666,24	670.601
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	-292.699,57	-65.150	-65.150,00	1.176.079,03	1.241.229
20	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	7.391,96	7.392
21	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	6.667,34	6.667
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	0,00	0	0,00	724,62	725
23	= Gesamtergebnis (Nummern 19 + 22)	-292.699,57	-65.150	-65.150,00	1.176.803,65	1.241.954
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	87.615	87.615,00	0,00	-87.615
25	Betrag, der durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt wird	0,00	0	0,00	331.612,42	331.612
26	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./. Nummer 25)	-292.699,57	-65.150	-65.150,00	845.191,23	910.181
27	= nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	-292.699,57	-65.150	-65.150,00	0,00	65.150

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	844.466,61
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage des Sonderergebnisses eingestellt oder zur Deckung von vorgetragenen Fehlbeträgen des Sonderergebnisses verwendet wird	724,62
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
6	Fehlbetrag, der nach § 25 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik zu veranschlagen und auf das ordentliche Ergebnis der Folgejahre vorzutragen ist	0,00
7	Fehlbeträge des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren mit dem Basiskapital	0,00
9	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00
	Verrechnung von kamerale Fehlbeträgen aus Vorjahren, der durch den Überschuss der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen gedeckt wird	331.612,42

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		2012	2013	2013	2013	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	478.213,56	455.910	455.910	493.286,93	37.377
	darunter: Grundsteuer A und B	120.209,00	167.420	167.420	162.440,00	-4.980
	Gewerbesteuer	77.403,56	22.500	22.500	32.964,99	10.465
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	251.432,42	240.580	240.580	271.658,04	31.078
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.126,92	19.930	19.930	20.168,04	238
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	445.649,00	901.670	901.670	918.665,20	16.995
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	445.649,00	464.370	464.370	464.371,00	1
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	10.710	10.710	10.712,93	3
	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	0,00	372.475	372.475	375.666,01	3.191
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	26.310	26.310	95.133,29	68.823
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	138.740	138.740	156.994,17	18.254
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	26.195	26.195	34.275,69	8.081
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	104.645	104.645	138.107,28	33.462
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	923.862,56	2.025.945	2.025.945	2.212.128,57	186.184
10	Personalauszahlungen	634.176,04	624.415	624.415	597.329,16	-27.086
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	495.200	495.224	470.291,49	-24.932
13	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	17.098,12	15.225	15.225	15.507,23	282
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	565.287,97	800.935	800.935	802.522,33	1.587
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	142.290	142.266	182.307,92	40.042
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	1.216.562,13	2.078.065	2.078.065	2.067.958,13	-10.107
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)	-292.699,57	-52.120	-52.120	144.170,44	196.290
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	200.568,98	499.600	499.600	444.714,63	-54.885
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	10.462,17	10.462
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	6.998,74	6.999
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)	200.568,98	499.600	499.600	462.175,54	-37.424
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	0,00	0	0	1.700,40	1.700
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	280.250	280.250	119.668,28	-160.582
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	1.256,90	1.257
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	3.295	3.295	5.396,46	2.101
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	0,00	283.545	283.545	128.022,04	-155.523

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2012	2013	Ansatz 2013	2013	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 37 enthalten sind	0,00	0	0	0,00	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	200.568,98	216.055	216.055	334.153,50	118.099
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)	-92.130,59	163.935	163.935	478.323,94	314.389
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	-71.599,00	27.100	27.100	0,00	-27.100
37	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	52.541,26	44.505	44.505	44.502,44	-3
38	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 ./ Nummer 37)	-124.140,26	-17.405	-17.405	-44.502,44	-27.097
39	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 38)	-216.270,85	146.530	146.530	433.821,50	287.292
40	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Geldanlagen, aus Darlehensrückflüssen und aus Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0,00	0
41	- Auszahlungen für Geldanlagen, für die Gewährung von Darlehen und für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	523.155	523.155	422.995,58	-100.159
	darunter: Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	422.995,58	422.996
42	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0	0	2.325.127,21	2.325.127
43	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0	0	2.324.556,58	2.324.557
44	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 40 + 42) ./ (Nummern 41 + 43)]	0,00	-523.155	-523.155	-422.424,95	100.730
45	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	68.742,30	0	0	24.666,34	24.666
46	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 39 + 44 + 45)	24.666,34	-376.625	-376.625	36.062,89	412.688

Aktivseite	2013	2012	Passivseite	2013	2012
	in Euro			in Euro	
1. Anlagevermögen	19.201.657,11	18.234.201,91	1. Kapitalposition	9.412.935,69	8.234.902,16
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00	a) Basiskapital	8.567.744,46	8.566.514,58
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	b) Rücklagen	845.191,23	0,00
c) Sachanlagevermögen	17.082.406,07	17.590.076,87	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	844.466,61	0,00
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	444.228,97	444.228,97	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	724,62	0,00
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	4.687.633,58	4.811.902,74	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	11.169.107,17	11.012.365,84	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c) Fehlbeträge	0,00	-331.612,42
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	aa) Vortrag von kameraleen Fehlbeträgen aus den Vorjahren	0,00	-331.612,42
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	672.681,58	738.383,27	bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	97.495,63	115.112,44	cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.259,14	468.083,61	2. Sonderposten	8.793.681,82	8.765.334,56
d) Finanzanlagevermögen	2.119.250,04	644.124,04	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	8.762.938,22	8.753.292,61
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	11.639,30	12.041,95
bb) Beteiligungen	2.109.714,52	644.124,04	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	9.586,63	0,00
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	9.517,67	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	3. Rückstellungen	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	9.535,52*	0,00	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	170.457,61	410.775,14	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
a) Vorräte	2.387,54	1.852,20	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	128.535,56	346.049,82	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	13.007,14	38.206,78	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	26.527,37*	24.666,34	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	118,66	0,00	g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	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	0,00	0,00
BILANZSUMME AKTIVA	19.372.233,38	18.644.977,05	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	973.341,39	1.559.071,40
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	748.621,68	1.216.119,70
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	57.105,04	43.608,74
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	1.240,15
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	167.614,67	298.102,81
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	192.274,48	85.668,93
			BILANZSUMME PASSIVA	19.372.233,38	18.644.977,05

* Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2013 wird in der Finanzrechnung in Höhe von 36.062,89 Euro ausgewiesen. Dieser beinhaltet das kommunale Vorsorgevermögen in Höhe von 9.535,52 €, welches als zweijährige Geldanlage fest angelegt wurde.

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 und Aufwendungen 0,00 Euro) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.