



# Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020

Gemeinde Arnsdorf



<b>Aktiva</b>	<b>Haushaltsjahr 00 - 12 / 20 EUR</b>	<b>Vorjahr 00 - 12 / 19 EUR</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>30.512.871,33</b>	<b>29.322.142,70</b>
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	27.399,00	27.507,48
001000 Gewerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten	27.399,00	27.507,48
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00
c) Sachanlagevermögen	26.476.574,03	25.340.284,61
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	353.765,99	511.181,88
011000 Grünflächen	39.347,94	39.399,14
012000 Ackerland	75.230,14	75.230,14
013000 Wald u. Forsten	5.049,00	5.049,00
014000 Schutz- u. Ausgleichsflächen	1.599,70	1.599,70
015000 Gewässer	5.314,60	5.314,60
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	227.224,61	384.589,30
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	9.599.997,32	7.152.875,63
021000 mit Wohnbauten	1.079.686,44	1.103.522,42
022000 mit sozialen Einrichtungen	19.297,03	19.630,36
023000 mit Schulen	3.052.863,67	3.131.401,90
024000 mit Kulturanlagen	615.892,07	638.175,49
025000 mit Sportanlagen	2.748.760,13	140.832,15
026000 mit Gartenanlagen	448.724,90	448.768,10
027000 mit Verwaltungsgebäuden	126.979,23	133.787,88
029000 mit sonstigen Gebäuden	1.507.793,85	1.536.757,33
cc) Infrastrukturvermögen	14.663.920,97	13.251.465,78
031000 Brücken, Tunnel u. ingenieurbauliche Anlagen	2.295.199,12	1.854.489,87
035000 Wasserversorgungsanlagen	67.657,03	71.249,44
037000 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	5.782.307,90	5.873.656,85
038000 Straßen, Wege, Plätze	6.518.756,92	5.452.069,62
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	549.666,27	584.230,13
049000 Sonstige Bebauung	549.666,27	584.230,13
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	3.726,56	4.007,81
051000 Kunstgegenstände	3.726,56	4.007,81
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	680.057,63	529.453,63
061000 Fahrzeuge	79.521,08	78.368,84
062000 Maschinen u. technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen	600.536,55	451.084,79
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	183.024,42	88.452,59
073000 Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	510,90	737,90
074000 Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	182.218,18	87.328,49
076000 Sammelposten f. bewegl. Gegenstände d. AV mit AHK, abzügl. darin enthaltene Vst., von >150€ ≤ 1000€	295,34	386,20
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	442.414,87	3.218.617,16
096100 Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	15.172,35	1.667.914,03
096300 Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	427.242,52	1.550.703,13
d) Finanzanlagevermögen	4.008.898,30	3.954.350,61
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
bb) Beteiligungen	4.008.898,30	3.954.350,61
111400 Sonstige Anteilsrechte	4.008.898,30	3.954.350,61

<b>Aktiva</b>	<b>Haushaltsjahr 00 - 12 / 20 EUR</b>	<b>Vorjahr 00 - 12 / 19 EUR</b>
cc) Sondervermögen	0,00	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>3.140.826,30</b>	<b>2.525.156,44</b>
a) Vorräte	25.977,84	28.834,14
082000 Hilfsstoffe	25.977,84	28.834,14
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	656.140,63	552.790,70
151100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	117.337,61	91.146,74
153000 Steuerforderungen	580.983,71	521.925,28
154000 Forderungen aus Transferleistungen	42.034,74	62.229,88
159110 Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen LZ bis 1J.	53.657,73	60.455,27
159140 Berichtigungskonto Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-135.377,96	-182.179,27
159800 EWB allgemein	-2.495,20	-787,20
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	372.175,15	295.378,68
161100 Priv.rechtl. Forderg. aus Lieferg. u. Leistg.	11.550,50	0,00
161150 Priv.rechtl. Forderg. aus Lieferg. u. Leistg. Verb. Untern.,Beteilig.u.Sonderverm.,	206.269,65	218.429,65
169100 Sonstige Forderg., Vermögensgegenstände Bund Berichtigungen	162.440,41	80.111,45
169110 Sonstige privatrechtliche Forderungen Land, Berichtigungen PWB	-8.085,41	-3.162,42
d) Liquide Mittel	2.086.532,68	1.648.152,92
171101 Ostsächsische Sparkasse	55.262,58	28.013,40
171102 DKB AG	1.229.520,84	981.889,51
171103 DKB AG / AW Arnsdorf	414.223,87	212.358,60
171104 Sichteinlagen Hausverwaltung	50.330,56	66.515,56
171108 Aareal Bank	9.997,87	32.478,07
172121 Festgeld AW	260.416,20	260.117,02
172124 Festgeld Hausverwaltung	65.780,76	65.780,76
173111 Barkasse	1.000,00	1.000,00
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>455,45</b>	<b>5.459,65</b>
a) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	455,45	5.459,65
180000 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	455,45	455,45
181000 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	5.004,20
<b>4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
<b>Summe Aktiva</b>	<b>33.654.153,08</b>	<b>31.852.758,79</b>

<b>Passiva</b>	<b>Haushaltsjahr 00 - 12 / 20 EUR</b>	<b>Vorjahr 00 - 12 / 19 EUR</b>
<b>1. Kapitalposition</b>	<b>14.093.514,21</b>	<b>13.162.590,08</b>
a) Basiskapital	11.288.681,30	11.544.448,74
201000 Basiskapital	11.288.681,30	11.544.448,74
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	2.804.832,91	1.618.141,34
aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.804.832,91	1.618.141,34
202114 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2014	0,00	14.052,31
202115 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2015	465.470,49	496.469,27
202116 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2016	70.776,93	70.776,93
202117 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2017	35.950,71	35.950,71
202119 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2019	1.000.892,12	1.000.892,12
202120 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2020	975.928,85	0,00
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	255.813,81	0,00
202122 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergeb. aufgr. der Verrech. gemäß §72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO	255.813,81	0,00
bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der Sächsischen 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) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
<b>2. Sonderposten</b>	<b>14.071.244,40</b>	<b>11.882.878,69</b>
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	13.740.883,48	11.502.972,22
211000 SoPo f.Empf.InvestZuW	13.740.883,48	11.502.972,22
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	21.495,56	6.167,66
212000 Sonderposten für Investitionsbeiträge	21.495,56	6.167,66
c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
d) Sonstige Sonderposten	308.865,36	373.738,81
214000 Sonstige Sonderposten	308.865,36	312.194,44

<b>Passiva</b>	<b>Haushaltsjahr 00 - 12 / 20 EUR</b>	<b>Vorjahr 00 - 12 / 19 EUR</b>
214100 SoPo für kommunales Vorsorgevermögen	0,00	61.544,37
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>85.352,00</b>	<b>70.398,00</b>
a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	65.867,00	40.410,00
282200 Rückstell. f. Überstunden und Urlaubsansprüche	65.867,00	40.410,00
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 Umlage nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	19.485,00	29.988,00
289000 Rückstellg.f.vertragl.Verpflchtg.z.Ggleistg.ggü.Dritten,die im akt.HH wirtschaftl. begründet wurden	19.485,00	29.988,00
i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
j) Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>5.404.042,47</b>	<b>6.736.892,02</b>
a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	5.146.622,32	5.512.253,04
231735 Investitionskredit, LZ > 5 J., Ordentliche Tilgung	4.146.622,32	4.512.253,04
239710 Verbindlichk. aus Kreditaufn. z. Liquiditätssich. (Kassenkredite) gg. Kreditinstituten mit LZ-1 Jahr	1.000.000,00	1.000.000,00
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	101.639,52	156.333,15
251100 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung.	61.165,85	138.023,71
251101 Sicherheitseinbehalt	40.473,67	18.309,44
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	115.998,42	97.731,84
261100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	115.998,42	97.731,84
f) Sonstige Verbindlichkeiten	39.782,21	970.573,99
275001 Verbindlichkeiten aus Zuschüsse	0,00	937.655,11
276000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern u. Mitarbeitern	182,70	6,65

<b>Passiva</b>	<b>Haushaltsjahr 00 - 12 / 20 EUR</b>	<b>Vorjahr 00 - 12 / 19 EUR</b>
278000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	365,88	290,87
279100 Sonstige Verbindlichkeiten	28.480,61	22.248,12
279110 Kreditorische Debitoren	10.753,02	10.373,24
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
<b>Summe Passiva</b>	<b>33.654.153,08</b>	<b>31.852.758,79</b>
<hr/>		
<b>Summe Aktiva</b>	<b>33.654.153,08</b>	<b>31.852.758,79</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>33.654.153,08</b>	<b>31.852.758,79</b>
<hr/>		
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M13 Vermögensrechnung: Mandant: 2545 Gemeinde Arnsdorf HH-  
 Jahr: 2020 Listenauswahl . von: 0 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 0 Listen-Nr.: 1-  
 Vermögensrechnung (Bilanz) Listentyp: B  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D2545026'); bis = 13; VJ bis =  
 13; VJ von = 0; . von = 0; Ausweis Nullpositionen = an; Listen-Nr. = 1; Listentyp = B;  
 Kontennachweis = an





Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	3.906.028,47	3.599.380,00	3.599.380,00	3.786.543,04	187.163,04
	301100 - Grundsteuer A	33.402,35	33.000,00	33.000,00	31.521,70	-1.478,30
	301200 - Grundsteuer B	456.655,93	460.000,00	460.000,00	444.528,36	-15.471,64
	301300 - Gewerbesteuer	1.304.849,99	1.000.000,00	1.000.000,00	1.232.540,06	232.540,06
	302100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.679.742,21	1.712.420,00	1.712.420,00	1.602.669,85	-109.750,15
	302200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	420.517,99	381.960,00	381.960,00	461.285,57	79.325,57
	303200 - Hundesteuer	10.860,00	12.000,00	12.000,00	13.997,50	1.997,50
	<b>darunter: Grundsteuern A und B</b>	490.058,28	493.000,00	493.000,00	476.050,06	-16.949,94
	301100 - Grundsteuer A	33.402,35	33.000,00	33.000,00	31.521,70	-1.478,30
	301200 - Grundsteuer B	456.655,93	460.000,00	460.000,00	444.528,36	-15.471,64
	<b>Gewerbesteuer</b>	1.304.849,99	1.000.000,00	1.000.000,00	1.232.540,06	232.540,06
	301300 - Gewerbesteuer	1.304.849,99	1.000.000,00	1.000.000,00	1.232.540,06	232.540,06
	<b>Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b>	1.679.742,21	1.712.420,00	1.712.420,00	1.602.669,85	-109.750,15
	302100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.679.742,21	1.712.420,00	1.712.420,00	1.602.669,85	-109.750,15
	<b>Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</b>	420.517,99	381.960,00	381.960,00	461.285,57	79.325,57
	302200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	420.517,99	381.960,00	381.960,00	461.285,57	79.325,57
2	<b>+ Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten</b>	3.154.495,36	3.083.880,00	3.083.880,00	3.220.908,07	137.028,07
	311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.508.754,00	1.361.800,00	1.361.800,00	1.464.334,37	102.534,37
	313190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	3.240,60	73.150,00	73.150,00	3.204,30	-69.945,70
	314100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	1.217.062,23	1.243.600,00	1.243.600,00	1.257.696,88	14.096,88
	314101 - Zuweisungen u. Zuschüsse Ganztagsbetreuung	26.672,14	17.280,00	17.280,00	13.537,53	-3.742,47
	314106 - Zuweisungen u. Zuschüsse Job-Perspektive	0,00	35.660,00	35.660,00	19.394,94	-16.265,06
	314112 - Zuweisung Machbarkeitsstudie Karswaldbad	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
	314116 - Zuweisungen u. Zuschüsse für Verfügungsfond KSP	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	-2.600,00
	314117 - Zuweisungen für Honorar Sanierungsbetreuung KSP	6.000,00	8.000,00	8.000,00	9.133,34	1.133,34
	314119 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land - Tagesmutter	22.182,57	24.260,00	24.260,00	24.334,92	74,92
	314120 - Zuweisungen u. Zuschüsse für Sonderinstandhaltung	39.172,64	39.000,00	39.000,00	39.056,19	56,19
	314122 - Zuweisungen u. Zuschüsse FF Pauschale	0,00	4.700,00	4.700,00	4.650,00	-50,00
	314200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	57.382,66	60.000,00	60.000,00	94.166,29	34.166,29
	314700 - Zuweisungen u. Zuschüsse Bürgerstiftung	2.440,00	1.760,00	1.760,00	2.520,00	760,00
	314800 - Spende Schulförderverein GTA	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
	316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	241.861,96	201.570,00	201.570,00	238.945,29	37.375,29
	316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (ab 01.01.2018)	27.226,56	0,00	0,00	49.934,02	49.934,02
	<b>darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen</b>	1.508.754,00	1.361.800,00	1.361.800,00	1.464.334,37	102.534,37
	311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.508.754,00	1.361.800,00	1.361.800,00	1.464.334,37	102.534,37
	<b>sonstige allgemeine Zuweisungen</b>	3.240,60	73.150,00	73.150,00	3.204,30	-69.945,70

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	
		EUR				
		1	2	3	4	5
	313190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	3.240,60	73.150,00	73.150,00	3.204,30	-69.945,70
	<b>allgemeine Umlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>aufgelöste Sonderposten</b>	269.088,52	201.570,00	201.570,00	288.879,31	87.309,31
	316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	241.861,96	201.570,00	201.570,00	238.945,29	37.375,29
	316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (ab 01.01.2018)	27.226,56	0,00	0,00	49.934,02	49.934,02
<b>3</b>	<b>+ sonstige Transfererträge</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	886.346,07	884.850,00	884.850,00	904.180,76	19.330,76
	331100 - Verwaltungsgebühren	31.318,97	33.450,00	33.450,00	29.929,29	-3.520,71
	331101 - Verwaltungsgebühren Gewerbe	1.470,00	1.300,00	1.300,00	1.676,50	376,50
	331103 - Verwaltungsgebühren für Verkehrsrechtliche Anordnungen	1.314,40	1.500,00	1.500,00	3.543,44	2.043,44
	331104 - Benutzungsgebühr	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
	331108 - Erstattung Bestattungskosten	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
	332100 - Benutzungsgebühren u.ä.Entgelte	7.910,40	7.000,00	7.000,00	9.238,00	2.238,00
	332101 - Friedhofsgebühr	21.290,00	24.000,00	24.000,00	30.270,00	6.270,00
	332102 - Schmutzwassergebühr	729.212,97	723.000,00	723.000,00	722.598,29	-401,71
	332103 - Niederschlagswassergebühr	64.353,08	65.000,00	65.000,00	63.102,02	-1.897,98
	332104 - Bestattungskosten	7.630,00	8.000,00	8.000,00	8.825,70	825,70
	332105 - Gebühr für Verleih. Nutzungsrecht	16.711,00	16.000,00	16.000,00	22.098,50	6.098,50
	332106 - Kosten Einsatz Feuerwehr	5.135,25	4.000,00	4.000,00	12.899,02	8.899,02
<b>5</b>	<b>+ privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	329.881,23	349.540,00	349.540,00	353.370,66	3.830,66
	341100 - Mieten u. Pachten	169.266,52	157.200,00	157.200,00	161.696,49	4.496,49
	341101 - Pacht unbebaute Grundstücke	28.841,75	30.000,00	30.000,00	38.003,92	8.003,92
	341102 - Miete u. Pacht aus bebauten Grundstücken (Gebäude in Verwaltung)	101.258,10	115.000,00	115.000,00	111.553,51	-3.446,49
	342100 - Verkaufserlöse	314,70	200,00	200,00	240,00	40,00
	346100 - Sonstige Privat -rechtliche Leistungsentgelte	21.537,83	5.850,00	5.850,00	22.137,70	16.287,70
	346103 - Betriebseinnahmen Flutlicht Sportplatz	553,32	450,00	450,00	556,49	106,49
	346110 - Einnahmen aus Zollauktion	1.005,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
	346120 - Elternbeiträge für Tagesmutter	7.104,01	38.340,00	38.340,00	17.682,55	-20.657,45
	346130 - Arbeitnehmerüberlassung	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>6</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	55.950,18	9.260,00	9.260,00	144.556,36	135.296,36
	348000 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Bund	2.149,47	2.960,00	2.960,00	300,05	-2.659,95
	348100 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Land	3.602,21	0,00	0,00	5.753,37	5.753,37
	348101 - Erstattung Betriebskosten	39.851,40	0,00	0,00	131.795,82	131.795,82
	348200 - Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Gemeinden/Verbände	6.336,20	6.300,00	6.300,00	6.707,12	407,12
	348700 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Private Unternehmen	4.010,90	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>+ Zinsen und sonstige Finanzerträge</b>	45.204,75	41.340,00	41.340,00	26.903,23	-14.436,77

**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung  
Haushaltsjahr 2020**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	361300 - Zinserträge Zweckverbände u. dergleichen	5.650,76	5.340,00	5.340,00	5.346,76	6,76
	361701 - Zinserträge Sparkasse	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
	361702 - Zinserträge DKB	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
	361703 - Zinserträge AW-Konto DKB	78,02	0,00	0,00	299,18	299,18
	365100 - Erträge aus Gewinnanteilen von Unternehmen u. aus Beteiligungen	39.475,97	34.000,00	34.000,00	21.256,29	-12.743,71
<b>8</b>	<b>+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen</b>	<b>1.491,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.856,30</b>	<b>-2.856,30</b>
	372000 - Bestandsveränderungen	1.491,42	0,00	0,00	-2.856,30	-2.856,30
<b>9</b>	<b>+ sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>89.278,99</b>	<b>117.780,00</b>	<b>117.780,00</b>	<b>296.340,19</b>	<b>178.560,19</b>
	351100 - Konzessionsabgaben	47.964,30	106.000,00	106.000,00	166.797,30	60.797,30
	356100 - Bußgelder	2.340,00	2.000,00	2.000,00	3.383,50	1.383,50
	356210 - Nachzahlungszinsen	20,00	100,00	100,00	60,00	-40,00
	356220 - Mahngebühren	2.334,09	2.000,00	2.000,00	2.609,30	609,30
	356230 - Säumniszuschläge	5.507,81	3.000,00	3.000,00	2.426,00	-574,00
	356231 - Säumniszuschläge Bücherei	398,00	280,00	280,00	272,00	-8,00
	356250 - Stundungszinsen	274,00	300,00	300,00	978,00	678,00
	356260 - Rücklastschriftgebühren öffentl.-rechtl.	94,42	100,00	100,00	79,52	-20,48
	356270 - Gew.Steuer Erstattungszinsen	-3.138,00	0,00	0,00	-1.983,00	-1.983,00
	356275 - AdV-Zinsen	0,00	0,00	0,00	46,00	46,00
	356280 - Gew.Steuer Nachzahlungszinsen	7.716,00	4.000,00	4.000,00	9.686,00	5.686,00
	356299 - sonst. Säumnisse (Altdaten)	-1,00	0,00	0,00	600,00	600,00
	358100 - Zuschreibungen	25.136,35	0,00	0,00	64.584,26	64.584,26
	358110 - Erträge aus Zuschreibungen (ab 01.01.2018)	633,02	0,00	0,00	0,00	0,00
	358320 - Auflösung oder Herabsetzung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	46.801,31	46.801,31
<b>10</b>	<b>= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)</b>	<b>8.468.676,47</b>	<b>8.086.030,00</b>	<b>8.086.030,00</b>	<b>8.729.946,01</b>	<b>643.916,01</b>
<b>11</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>1.479.960,36</b>	<b>1.584.270,00</b>	<b>1.584.270,00</b>	<b>1.426.229,68</b>	<b>-158.040,32</b>
	401100 - Dienstaufwendungen für Beamte	83.719,56	47.950,00	47.950,00	-525,43	-48.475,43
	401200 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	1.046.286,15	1.158.750,00	1.158.750,00	1.131.043,53	-27.706,47
	401900 - Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	2.744,72	35.480,00	35.480,00	1.459,60	-34.020,40
	402100 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	65.667,28	66.630,00	66.630,00	18.974,14	-47.655,86
	402200 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	40.223,83	44.270,00	44.270,00	41.864,42	-2.405,58
	402900 - Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	0,00	1.040,00	1.040,00	0,00	-1.040,00
	403200 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	199.852,31	222.770,00	222.770,00	207.956,42	-14.813,58
	403900 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	0,00	7.380,00	7.380,00	0,00	-7.380,00
	403910 - Beiträge Künstlersozialabgabe	1.056,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	407200 - Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaubsansprüche, Überstunden u. ähnliche Maßnahmen	40.410,00	0,00	0,00	25.457,00	25.457,00

**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung  
Haushaltsjahr 2020**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	
		EUR				
		1	2	3	4	5
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.319.138,16	1.564.145,00	1.570.861,58	1.306.304,78	-264.556,80
	421100 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	84.447,92	116.000,00	111.879,36	50.759,30	-61.120,06
	421101 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.260,65	1.000,00	2.227,32	2.017,50	-209,82
	421102 - Umstellung Beleuchtung - LED	2.459,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	421110 - Aufwand Abwasserabgabe	697,90	200,00	250,52	250,52	0,00
	421111 - Aufwand Betriebskostenumlage AZV	391.704,66	401.370,00	401.370,00	393.105,82	-8.264,18
	421113 - Aufwendungen für die Betriebskostenumlage Ortsanlagen	58.881,28	117.100,00	117.100,00	87.479,95	-29.620,05
	421114 - Aufwand Fäkalienentsorgung	2.211,48	3.000,00	3.000,00	2.054,64	-945,36
	422100 - Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	28.469,77	40.750,00	39.266,83	26.188,95	-13.077,88
	422101 - Aufwendungen für die Beseitigung von Ölspuren	113,05	1.000,00	1.846,61	1.846,61	0,00
	422102 - Aufwendungen für Baumpflege	5.615,61	6.000,00	6.511,65	6.511,65	0,00
	422103 - Aufwendungen für Brückenprüfungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
	422104 - Aufwendungen für Verkehrsschilder	707,20	8.000,00	5.739,00	1.166,09	-4.572,91
	422105 - Aufwendungen für die Unterhaltung Straßenschilder	161,47	500,00	500,00	212,28	-287,72
	422107 - Aufwendungen für Bestattungsdienstleistungen	6.813,84	7.300,00	8.482,74	8.482,74	0,00
	422108 - Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens	12.538,12	53.000,00	53.000,00	43.114,45	-9.885,55
	422109 - Aufwendungen für die Unterhaltung von Hydranten	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
	422110 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Bekanntmachungstafeln	0,00	500,00	500,00	0,00	-500,00
	422111 - Aufwendungen für Strom für Straßenbeleuchtung	64.552,29	67.000,00	68.483,17	68.483,17	0,00
	422112 - Aufwendungen für die Unterhaltung von Wander- und Radwegeschildern	1.009,15	1.100,00	1.100,00	147,97	-952,03
	422113 - Aufwendungen für die Unterhaltung von Wanderwegen	1.491,70	3.000,00	3.000,00	1.408,61	-1.591,39
	422116 - Aufwendungen für Sonderinstandhaltung	75.211,39	43.000,00	43.000,00	32.373,86	-10.626,14
	423100 - Aufwendungen für Mieten u. Pachten	148,50	150,00	150,00	48,90	-101,10
	423201 - Leasingaufwendungen Kopiertechnik	4.037,46	4.560,00	4.715,34	4.356,90	-358,44
	423202 - Leasingaufwendungen Computertechnik	14.264,72	14.300,00	14.300,00	14.084,92	-215,08
	423203 - Leasingaufwendungen Kopiertechnik (Schule)	1.071,00	1.200,00	1.200,00	1.163,06	-36,94
	423204 - Leasingaufwendungen Computertechnik (Schule)	8.165,72	8.170,00	8.170,00	8.062,80	-107,20
	424100 - Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	52.546,38	57.000,00	57.000,00	57.037,25	37,25
	424101 - Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (Gebäude in Verwaltung)	53.403,43	110.000,00	110.000,00	116.789,87	6.789,87
	424110 - Aufwendungen für Heizung und Brennstoffe	38.811,89	35.700,00	33.348,85	28.131,06	-5.217,79
	424111 - Aufwendungen für Heizung und Brennstoffe	3.289,71	4.000,00	2.772,68	2.549,31	-223,37
	424120 - Aufwendungen für Reinigung	57.120,18	63.100,00	61.044,11	56.535,22	-4.508,89
	424130 - Aufwendungen für Strom, Wasser, Abwasser	33.931,29	41.200,00	42.366,32	31.891,93	-10.474,39

**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung  
Haushaltsjahr 2020**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
424140 - Aufwendungen für Grundsteuer		4.699,60	5.020,00	5.020,00	4.850,75	-169,25
424150 - Aufwendungen für sonstige Abgaben (Müllgebühren, Schornsteinfeger, u.a.)		5.207,56	5.750,00	5.993,35	4.562,42	-1.430,93
425100 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen		75.130,51	54.900,00	47.531,09	37.897,16	-9.633,93
425110 - Aufwendungen für Kfz-Leasing		1.948,06	2.250,00	2.250,00	2.180,28	-69,72
425500 - Aufwendungen für die Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen u. Ausrüstungsgegenständen		30.042,54	30.350,00	41.882,67	36.968,89	-4.913,78
425503 - Aufwendungen für Wartungsvertrag Bücherei		215,34	250,00	250,00	233,14	-16,86
425504 - Aufw. für die Unterhaltung von Geräten, Ausstatt. u. Ausrüstungsgegenst.		761,66	500,00	500,00	44,15	-455,85
425505 - Aufwendungen für die Wartung Computertechnik		5.997,60	6.200,00	6.451,00	6.444,00	-7,00
425507 - Aufwendungen für die Wartung Abgasabsauganlage		340,94	2.100,00	2.100,00	546,90	-1.553,10
425508 - Aufwendungen für Wartungsverträge		8.016,25	14.500,00	14.500,00	10.175,39	-4.324,61
425510 - Aufw. für Geräte, Aussattungen Sporthalle Arnsdorf		40,92	1.000,00	1.150,37	1.150,37	0,00
425550 - Aufwendungen für Reinigung Tischdecken		307,05	500,00	500,00	58,75	-441,25
426110 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung		9.305,64	13.650,00	9.628,40	7.255,27	-2.373,13
426120 - Dienst- und Schutzbekleidung		18.785,40	46.600,00	46.473,95	44.706,56	-1.767,39
426130 - Aufwendungen für ärztliche Untersuchungen		1.851,55	3.500,00	3.011,86	1.111,64	-1.900,22
426140 - Aufwendungen für Dienstreisen		989,53	2.115,00	1.628,84	388,00	-1.240,84
427100 - Aufwendungen für Ehrenamtspreis		669,04	700,00	700,00	501,68	-198,32
427101 - Aufwendungen für Trauung		0,00	150,00	150,00	44,91	-105,09
427102 - Aufwendungen für Bücher und Ähnliches		2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
427103 - Aufwendungen für Schulveranstaltungen, Schülersauszeichnungen		957,88	1.000,00	640,00	620,67	-19,33
427104 - Aufwendungen für Ehrungen, Jubiläen		740,56	1.200,00	1.613,61	1.227,91	-385,70
427105 - Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel		16.340,94	16.000,00	16.038,40	16.038,40	0,00
427106 - Aufwendungen für Lernmittel, Arbeitsmaterial		1.594,42	1.600,00	1.600,00	1.480,16	-119,84
427108 - Aufwendungen für Sportfest		41,38	150,00	150,00	0,00	-150,00
427109 - Ausgaben für Blumen Trauerhalle		0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
427110 - Ausgaben für Volkstrauertag		122,00	150,00	150,00	140,00	-10,00
427115 - Gedenkbuch Opfer Nationalistischer Krankenmorde		42.851,93	0,00	0,00	0,00	0,00
427190 - Aufwendungen für Ganztagsbetreuung		14.147,93	17.280,00	19.794,85	19.794,85	0,00
428100 - Aufwendungen für Vorräte		764,90	2.000,00	2.000,00	630,94	-1.369,06
429100 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		695,20	800,00	4.844,20	4.733,20	-111,00
429111 - Bestattungskosten zur Weiterverrechnung		0,00	3.000,00	16,17	0,00	-16,17
429132 - Schalltechnisches Gutachten		4.010,90	0,00	0,00	0,00	0,00
429155 - Inkassokosten		0,00	500,00	470,00	0,00	-470,00
429160 - Flächennutzungsplan		0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
429166 - Aufwendungen für Verfügungsfond KSP		0,00	3.900,00	2.942,84	0,00	-2.942,84
429170 - Planung Flumeuordnung Fischbach		0,00	20.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	429176 - Aufwendung Regionalbudget Westlausitz	0,00	0,00	957,16	957,16	0,00
	429177 - Aufwendungen für Honorar Sanierungsbetreuung KSP	8.107,27	12.000,00	12.000,00	8.155,77	-3.844,23
	429179 - Machbarkeitsstudie Karswaldbad	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
	429180 - Aufwendungen für Winterdienst/Firma	28.131,61	30.000,00	30.000,00	22.665,03	-7.334,97
	429190 - Aufwendungen für Fundtiere	0,00	600,00	1.626,00	1.626,00	0,00
	429191 - Aufwendungen fürs Internet	142,80	780,00	780,00	332,93	-447,07
	429192 - Aufwendungen für sonstiges Liegenschaften	0,00	0,00	51,50	111,50	60,00
	429193 - Aufwendungen für Stammbücher	152,44	150,00	150,00	84,01	-65,99
	429196 - Aufw. für amtl. Bekanntmachungen der Zeitung "die Radeberger"	2.856,00	4.000,00	4.000,00	2.820,00	-1.180,00
	429197 - Aufwendungen für Arbeitnehmerüberlassung	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	429199 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	23.534,04	25.200,00	24.390,82	16.010,66	-8.380,16
<b>14</b>	<b>+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis</b>	<b>628.444,84</b>	<b>843.580,00</b>	<b>843.580,00</b>	<b>729.610,91</b>	<b>-113.969,09</b>
	471100 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen	519.549,81	843.580,00	843.580,00	559.343,36	-284.236,64
	471110 - Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen (ab 01.01.2018)	65.610,79	0,00	0,00	153.599,99	153.599,99
	472101 - Einzelwertberichtigung von Forderungen - AdV	787,20	0,00	0,00	1.708,00	1.708,00
	472200 - Pauschalwertberichtigung von Forderungen	42.497,04	0,00	0,00	4.922,99	4.922,99
	472910 - Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen (ab 01.01.2018)	0,00	0,00	0,00	10.036,57	10.036,57
<b>15</b>	<b>+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>43.117,17</b>	<b>42.000,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>41.964,75</b>	<b>-35,25</b>
	451710 - Zinsaufwendungen Kredite Sparkasse	20.883,76	20.000,00	20.000,00	19.175,09	-824,91
	451720 - Zinsaufwendungen Kredite Landesbanken	20.692,85	18.000,00	18.000,00	22.014,49	4.014,49
	451730 - Zinsaufwendungen Kredite priv. Banken	1.540,56	1.000,00	1.000,00	775,17	-224,83
	459910 - Zinsen für nicht fristgemäß verwendete FöMi	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
<b>16</b>	<b>+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>3.757.721,26</b>	<b>4.143.830,00</b>	<b>4.142.184,78</b>	<b>4.040.435,73</b>	<b>-101.749,05</b>
	431600 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Vereinbarung Sächs. Krankenhaus	1.064,24	1.500,00	1.500,00	1.371,95	-128,05
	431810 - Landeszuschuss Kita Arnsdorf	744.279,96	911.030,00	911.030,00	911.038,68	8,68
	431811 - Landeszuschuß Kita Fischbach	177.990,00	217.490,00	217.490,00	217.493,40	3,40
	431819 - Zuschuss Tagesmutter (Betriebskosten)	76.390,11	104.000,00	102.543,27	80.058,27	-22.485,00
	431820 - Zuschuss Kita Arnsdorf (Betriebskosten)	808.160,04	836.460,00	834.860,65	836.481,32	1.620,67
	431821 - Zuschuß Kita Fischbach (Betriebskosten)	320.160,00	321.910,00	321.910,00	321.907,30	-2,70
	431822 - Zuschuss an sonst. Kitas (Betriebskosten)	106.571,67	100.000,00	99.811,51	87.676,21	-12.135,30
	431826 - Sanierungszuschuss	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
	431827 - Zuschüsse Investitionsmaßnahmen	0,00	9.100,00	9.100,00	0,00	-9.100,00
	431828 - Zuschuss Miete Arnsdorf Hilft e.V.	1.144,14	1.820,00	1.820,00	303,24	-1.516,76
	431829 - Zuschuss Miete Karnevalsclub Arnsdorf e.V.	6.185,00	6.185,00	6.185,00	6.185,00	0,00
	431830 - ZuschussMiete Traditions- u. Schützenverein Fischbach	4.673,00	4.680,00	4.680,00	3.273,00	-1.407,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	431831 - ZuschussMiete Jugendklub Kleinwolmsdorf	3.217,52	3.300,00	3.300,00	3.212,52	-87,48
	431832 - ZuschussTurnhalle Arnsdorf Fußballverein	2.643,47	2.000,00	2.000,00	1.780,36	-219,64
	431833 - ZuschussMiete Feuerwehrförderverein Wallroda	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
	431834 - ZuschussMiete Jugendklub Wallroda	472,32	475,00	475,00	472,32	-2,68
	431835 - ZuschussTurnhalle SV Blau-Weiß Fischbach	1.134,46	2.200,00	2.200,00	2.978,13	778,13
	431836 - ZuschussMiete Jugendklub Fischbach	490,80	495,00	495,00	0,00	-495,00
	431839 - ZuschussJugendverein Atacke Fischbach	1.458,00	1.460,00	1.460,00	1.458,00	-2,00
	431841 - ZuschussMiete Modelleisenbahnklub Arnsdorf	3.960,00	3.960,00	3.960,00	3.960,00	0,00
	431842 - ZuschussMiete SV Blau-Weiß Fischbach	4.378,45	1.210,00	1.210,00	1.209,00	-1,00
	431843 - ZuschussMiete Kegelerverein Arnsdorf	960,00	960,00	960,00	960,00	0,00
	431844 - ZuschussMiete SG Wallroda	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	0,00
	431845 - Förderung Erbbauzins Arnsdorfer Fußballverein	8.970,36	8.975,00	8.975,00	8.970,36	-4,64
	431847 - ZuschussMiete Kulturverein Arnsdorfer Land	2.556,00	2.600,00	2.600,00	2.556,00	-44,00
	431848 - ZuschussKarswaldbadverein	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	431850 - Zuweisungen u. Zuschüsse für Vereinsförderung	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	431851 - Zuschuss Vereine Kurzmiete	82,80	500,00	500,00	0,00	-500,00
	431854 - Zuschuss Heizungserneuerung (Kita Arnsdorf)	26.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	431855 - Zuschuss Regionalbudget Westlausitz	0,00	0,00	1.599,35	1.599,35	0,00
	434100 - Gewerbesteuerumlage	105.573,92	112.000,00	112.000,00	85.455,32	-26.544,68
	437210 - Kreisumlage	1.344.485,00	1.474.900,00	1.474.900,00	1.455.716,00	-19.184,00
	darunter : Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	<b>+ sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>239.402,56</b>	<b>286.315,00</b>	<b>284.260,36</b>	<b>209.471,31</b>	<b>-74.789,05</b>
	441101 - Aufwendungen Weihnachtsfeier Senioren Arnsdorf	200,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	441102 - Aufwendungen Weihnachtsfeier Senioren Fischbach	200,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	441103 - Aufwendungen Weihnachtsfeier Senioren Wallroda	200,00	200,00	200,00	199,24	-0,76
	441106 - Aufwendungen Weihnachtsfeier Senioren Kleinwolmsdorf	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	441110 - Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen Einsätze Feuerwehr	3.258,02	2.300,00	1.945,86	1.679,76	-266,10
	441111 - Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen Übungen Feuerwehr	0,00	1.600,00	711,91	0,00	-711,91
	442100 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	46.929,42	44.320,00	47.197,17	44.793,88	-2.403,29
	442300 - Datenverarbeitung	41.058,74	43.100,00	41.042,82	37.975,71	-3.067,11
	442910 - Mitgliedsbeiträge	4.999,38	5.225,00	5.349,54	5.213,41	-136,13
	442911 - Mitgliedsbeitrag Stadt-Umland-Region	194,00	350,00	350,00	97,00	-253,00
	442912 - Mitgliedsbeitrag TGG Westlausitz i.G.	722,10	750,00	1.096,20	1.096,20	0,00
	442920 - Mitgliedsbeitrag Region Westlausitz	3.369,80	3.500,00	3.500,00	3.410,40	-89,60
	443100 - Bürobedarf	10.875,80	9.500,00	10.520,08	9.920,97	-599,11
	443110 - Aufwendungen f. Bücher und Zeitschriften	2.799,23	2.870,00	3.136,32	2.789,61	-346,71

**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung  
Haushaltsjahr 2020**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	
		EUR				
		1	2	3	4	5
	443120 - Post und Fernmeldegebühren	14.278,23	14.400,00	16.510,81	16.112,96	-397,85
	443130 - Aufwendungen für Bekanntmachungen	514,08	1.100,00	1.924,70	1.876,20	-48,50
	443131 - Geschäftsaufwendungen Schriftstellerlesung, Werbung	875,19	850,00	202,41	0,00	-202,41
	443140 - Aufwendungen f. Sachverständige, Gerichtskosten	28.731,51	56.300,00	58.561,00	10.020,64	-48.540,36
	443141 - Datenschutzbearbeiter	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
	443150 - Verfügungsmittel	1.550,79	2.000,00	708,07	695,67	-12,40
	443160 - Repräsentationen	1.585,94	2.000,00	1.740,57	1.376,54	-364,03
	443170 - Geschäftsaufwendungen Partnergemeinden	0,00	500,00	500,00	0,00	-500,00
	444100 - Versicherungen u. Schadensfälle	44.328,32	47.140,00	47.140,00	45.556,57	-1.583,43
	444101 - Versicherungen	13.890,20	16.650,00	19.026,59	17.003,22	-2.023,37
	444105 - Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte	1.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	445100 - Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Land	132,00	260,00	260,00	392,00	132,00
	445701 - Kontogebühren	1.334,73	1.450,00	1.450,00	1.337,38	-112,62
	445810 - Erstattungen f.Aufw. Verkehrserziehung	833,00	1.750,00	609,07	574,00	-35,07
	445820 - Erstattungen f.Aufwendungen Schwimmunterricht	14.638,24	20.500,00	12.827,24	6.901,90	-5.925,34
	445840 - Erstattungen f. Aufwendungen Feuerwehr	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
	449100 - Gebühren für Rücklastschriften	893,84	100,00	100,00	398,05	298,05
	449110 - Gewerbesteuererstattungszinsen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
<b>18</b>	<b>= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)</b>	<b>7.467.784,35</b>	<b>8.464.140,00</b>	<b>8.467.156,72</b>	<b>7.754.017,16</b>	<b>-713.139,56</b>
<b>19</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)</b>	<b>1.000.892,12</b>	<b>-378.110,00</b>	<b>-381.126,72</b>	<b>975.928,85</b>	<b>1.357.055,57</b>
<b>20</b>	<b>außerordentliche Erträge</b>	<b>8.171,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>388.676,88</b>	<b>388.676,88</b>
	501310 - Außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten (ab 01.01.2018)	8.171,53	0,00	0,00	0,00	0,00
	501901 - C-19 Steuer Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	140.546,50	140.546,50
	501902 - C-19 Kita Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	62.372,53	62.372,53
	506110 - Erträge aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen (ab 01.01.2018)	0,00	0,00	0,00	174.207,35	174.207,35
	506210 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (ab 01.01.2018)	0,00	0,00	0,00	11.550,50	11.550,50
<b>21</b>	<b>außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>205.297,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>433.727,97</b>	<b>433.727,97</b>
	511901 - C-19 sonstige außergewöhnliche Aufwendungen Elternbeiträge	0,00	0,00	0,00	63.982,62	63.982,62
	511906 - C-19 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	211.324,00	211.324,00
	512900 - Sonstige periodenfremde Aufwendungen	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	513100 - Außerplanmäßige Abschreibungen durch erhöhte Inanspruchnahme	42.062,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	513110 - Außerplanmäßige Abschreibungen durch erhöhte Inanspruchnahme (ab 01.01.2018)	93.235,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	516110 - Aufwendungen aus Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen (Buchverlust) (ab 01.01.2018)	0,00	0,00	0,00	158.421,35	158.421,35
<b>22</b>	<b>= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)</b>	<b>-197.126,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.051,09</b>	<b>-45.051,09</b>
<b>23</b>	<b>= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummer 19 + 22)</b>	<b>803.766,07</b>	<b>-378.110,00</b>	<b>-381.126,72</b>	<b>930.877,76</b>	<b>1.312.004,48</b>



**Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung  
 Haushaltsjahr 2020**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	
		EUR				
		1	2	3	4	5
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	255.813,81	255.813,81
	<small>830003 - Verrechnung Fehlbetrag ordentliches Ergebnis mit Basiskapital gem. § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO</small>	0,00	0,00	0,00	255.813,81	255.813,81
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 + 26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]</b>	<b>803.766,07</b>	<b>-378.110,00</b>	<b>-381.126,72</b>	<b>1.186.691,57</b>	<b>1.567.818,29</b>

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		<b>Betrag in EUR</b>
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird  801001 - Überschuss d. ordentl. Ergebnisses zur Einstellung in die Rücklage des ordentl. Ergebnisses 830010 - Bildung Rücklage aus Überschüssen des ord. Erg. aus Verrechng gem § 72 A 3 S 3 SächsGemO	-1.231.742,66  -975.928,85 -255.813,81
1	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO  830010 - Bildung Rücklage aus Überschüssen des ord. Erg. aus Verrechng gem § 72 A 3 S 3 SächsGemO	-255.813,81  -255.813,81
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00
2	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  830005 - Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 24 Abs. 1 SächsKomHVO	45.051,09  45.051,09
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00

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

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M11 Ergebnisrechnung: Mandant: 2545 Gemeinde Arnsdorf HH-Jahr: 2020 Listenauswahl . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 Listen-Nr.: 3-  
 Ergebnisrechnung Listentyp: E  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D2545026'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit  
 ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 3; Listentyp = E; Kontennachweis = an

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	3.822.147,22	3.599.380,00	3.599.380,00	3.515.137,85	-84.242,15
	601100 - Grundsteuer A	33.399,65	33.000,00	33.000,00	31.449,70	-1.550,30
	601200 - Grundsteuer B	446.772,13	460.000,00	460.000,00	445.636,33	-14.363,67
	601300 - Gewerbesteuer	1.236.722,38	1.000.000,00	1.000.000,00	1.001.048,90	1.048,90
	602100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.680.343,68	1.712.420,00	1.712.420,00	1.579.644,39	-132.775,61
	602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	414.272,33	381.960,00	381.960,00	443.648,53	61.688,53
	603200 - Hundesteuer	10.637,05	12.000,00	12.000,00	13.710,00	1.710,00
	<b>darunter: Grundsteuern A und B</b>	480.171,78	493.000,00	493.000,00	477.086,03	-15.913,97
	601100 - Grundsteuer A	33.399,65	33.000,00	33.000,00	31.449,70	-1.550,30
	601200 - Grundsteuer B	446.772,13	460.000,00	460.000,00	445.636,33	-14.363,67
	<b>Gewerbesteuer</b>	1.236.722,38	1.000.000,00	1.000.000,00	1.001.048,90	1.048,90
	601300 - Gewerbesteuer	1.236.722,38	1.000.000,00	1.000.000,00	1.001.048,90	1.048,90
	<b>Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b>	1.680.343,68	1.712.420,00	1.712.420,00	1.579.644,39	-132.775,61
	602100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.680.343,68	1.712.420,00	1.712.420,00	1.579.644,39	-132.775,61
	<b>Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</b>	414.272,33	381.960,00	381.960,00	443.648,53	61.688,53
	602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	414.272,33	381.960,00	381.960,00	443.648,53	61.688,53
2	<b>+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit</b>	2.850.234,48	2.882.310,00	2.882.310,00	3.158.763,73	276.453,73
	611100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.439.319,00	1.361.800,00	1.361.800,00	1.402.790,00	40.990,00
	613190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	73.240,60	73.150,00	73.150,00	213.750,80	140.600,80
	614100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	1.162.652,02	1.243.600,00	1.243.600,00	1.351.572,88	107.972,88
	614101 - Zuweisungen u. Zuschüsse Ganztagsbetreuung	15.871,58	17.280,00	17.280,00	24.367,25	7.087,25
	614106 - Zuweisungen u. Zuschüsse Job-Perspektive	0,00	35.660,00	35.660,00	19.170,80	-16.489,20
	614112 - Zuweisung Machbarkeitsstudie Karswaldbad	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
	614116 - Zuweisungen u. Zuschüsse für Verfügungsfond KSP	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	-2.600,00
	614117 - Zuweisungen Honorar Sanierungsbetreuung KSP	6.000,00	8.000,00	8.000,00	9.133,34	1.133,34
	614119 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land Tagesmutter	22.182,57	24.260,00	24.260,00	24.534,92	274,92
	614120 - Zuweisungen u. Zuschüsse für Sonderinstandhaltung	39.172,64	39.000,00	39.000,00	39.056,19	56,19
	614122 - Zuweisungen u. Zuschüsse FF Pauschale	0,00	4.700,00	4.700,00	4.650,00	-50,00
	614200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	86.856,07	60.000,00	60.000,00	65.417,55	5.417,55
	614600 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00
	614700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Stiftungen	2.440,00	1.760,00	1.760,00	2.520,00	760,00
	614800 - Spende Schulförderverein GTA	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
	<b>darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen</b>	1.439.319,00	1.361.800,00	1.361.800,00	1.402.790,00	40.990,00
	611100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.439.319,00	1.361.800,00	1.361.800,00	1.402.790,00	40.990,00
	<b>sonstige allgemeine Zuweisungen</b>	73.240,60	73.150,00	73.150,00	213.750,80	140.600,80
	613190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	73.240,60	73.150,00	73.150,00	213.750,80	140.600,80

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	884.278,88	884.850,00	884.850,00	906.169,30	21.319,30
	631100 - Verwaltungsgebühren	31.470,22	33.450,00	33.450,00	29.895,51	-3.554,49
	631101 - Verwaltungsgebühren Gewerbe	1.550,00	1.300,00	1.300,00	1.606,50	306,50
	631103 - Verwaltungsgebühren für Verkehrsrechtliche Anordnungen	1.314,40	1.500,00	1.500,00	3.518,44	2.018,44
	631104 - Benutzungsgebühr	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
	631108 - Erstattung Bestattungskosten	0,00	1.500,00	1.500,00	1.513,02	13,02
	632100 - Benutzungsgebühren u.ä.Entgelte	8.167,90	7.000,00	7.000,00	9.165,50	2.165,50
	632101 - Friedhofsgebühr	22.014,51	24.000,00	24.000,00	30.628,00	6.628,00
	632102 - Schmutzwassergebühr	729.415,28	723.000,00	723.000,00	722.610,84	-389,16
	632103 - Niederschlagswassergebühr	61.147,76	65.000,00	65.000,00	65.931,98	931,98
	632104 - Bestattungskosten	7.313,84	8.000,00	8.000,00	8.687,18	687,18
	632105 - Gebühr für Verleih. Nutzungsrecht	17.411,00	16.000,00	16.000,00	21.631,50	5.631,50
	632106 - Kosten Einsatz Feuerwehr	4.473,97	4.000,00	4.000,00	10.980,83	6.980,83
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	334.198,97	349.540,00	349.540,00	365.743,03	16.203,03
	641100 - Mieten u. Pachten	170.767,08	157.200,00	157.200,00	160.642,37	3.442,37
	641101 - Pacht unbebaute Grundstücke	29.013,34	30.000,00	30.000,00	38.510,93	8.510,93
	641102 - Miete u. Pacht aus bebauten Grundstücken (Gebäude in Verwaltung)	101.258,10	115.000,00	115.000,00	114.179,72	-820,28
	642100 - Verkaufserlöse	314,70	200,00	200,00	240,00	40,00
	646100 - Sonstige Privat-rechtliche Leistungsentgelte	13.743,52	5.850,00	5.850,00	36.104,05	30.254,05
	646103 - Betriebseinnahmen Flutlicht Sportplatz	553,32	450,00	450,00	556,49	106,49
	646110 - Einnahmen aus Zollauktion	1.590,00	1.500,00	1.500,00	915,00	-585,00
	646120 - Elternbeiträge für Tagesmutter	16.958,91	38.340,00	38.340,00	14.594,47	-23.745,53
	646130 - Arbeitnehmerüberlassung	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.535,49	9.260,00	9.260,00	55.284,15	46.024,15
	648000 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Bund	2.526,14	2.960,00	2.960,00	-76,62	-3.036,62
	648100 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Land	3.602,21	0,00	0,00	3.961,80	3.961,80
	648101 - Erstattung Betriebskosten	48.900,04	0,00	0,00	32.800,33	32.800,33
	648200 - Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen Gemeinden/Verbände	6.336,20	6.300,00	6.300,00	6.438,64	138,64
	648300 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Zweckverbände u. dergleichen	12.160,00	0,00	0,00	12.160,00	12.160,00
	648700 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Private Unternehmen	4.010,90	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	45.204,75	41.340,00	41.340,00	26.903,23	-14.436,77
	661300 - Zinseinzahlungen Zweckverbände u. dergleichen	5.650,76	5.340,00	5.340,00	5.346,76	6,76
	661701 - Zinseinzahlungen Sparkasse	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
	661702 - Zinseinzahlungen DKB	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00

**Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung  
Haushaltsjahr 2020**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	
		EUR				
		1	2	3	4	5
	661703 - Zinseinnahme AW-Konto DKB	78,02	0,00	0,00	299,18	299,18
	665100 - Gewinnanteile von Unternehmen u.aus Beteiligungen	39.475,97	34.000,00	34.000,00	21.256,29	-12.743,71
<b>8</b>	<b>+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>114.203,82</b>	<b>117.780,00</b>	<b>117.780,00</b>	<b>156.791,97</b>	<b>39.011,97</b>
	651100 - Konzessionsabgaben	106.400,34	106.000,00	106.000,00	139.207,48	33.207,48
	656100 - Bußgelder	2.195,00	2.000,00	2.000,00	2.655,04	655,04
	656210 - Nachzahlungszinsen	55,00	100,00	100,00	45,01	-54,99
	656220 - Mahngebühren	1.967,10	2.000,00	2.000,00	2.556,24	556,24
	656230 - Säumniszuschläge	1.021,82	3.000,00	3.000,00	2.929,47	-70,53
	656231 - Säumniszuschläge Bücherei	398,00	280,00	280,00	272,00	-8,00
	656250 - Stundungszinsen	684,00	300,00	300,00	999,68	699,68
	656260 - Rücklastschriftgebühren öffentl.-rechtl.	124,56	100,00	100,00	84,05	-15,95
	656270 - Gew.Steuer Erstattungszinsen	-3.138,00	0,00	0,00	-1.983,00	-1.983,00
	656275 - AdV-Zinsen	0,00	0,00	0,00	46,00	46,00
	656280 - Gew.Steuer Nachzahlungszinsen	4.496,00	4.000,00	4.000,00	9.645,00	5.645,00
	656299 - sonst. Säumnisse (Altdaten)	0,00	0,00	0,00	335,00	335,00
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 1 bis 8)</b>	<b>8.127.803,61</b>	<b>7.884.460,00</b>	<b>7.884.460,00</b>	<b>8.184.793,26</b>	<b>300.333,26</b>
<b>10</b>	<b>Personalauszahlungen</b>	<b>1.435.891,12</b>	<b>1.584.270,00</b>	<b>1.584.270,00</b>	<b>1.391.275,66</b>	<b>-192.994,34</b>
	6499999 - Lohnverrechnung	-16.668,29	0,00	0,00	-8.255,22	-8.255,22
	701100 - Dienstausszahlungen für Beamte	88.723,76	47.950,00	47.950,00	-5.529,63	-53.479,63
	701200 - Dienstausszahlungen für tariflich Beschäftigte	1.046.286,15	1.158.750,00	1.158.750,00	1.131.043,53	-27.706,47
	701900 - Dienstausszahlungen für sonstige Beschäftigte	2.744,72	35.480,00	35.480,00	1.459,60	-34.020,40
	702100 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	65.667,28	66.630,00	66.630,00	18.974,14	-47.655,86
	702200 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	40.223,83	44.270,00	44.270,00	41.864,42	-2.405,58
	702900 - Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	0,00	1.040,00	1.040,00	0,00	-1.040,00
	703200 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	199.852,31	222.770,00	222.770,00	207.956,42	-14.813,58
	703900 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	0,00	7.380,00	7.380,00	0,00	-7.380,00
	7499999 - FR Lohnverrechnung	9.061,36	0,00	0,00	3.762,40	3.762,40
<b>11</b>	<b>+ Versorgungsauszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12</b>	<b>+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.302.285,68</b>	<b>1.564.145,00</b>	<b>1.570.810,08</b>	<b>1.340.125,54</b>	<b>-230.684,54</b>
	721100 - Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	82.212,86	116.000,00	111.879,36	49.944,40	-61.934,96
	721101 - Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	2.095,40	1.000,00	2.227,32	3.724,85	1.497,53
	721102 - Umstellung Beleuchtung - LED	15.426,08	0,00	0,00	0,00	0,00
	721110 - Auszahlungen f. Abwasserabgabe	53,68	200,00	250,52	89,47	-161,05
	721111 - Auszahlungen f. Betriebskostenumlage AZV	353.881,86	401.370,00	401.370,00	401.369,00	-1,00
	721113 - Auszahlungen f. Betriebskostenumlage Ortsanlagen	70.139,10	117.100,00	117.100,00	117.100,00	0,00
	721114 - Auszahlungen f. Kosten Fäkaliensorgung	2.151,91	3.000,00	3.000,00	2.114,21	-885,79

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
	01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
722100 - Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	28.071,63	40.750,00	39.266,83	25.797,41	-13.469,42
722101 - Auszahlungen für die Beseitigung von Ölspuren	113,05	1.000,00	1.846,61	1.415,88	-430,73
722102 - Auszahlungen für Baumpflege	7.519,61	6.000,00	6.511,65	1.523,17	-4.988,48
722103 - Auszahlungen für Brückenprüfungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
722104 - Auszahlungen für die Unterhaltung Verkehrsschilder	707,20	8.000,00	5.739,00	1.166,09	-4.572,91
722105 - Auszahlungen für die Unterhaltung Straßenschilder	161,47	500,00	500,00	212,28	-287,72
722107 - Auszahlungen für Bestattungsdienstleistungen	6.813,84	7.300,00	8.482,74	8.225,70	-257,04
722108 - Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens	12.538,12	53.000,00	53.000,00	43.114,45	-9.885,55
722109 - Auszahlungen für die Unterhaltung von Hydranten	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
722110 - Auszahlungen für die Unterhaltung der Bekanntmachungstafel	0,00	500,00	500,00	0,00	-500,00
722111 - Auszahlungen für Strom für Straßenbeleuchtung	61.001,76	67.000,00	68.483,17	69.482,19	999,02
722112 - Auszahlungen für die Unterhaltung von Wander- und Radwegeschildern	1.396,65	1.100,00	1.100,00	32,20	-1.067,80
722113 - Auszahlungen für die Unterhaltung von Wanderwegen	1.491,70	3.000,00	3.000,00	1.408,61	-1.591,39
722116 - Auszahlungen für Sonderinstandhaltung	75.211,39	43.000,00	43.000,00	32.373,86	-10.626,14
723100 - Mieten u. Pachten	148,50	150,00	150,00	48,90	-101,10
723201 - Leasingauszahlungen Kopiertechnik	4.037,46	4.560,00	4.715,34	4.356,90	-358,44
723202 - Leasingauszahlungen Computertechnik	14.264,72	14.300,00	14.300,00	14.084,92	-215,08
723203 - Leasingauszahlungen Kopiertechnik (Schule)	1.071,00	1.200,00	1.200,00	1.163,06	-36,94
723204 - Leasingauszahlungen Computertechnik (Schule)	8.165,72	8.170,00	8.170,00	8.062,80	-107,20
724100 - Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	52.546,38	57.000,00	57.000,00	57.037,25	37,25
724101 - Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (Gebäude in Verwaltung)	53.403,43	110.000,00	110.000,00	116.789,87	6.789,87
724110 - Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Heizung und Brennstoffe	38.801,48	35.700,00	33.348,85	28.587,41	-4.761,44
724111 - Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anl. Heizung und Brennstoffe	3.289,71	4.000,00	2.772,68	2.549,31	-223,37
724120 - Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen Reinigung	56.932,55	63.100,00	61.044,11	60.515,30	-528,81
724130 - Auszahlungen für Aufwendungen für Strom, Wasser, Abwasser	33.890,60	41.200,00	42.366,32	28.087,43	-14.278,89
724140 - Auszahlungen für Grundsteuer	4.699,60	5.020,00	5.020,00	4.850,75	-169,25
724150 - Auszahlung für sonstige Abgaben (Müllgebühren, Schornsteinfeger, u.a.)	4.364,88	5.750,00	5.993,35	4.501,99	-1.491,36
725100 - Haltung von Fahrzeugen	73.209,09	54.900,00	47.531,09	42.741,88	-4.789,21
725110 - Auszahlung Kfz-Leasing	1.948,06	2.250,00	2.250,00	2.180,28	-69,72
725500 - Auszahlungen für die Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen u. Ausrüstungsgegenständen	33.224,36	30.350,00	41.882,67	34.533,90	-7.348,77
725503 - Auszahlungen für Wartungsvertrag Bücherei	215,34	250,00	250,00	95,70	-154,30
725504 - Ausz. für die Unterhaltung von Geräten, Ausstatt. u. Ausrüstungsgegenst.	761,66	500,00	500,00	44,15	-455,85
725505 - Auszahlungen für die Wartung Computertechnik	7.247,10	6.200,00	6.451,00	5.510,70	-940,30
725507 - Auszahlungen für die Wartung Abgasabsauganlage	483,74	2.100,00	2.100,00	546,90	-1.553,10
725508 - Auszahlungen für die Wartungsverträge	8.016,25	14.500,00	14.500,00	10.097,50	-4.402,50
725510 - Aufwendungen für Geräte,Ausstattungen Sporthalle Arnsdorf	40,92	1.000,00	1.150,37	1.094,55	-55,82

**Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung  
 Haushaltsjahr 2020**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	72550 - Unterhaltung von Ausstattungsgegenständen	307,05	500,00	500,00	58,75	-441,25
	726110 - Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	9.208,21	13.650,00	9.628,40	5.773,80	-3.854,60
	726120 - Auszahlungen für Dienst- und Schutzbekleidung	16.034,53	46.600,00	46.473,95	42.075,61	-4.398,34
	726130 - Auszahlungen für ärztliche Untersuchungen	2.376,55	3.500,00	3.011,86	868,08	-2.143,78
	726140 - Auszahlungen für Dienstreisen	1.563,94	2.115,00	1.628,84	413,80	-1.215,04
	727100 - Aufwendungen für Ehrenamtspreis	669,04	700,00	700,00	300,00	-400,00
	727101 - Auszahlungen für Blumen für Trauung	0,00	150,00	150,00	44,91	-105,09
	727102 - Auszahlungen für Bücher und Ähnliches	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
	727103 - Auszahlungen für Schulveranstaltungen, Schülerauszeichnungen	945,74	1.000,00	640,00	629,13	-10,87
	727104 - Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen	740,56	1.200,00	1.613,61	960,26	-653,35
	727105 - Auszahlungen für Lehr- und Unterrichtsmittel	15.818,27	16.000,00	16.038,40	16.290,50	252,10
	727106 - Auszahlungen für Lernmittel, Arbeitsmaterial	1.817,86	1.600,00	1.600,00	1.227,65	-372,35
	727108 - Auszahlungen für Sportfest	41,38	150,00	150,00	0,00	-150,00
	727109 - Ausgaben Blumen für Trauerhalle	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
	727110 - Ausgaben für Volkstrauertag	122,00	150,00	150,00	140,00	-10,00
	727115 - Gedenkbuch Opfer Nationalistischer Krankenmorde	57.504,44	0,00	0,00	0,00	0,00
	727190 - Ganztagsbetreuung	10.371,65	17.280,00	19.794,85	22.651,13	2.856,28
	728100 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	764,90	2.000,00	2.000,00	630,94	-1.369,06
	729100 - Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	695,20	800,00	4.844,20	4.297,60	-546,60
	729111 - Bestattungskosten zur Weiterverrechnung	0,00	3.000,00	16,17	0,00	-16,17
	729132 - Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.010,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	729155 - Auszahlungen für Inkassokosten	0,00	500,00	470,00	0,00	-470,00
	729160 - Flächennutzungsplan	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
	729166 - Auszahlungen für Verfügungsfond KSP	0,00	3.900,00	2.942,84	0,00	-2.942,84
	729170 - Auszahlungen für Planung Flurneuordnung Fischbach	0,00	20.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
	729176 - Aufwendung Regionalbudget Westlausitz	0,00	0,00	957,16	957,16	0,00
	729177 - Auszahlungen für Honorar Sanierungsbetreuung KSP	4.053,64	12.000,00	12.000,00	8.783,97	-3.216,03
	729179 - Machbarkeitsstudie Karswaldbad	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
	729180 - Auszahlungen für Winterdienst/Firma	24.967,67	30.000,00	30.000,00	22.755,03	-7.244,97
	729190 - Auszahlungen für Fundtiere	0,00	600,00	1.626,00	1.626,00	0,00
	729191 - Auszahlungen fürs Internet	142,80	780,00	780,00	332,93	-447,07
	729193 - Auszahlungen für Stammbücher	152,44	150,00	150,00	84,01	-65,99
	729196 - Auszahlungen für Bekanntmachungen in "die Radeberger"	2.856,00	4.000,00	4.000,00	2.820,00	-1.180,00
	729197 - Auszahlungen für Arbeitnehmerüberlassung	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	729199 - Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	22.871,05	25.200,00	24.390,82	16.329,06	-8.061,76
13	<b>+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen</b>	<b>43.084,34</b>	<b>42.000,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>41.964,75</b>	<b>-35,25</b>

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
	751710 - Zinsauszahlungen Kredite Sparkasse	20.883,76	20.000,00	20.000,00	19.175,09	-824,91
	751720 - Zinsauszahlungen Kredite Landesbanken	20.660,02	18.000,00	18.000,00	22.014,49	4.014,49
	751730 - Zinsauszahlungen Kredite priv.Banken	1.540,56	1.000,00	1.000,00	775,17	-224,83
	759910 - Zinsen für nicht fristgemäß verwendete FöMi	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
<b>14</b>	<b>+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.745.565,51</b>	<b>4.143.830,00</b>	<b>4.142.184,78</b>	<b>3.997.636,77</b>	<b>-144.548,01</b>
	731600 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Vereinbarung Sächs. Krankenhaus	1.235,87	1.500,00	1.500,00	1.205,87	-294,13
	731810 - Auszahlungen Landeszuschuss Kita Arnsdorf	744.279,96	911.030,00	911.030,00	911.038,68	8,68
	731811 - Auszahlungen Landeszuschuß Kita Fischbach	177.990,00	217.490,00	217.490,00	217.493,40	3,40
	731819 - Zuschuss Tagesmutter (Betriebskosten)	76.437,65	104.000,00	102.543,27	80.210,73	-22.332,54
	731820 - Auszahlungen Zuschuss Kita Arnsdorf (Betriebskosten)	808.160,04	836.460,00	834.860,65	836.481,32	1.620,67
	731821 - Auszahlungen Zuschuß Kita Fischbach (Betriebskosten)	324.953,01	321.910,00	321.910,00	321.907,30	-2,70
	731822 - Auszahlungen Zuschuss an sonst. Kitas (Betriebskosten)	105.983,56	100.000,00	99.811,51	89.503,53	-10.307,98
	731826 - Sanierungszuschuss	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
	731827 - Zuschüsse Investitionsmaßnahmen	0,00	9.100,00	9.100,00	0,00	-9.100,00
	731828 - Zuschuss Miete Arnsdorf Hilft e.V.	1.144,14	1.820,00	1.820,00	303,24	-1.516,76
	731829 - Zuschuss Miete Karnevalsclub Arnsdorf e.V.	6.185,00	6.185,00	6.185,00	6.185,00	0,00
	731830 - Auszahlungen Traditions- u. Schützenverein	4.673,00	4.680,00	4.680,00	3.273,00	-1.407,00
	731831 - Auszahlungen Jugendklub Kleinwolmsdorf	1.611,26	3.300,00	3.300,00	4.818,78	1.518,78
	731832 - Auszahlungen Fußballverein Arnsdorf	2.643,47	2.000,00	2.000,00	1.780,36	-219,64
	731833 - Auszahlungen Feuerwehrförderverein Wallroda	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
	731834 - Auszahlungen Jugendklub Wallroda	236,16	475,00	475,00	708,48	233,48
	731835 - Auszahlungen SV Blau-Weiß Fischbach Turnhalle	1.134,46	2.200,00	2.200,00	2.978,13	778,13
	731836 - Auszahlungen Jugendklub Fischbach	490,80	495,00	495,00	0,00	-495,00
	731839 - Auszahlungen Jugendverein Atacke Fischbach	1.458,00	1.460,00	1.460,00	1.458,00	-2,00
	731841 - Auszahlungen Modelleisenbahnklub Arnsdorf	3.960,00	3.960,00	3.960,00	3.960,00	0,00
	731842 - Auszahlungen SV Blau-Weiß Fischbach Mietzuschuß	4.378,45	1.210,00	1.210,00	1.209,00	-1,00
	731843 - Auszahlungen Kegelverein Arnsdorf	480,00	960,00	960,00	1.440,00	480,00
	731844 - Auszahlungen SG Wallroda	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	0,00
	731845 - Auszahlungen Arnsdorfer Fußballverein Erbbauzins	8.970,36	8.975,00	8.975,00	8.970,36	-4,64
	731847 - Auszahlungen Kulturverein Arnsdorfer Land	2.556,00	2.600,00	2.600,00	2.556,00	-44,00
	731848 - Auszahlungen Karswaldbadverein	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	731850 - Auszahlung für Vereinsförderung	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	731851 - Zuschuss Vereine Kurzmiete	82,80	500,00	500,00	0,00	-500,00
	731855 - Zuschuss Regionalbudget Westlausitz	0,00	0,00	1.599,35	1.599,35	0,00
	734100 - Gewerbesteuerumlage	117.716,52	112.000,00	112.000,00	38.520,24	-73.479,76
	737210 - Kreisumlage	1.344.485,00	1.474.900,00	1.474.900,00	1.455.716,00	-19.184,00



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
<b>15</b>	<b>+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>238.409,18</b>	<b>286.055,00</b>	<b>284.051,86</b>	<b>284.475,35</b>	<b>423,49</b>
	741101 - Aufwendungen Weihnachtsfeier Senioren Arnsdorf	200,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	741102 - Auszahlungen Weihnachtsfeier Senioren Fischbach	200,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	741103 - Auszahlungen Weihnachtsfeier Senioren Wallroda	200,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	741106 - Aufwendung Weihnachtsfeier Senioren Kleinwolmsdorf	0,00	200,00	200,00	0,00	-200,00
	741110 - Sonstige Personal- u. Versorgungsauszahlungen Einsätze Feuerwehr	3.229,05	2.300,00	1.945,86	1.767,37	-178,49
	741111 - Sonstige Personal- u. Versorgungsauszahlungen Übungen Feuerwehr	0,00	1.600,00	711,91	0,00	-711,91
	742100 - Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit	46.951,92	44.320,00	47.197,17	45.073,88	-2.123,29
	742300 - Datenverarbeitung	39.788,99	43.100,00	41.042,82	40.581,73	-461,09
	742910 - Auszahlungen Mitgliedsbeiträge	5.155,82	5.225,00	5.349,54	5.213,41	-136,13
	742911 - Mitgliedsbeitrag Stadt-Umland-Region	194,00	350,00	350,00	97,00	-253,00
	742912 - Mitgliedsbeitrag TGG Westlausitz i.G.	722,10	750,00	1.096,20	1.096,20	0,00
	742920 - Mitgliedsbeitrag Region Westlausitz	3.369,80	3.500,00	3.500,00	3.410,40	-89,60
	743100 - Auszahlungen für Bürobedarf	11.130,81	9.500,00	10.520,08	9.321,51	-1.198,57
	743110 - Auszahlungen f. Bücher und Zeitschriften	2.813,68	2.870,00	3.136,32	2.753,06	-383,26
	743120 - Auszahlungen für Post- und Fernmeldegebühren	14.369,00	14.400,00	16.510,81	16.295,33	-215,48
	743130 - Auszahlungen für Bekanntmachungen	514,08	1.100,00	1.976,20	1.876,20	-100,00
	743131 - Geschäftsauszahlungen Schriftstellerlesung, Werbung	875,19	850,00	202,41	0,00	-202,41
	743140 - Auszahlungen f. Sachverständige, Gerichtskosten	27.693,83	56.300,00	58.561,00	22.302,45	-36.258,55
	743141 - Datenschutzbeauftragter	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
	743150 - Auszahlungen f. Verfügungsmittel	1.730,79	2.000,00	708,07	708,07	0,00
	743160 - Auszahlungen f. Repräsentationen	1.638,94	2.000,00	1.740,57	1.339,54	-401,03
	743170 - Geschäftsauszahlungen Partnergemeinden	0,00	500,00	500,00	0,00	-500,00
	744100 - Steuern, Versicherungen u. Schadensfälle	44.938,04	47.140,00	47.140,00	44.887,72	-2.252,28
	744101 - Versicherungen u. Schadensfälle (Gebäude, Inventar)	13.890,20	16.650,00	19.026,59	17.003,22	-2.023,37
	744105 - Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte	1.000,00	0,00	0,00	10,00	10,00
	745000 - C-19 Elternbeiträge	0,00	0,00	0,00	60.937,14	60.937,14
	745100 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Land	132,00	0,00	0,00	260,00	260,00
	745701 - Erstattung Kontoführungsgebühren	1.334,73	1.450,00	1.450,00	1.337,38	-112,62
	745810 - Erstattungen für Auszahlungen für Aufwendungen Verkehrserziehung	833,00	1.750,00	609,07	574,00	-35,07
	745820 - Erstattungen für Auszahlungen für Aufwendungen Schwimmunterricht	15.376,42	20.500,00	12.827,24	7.490,92	-5.336,32
	745840 - Erstattungen f. Aufwendungen Feuerwehr	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
	749100 - Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Bankgebühren/Erstattungsinsen	126,79	100,00	100,00	88,82	-11,18
	749110 - Gewerbesteuererstattungszinsen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 10 bis 15)</b>	<b>6.765.235,83</b>	<b>7.620.300,00</b>	<b>7.623.316,72</b>	<b>7.055.478,07</b>	<b>-567.838,65</b>

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
<b>17</b>	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	<b>1.362.567,78</b>	<b>264.160,00</b>	<b>261.143,28</b>	<b>1.129.315,19</b>	<b>868.171,91</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681110 - Investive Schlüsselzuweisungen 681190 - sonstige Investitionszuwendungen Land 681195 - Sonstige Investitionszuwendungen	996.762,12 130.105,00 866.657,12 0,00	688.165,00 177.100,00 511.065,00 0,00	1.953.980,46 177.100,00 1.776.880,46 0,00	1.128.029,44 182.463,00 936.453,17 9.113,27	-825.951,02 5.363,00 -840.427,29 9.113,27
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit 688100 - Beiträge für öffentliche Einrichtungen gem. §§ 17-25 SächsKAG	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	15.327,90 15.327,90	15.327,90 15.327,90
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen 682100 - Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00 0,00	431.000,00 431.000,00	431.000,00 431.000,00	174.156,15 174.156,15	-256.843,85 -256.843,85
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	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	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	<b>996.762,12</b>	<b>1.119.165,00</b>	<b>2.384.980,46</b>	<b>1.317.513,49</b>	<b>-1.067.466,97</b>
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen 783100 - Erwerb von beweglichen Gegenständen des Anlagevermögens	45.789,30 45.789,30	125.080,00 125.080,00	132.671,28 132.671,28	118.671,02 118.671,02	-14.000,26 -14.000,26
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen 782100 - Erwerb von unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00 0,00	3.000,00 3.000,00	2.998,53 2.998,53	1.610,40 1.610,40	-1.388,13 -1.388,13
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen 785110 - Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen 785120 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen 785130 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	2.993.410,09 1.215.144,12 1.778.265,97 0,00	1.210.000,00 670.000,00 520.000,00 20.000,00	1.987.961,72 1.384.571,99 573.389,73 30.000,00	1.497.905,20 1.203.099,28 294.562,32 243,60	-490.056,52 -181.472,71 -278.827,41 -29.756,40
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	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	0,00
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>33</b>	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummer 26 bis 32)	<b>3.039.199,39</b>	<b>1.338.080,00</b>	<b>2.123.631,53</b>	<b>1.618.186,62</b>	<b>-505.444,91</b>
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	<b>-2.042.437,27</b>	<b>-218.915,00</b>	<b>261.348,93</b>	<b>-300.673,13</b>	<b>-562.022,06</b>
<b>35</b>	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nummer 17 + 34)	<b>-679.869,49</b>	<b>45.245,00</b>	<b>522.492,21</b>	<b>828.642,06</b>	<b>306.149,85</b>

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	
		EUR				
		1	2	3	4	5
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen 692735 - Kreditaufn. f. Inv. Kreditinstitute,LZ>5J. (Ordentl.Tilg)	707.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		707.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen 792735 - Tilgung von Krediten für Investitionen Kreditinstitute (Ordentl.Tilg)	342.287,94	366.000,00	366.000,00	365.630,72	-369,28
	792736 - Tilgung von Krediten für Investitionen Kreditinstitute (Außerordentl.Tilg)	425.265,66	366.000,00	366.000,00	365.630,72	-369,28
	792736 - Tilgung von Krediten für Investitionen Kreditinstitute (Außerordentl.Tilg)	-82.977,72	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0,00	0,00		
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0,00	0,00		
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>40</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)]</b>	<b>364.712,06</b>	<b>-366.000,00</b>	<b>-366.000,00</b>	<b>-365.630,72</b>	<b>369,28</b>
<b>41</b>	<b>= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummer 35 + 40)</b>	<b>-315.157,43</b>	<b>-320.755,00</b>	<b>156.492,21</b>	<b>463.011,34</b>	<b>306.519,13</b>
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern 670200 - durchl.Gelder sonstige	91.375,32			91.836,50	
	670203 - Für Hausverwaltung verauslagt	33.423,19			39.575,01	
	670400 - BK durchl.Gelder Personal	3.473,28			3.594,46	
	670807 - Zinsen Darlehn TW	6.406,06			3.925,11	
	670977 - Tilgung Darlehn TW	2.548,32			1.149,79	
	671100 - durchl.Gelder Hauptamt	36.656,76			38.055,29	
	671200 - durchl.Gelder Abwasser	46,50			0,00	
		8.821,21			5.536,84	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern 770100 - durchl.Gelder Hauptamt	67.683,51			116.468,08	
	770200 - durchl.Gelder Hauptamt Spenden	1.079,48			492,50	
	770203 - Für Hausverwaltung verauslagt	8.650,63			64.433,28	
	770400 - durchl.Gelder Personal	3.433,38			3.648,36	
	770807 - Zinsen Darlehn TW	6.331,05			4.000,12	
	770977 - Tilgung Darlehn TW	2.548,32			1.149,79	
	771200 - Ausz durchl.Gelder Hauptamt Spenden	36.656,76			38.055,29	
		8.983,89			4.688,74	
<b>46</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./ (Nummer 43 + 45)]</b>	<b>23.691,81</b>			<b>-24.631,58</b>	
<b>47</b>	<b>= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 46)</b>	<b>-291.465,62</b>			<b>438.379,76</b>	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0,00	0,00		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0,00	0,00		

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz <sup>1</sup> des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 19	01 - 12 / 20	V,01-12,ÜA,B/20	01 - 12 / 20	
		EUR				
		1	2	3	4	5
<b>50</b>	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummer 41 + 42) ./. (Nummer 43) + (Nummer 48) ./. (Nummer 49)]		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten 693715 - Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung mit einer LZ bis 1 Jahr	1.500.000,00 1.500.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.000.000,00 1.000.000,00	1.000.000,00 1.000.000,00
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten 793715 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung LZ bis 1 Jahr	500.000,00 500.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.000.000,00 1.000.000,00	1.000.000,00 1.000.000,00
<b>53</b>	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummer 47 + 51) ./. (Nummer 52) beziehungsweise (Nummer 50 + 51) ./. (Nummer 52)]	<b>708.534,38</b>	<b>-320.755,00</b>	<b>156.492,21</b>	<b>438.379,76</b>	
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	939.618,54	1.648.152,92	1.648.152,92	1.648.152,92	0,00
	881101 - Ostsächsische Sparkasse	12.287,22	28.013,40	28.013,40	28.013,40	0,00
	881102 - DKB AG	362.610,75	981.889,51	981.889,51	981.889,51	0,00
	881103 - DKB AG / AW Arnsdorf	159.469,66	212.358,60	212.358,60	212.358,60	0,00
	881104 - Sichteinlagen Hausverwaltung	59.977,44	66.515,56	66.515,56	66.515,56	0,00
	881108 - Aareal Bank	18.453,71	32.478,07	32.478,07	32.478,07	0,00
	882121 - Festgeld AW	260.039,00	260.117,02	260.117,02	260.117,02	0,00
	882124 - Festgeld Hausverwaltung	65.780,76	65.780,76	65.780,76	65.780,76	0,00
	883111 - Barkasse	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	0,00
<b>55</b>	= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)	<b>1.648.152,92</b>	<b>1.327.397,92</b>	<b>1.804.645,13</b>	<b>2.086.532,68</b>	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	
	nachrichtlich: Betrag der Auszahl. für die ordentli. Kredittilg. und des Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeinde-ordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Einzahlungen und Auszahlungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden!**

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

**Druckparameter:** 69 = 3 HH- Rechnung \ M12 Finanzrechnung: Mandant: 2545 Gemeinde Arnsdorf HH-Jahr: 2020 Listenauswahl . von: 1 bis: 13 VJ bis: 13 VJ von: 1 . von: 1 bis: 13 Startseite: 1 Listen-Nr.: 4- Finanzrechnung Listentyp: F (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D2545026'); VJ von = 1; VJ bis = 13; . von = 1; bis = 13; . von = 1; bis = 13; mit Rest aus Vorjahr = an; mit Budgetumbuchungen = an; mit ÜPL/APL = an; mit Ansatz Plan/Nachtrag = an; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 4; Listentyp = F; Kontennachweis = an

## **4. Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2020**

### **4.1. Allgemeine Angaben**

Die Gemeinde Arnsdorf ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts im Landkreis Bautzen.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der Sächsischen Gemeindeordnung (SächsGemO) und der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO) aufgestellt. Die Gliederung erfolgt nach den §§ 47-54 SächsKomHVO.

Entsprechend § 88 Abs. 2 SächsGemO besteht der Jahresabschluss aus der Vermögensrechnung (Bilanz), der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung. Des Weiteren ist der Jahresabschluss um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Im Anhang sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung vorgeschrieben sind. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind zu erläutern. § 52 SächsKomHVO legt im Einzelnen fest, welche Angaben der Anhang beinhalten muss.

Dem Anhang sind eine Anlagenübersicht, eine Verbindlichkeitenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

### **4.2. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bewertung des Vermögens und der Schulden erfolgt nach den §§ 36 ff. SächsKomHVO.

In der Vermögensrechnung sind alle der Gemeinde Arnsdorf wirtschaftlich zuzurechnenden Vermögensgegenstände und Schulden sowie das Basiskapital, die Sonderposten, Rücklagen, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten vollständig ausgewiesen.

Die Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 44 SächsKomHVO, angesetzt. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen wurde die gemäß § 44 Abs. 3 SächsKomHVO bekannt gegebene Abschreibungstabelle für die Gemeinde Arnsdorf angepasst und für die Bewertung zu Grunde gelegt.

Vollständig abgeschriebene, aber noch genutzte Vermögensgegenstände werden mit einem Erinnerungswert in Höhe von EUR 1,00 im Inventar und in der Bilanz dargestellt.

In die Bilanz werden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Gemeinde Arnsdorf das wirtschaftliche Eigentum hat. Wirtschaftliches Eigentum wurde angenommen, wenn der Gemeinde Arnsdorf dauerhaft für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit tatsächliche Verfügungsgewalt ausübt.

Die Bewertung des Finanzanlagevermögens erfolgt nach der Eigenkapitalspiegelmethode in Höhe des anteiligen Eigenkapitals.

Forderungen sind mit ihren Nominalwerten bzw. niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt. Ausfallrisiken wurden durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt.

Empfangene investive Zuwendungen werden bei Erfüllung des Zuwendungszwecks als Sonderposten passiviert und ertragswirksam entsprechend der Bilanzwertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger sachgerechter Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

Die Passivierung der Verbindlichkeiten erfolgte zu dem jeweiligen Erfüllungsbetrag.

Die Wertansätze der Anfangsbilanz des Haushaltsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des Vorjahres überein. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten. Darüber hinaus finden ergänzend die Grundsätze der ordnungsgemäßen Buchführung Anwendung.

Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Abschlussstichtag einzeln bewertet. Davon sind Vermögensgegenstände ausgenommen, die nicht selbständig nutzbar sind und mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit bilden.

Vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt, auch wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Der Wertaufhellungszeitpunkt endet üblicherweise mit dem Tag, an dem der Jahresabschluss rechtmäßiger Weise hätte fertig gestellt sein sollen. Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss berücksichtigt.

Die Anwendung weiterer Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird im Bewertungshandbuch der Gemeinde Arnsdorf und in den nachfolgenden speziellen Ausführungen pro Bilanzposition erläutert.

### **4.3. Erläuterungen zur Aktivseite der Vermögensrechnung**

#### **4.3.1. Allgemein**

Die Vermögensrechnung 2020 (Bilanz) der Gemeinde Arnsdorf weist zum Stichtag 31.12.2020 ein Vermögen im Wert von EUR 33.654.153,08 (Vorjahr EUR 31.852.758,79) aus.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme um EUR 1.801.394,29 erhöht.

Die Aktivseite der Bilanz besteht zu 90,67 % aus langfristig gebundenem Anlagevermögen, das Umlaufvermögen beträgt 9,33 %.

Die Entwicklung der Vermögensstruktur stellt sich wie folgt dar:

<b>Bilanzposition</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr</b>	<b>Entwick- lung zum Vorjahr</b>	<b>Anteils- quote Summe Bilanz</b>
	EUR	EUR	EUR	%	%
Immaterielle Vermö- gensgegenstände	27.507,48	27.399,00	-108,48	-0,39	0,08
Sachanlagevermögen	25.340.284,61	26.476.574,03	1.136.289,42	4,48	78,67
Finanzanlagevermögen	3.954.350,61	4.008.898,30	54.547,69	1,38	11,91
Vorräte	28.834,14	25.977,04	-2.856,30	-9,91	0,08
Öffentlich-rechtliche Forderungen	552.790,70	656.140,63	103.349,93	18,70	1,95
Privatrechtliche Forde- rungen	295.378,68	372.175,15	76.796,47	26,00	1,11
Liquide Mittel	1.648.152,92	2.086.532,68	438.379,76	26,60	6,20
Aktive Rechnungs- abgrenzungsposten	5.459,65	455,45	-5.004,20	-91,66	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>31.852.758,79</b>	<b>33.654.153,08</b>	<b>1.801.394,29</b>	<b>5,66</b>	<b>100,00</b>
Summe Anlagevermögen	29.322.142,70	30.512.871,33	1.190.728,63	4,06	90,67
Summe Umlaufvermögen	2.525.156,44	3.140.826,30	615.669,86	24,38	9,33

#### 4.3.2. Anlagevermögen

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens werden in der beigefügten Anlagenübersicht dargestellt.

Die Abschreibungen auf abnutzbare Vermögensgegenstände ermöglichen eine periodengerechte Verteilung der Anschaffungs- und Herstellungskosten auf die gesamte Nutzungsdauer. Abschreibungen sind nicht zahlungswirksam und werden als Aufwand in der Ergebnisrechnung gebucht. Für das Haushaltsjahr 2020 betragen die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen EUR 712.943,35, davon sind EUR 559.343,36 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände, die bis 31.12.2017 angeschafft bzw. fertiggestellt wurden.

##### 4.3.2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Bestand an Software und Lizenzen der Gemeinde Arnsdorf hat sich im Haushaltsjahr 2020 gegenüber dem Vorjahr um planmäßige Abschreibungen in Höhe von EUR 108,48 verringert.

#### 4.3.2.2. Sachanlagevermögen

Die Summe des Sachanlagevermögens im Jahr 2020 erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um EUR 1.136.289,42. Es besteht zu 55,4 % aus dem Infrastrukturvermögen und zu 44,6 % aus unbebauten und bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten, Betriebs- und Geschäftsausstattungen, Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeugen, Kunstgegenständen und Anlagen im Bau.

Wesentliche Veränderungen im Vorjahrsvergleich ergeben sich bei den folgenden Positionen:

<b>Bilanzposition</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr</b>	<b>Entwick- lung zum Vorjahr</b>
	EUR	EUR	EUR	%
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	511.181,88	353.765,99	-157.415,89	-30,79
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.152.875,63	9.599.997,32	2.447.121,69	34,21
Infrastrukturvermögen	13.251.465,78	14.663.920,97	1.412.455,19	10,66
Bauten auf fremden Grund und Boden	584.230,13	549.666,27	-34.563,86	-5,92
Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	4.007,81	3.726,56	-281,25	-7,02
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	529.453,63	680.057,63	150.604,00	28,45
Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.452,59	183.024,42	94.571,83	106,92
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.218.617,16	442.414,87	-2.776.202,29	-86,25
<b>Sachanlagevermögen</b>	<b>25.340.284,61</b>	<b>26.476.574,03</b>	<b>1.136.289,42</b>	<b>4,48</b>

##### a) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Unbebaute Grundstücke unterliegen nicht der Abschreibung. Deshalb ist hier gegenüber dem Vorjahr keine wertmäßige Veränderung zu verzeichnen. Der tatsächliche Abgang in Höhe von EUR 157.415,89 begründet sich im Verkauf des Flurstücks 580/7 mit 7.913 m<sup>2</sup> im März 2020.

##### b) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen

Die neue Sporthalle in Arnsdorf wurde 2020 fertiggestellt. Damit erfolgte eine Umbuchung aus den Anlagen im Bau in Höhe von EUR 2.621.135,57 auf das Konto 025000 (bebaute Grundstücke mit Sportanlagen).

##### c) Infrastrukturvermögen

Die bilanziellen Veränderungen begründen sich neben den planmäßigen Abschreibungen auch in der Investitionstätigkeit.



- *Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen Konto 031000*

Vor allem mit der Fertigstellung des Brückenbaues der Brücke über die Bahn Kleinröhrsdorf / Wallroda, hat sich der Kontensaldo insgesamt um EUR 440.709,25 erhöht.

- *Wasserversorgungsanlagen Konto 035000*

Der Buchwert zum Ende des Jahres 2020 beträgt EUR 67.657,03.

- *Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen Konto 037000*

Die Verringerung des Kontensaldos gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

- *Straßen, Wege, Plätze Konto 038000*

Gegenüber dem Vorjahr stieg der Buchwert um EUR 1.066.687,30 an, was durch die Fertigstellung der Teichstraße und der Kleinwolmsdorfer Straße begründet ist.

#### d) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

- *Fahrzeuge Konto 061000*

Der Zugang im Haushaltsjahr begründet sich in der Anschaffung eines gebrauchten Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeugs HLF 20 für die Feuerwehr Arnsdorf in Höhe von EUR 15.613,27.

- *Maschinen u. technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen Konto 062000*

Die Zugänge in Höhe von EUR 203.253,85 ergeben sich größtenteils aus der Ausstattung der neuen Sporthalle mit Sportgeräten, Sportboden, einer Teleskopbühne sowie einer Prallwand. Insgesamt erhöhte sich der Kontensaldo dadurch um EUR 149.451,76.

#### e) Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Rahmen des Projektes „Digitale Schule“ erfolgten unter anderem Anschaffungen zur Ausstattung der Grundschule Arnsdorf mit mobilen Endgeräten. Der Kontensaldo Konto 074000 (Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung) erhöhte sich insgesamt um EUR 94.889,69.

#### f) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bei den Anlagen im Bau handelt es sich um getätigte Investitionen für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertig gestellt sind.

- *Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen Konto 096100*

Mit der Fertigstellung der Baumaßnahme „Neue Sporthalle Arnsdorf“ in 2020, erfolgte die Umbuchung auf das entsprechende Sachkonto 025000 (bebaute Grundstücke mit Sportanlagen). Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich der Kontensaldo insgesamt um EUR 1.652.741,68.

- Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen Konto 096300

Gegenüber dem Vorjahr ist ein Rückgang in Höhe von EUR 1.123.460,61 zu verzeichnen, was vor allem auf die Fertigstellung der Teichstraße und der Kleinwolmsdorfer Straße sowie der Brücke über die Bahn Kleinröhrsdorf / Wallroda zurückzuführen ist. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten dieser Maßnahmen wurden jeweils auf die Konten 038000 (Straßen, Wege, Plätze) bzw. 031000 (Brücken, Tunnel u. ingenieurbauliche Anlagen) sachgerecht umgebucht.

#### 4.3.2.3. Finanzanlagevermögen

Die Struktur und Entwicklung sind in der folgenden Tabelle dargestellt:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Abweichung zum Vorjahr	Entwick- lung zum Vorjahr
	EUR	EUR	EUR	%
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Beteiligungen	3.954.350,61	4.008.898,30	54.547,69	1,38
Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Finanzanlagen</b>	<b>3.954.350,61</b>	<b>4.008.898,30</b>	<b>54.547,69</b>	<b>1,38</b>

##### a) Beteiligungen

Die Beteiligungen der Gemeinde Arnsdorf setzen sich wie folgt zusammen:

Beteiligung	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost	122.432,33	112.677,19	-9.755,14
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen	1,00	7.402,56	7.401,56
Zweckverband Bischofswerda RÖDERAUE	821.674,00	821.824,00	150,00
Abwasserzweckverband "Obere Röder"	3.009.639,50	3.066.672,20	57.032,70
Zweckverband Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden	603,78	322,35	-281,43
<b>Gesamt</b>	<b>3.954.350,61</b>	<b>4.008.898,30</b>	<b>54.547,69</b>

Die wesentlichste Veränderung zum Vorjahr bildet die Erhöhung des Beteiligungswertes am Abwasserzweckverband „Obere Röder“.

### 4.3.3. Umlaufvermögen

Die Zusammensetzung und Entwicklung sind in der folgenden Tabelle dargestellt:

<b>Bilanzposition</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr</b>	<b>Entwick- lung zum Vorjahr</b>	<b>Anteil am Umlauf- vermögen</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
Vorräte	28.834,14	25.977,84	-2.856,30	-9,91	0,83
Öffentlich-rechtliche Forderungen	552.790,70	656.140,63	103.349,93	18,70	20,89
Privatrechtliche Forderungen	295.378,68	372.175,15	76.796,47	26,00	11,85
Liquide Mittel	1.648.152,92	2.086.532,68	438.379,76	26,60	66,43
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2.525.156,44</b>	<b>3.140.826,30</b>	<b>615.669,86</b>	<b>24,38</b>	<b>100,00</b>

#### 4.3.3.1. Vorräte

- *Hilfsstoffe Konto 082000*

Hierbei handelt es sich um die bewerteten Vorräte an Schüttgütern (EUR 3.243,16) und Pflastersteinen (EUR 14.900,00) sowie um Bestände an Heizöl und Pellets (EUR 7.834,68).

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Bestand an Heizöl um EUR 3.334,05 verringert und der Bestand an Pellets um EUR 427,10 erhöht. Die Bestände an Schüttgütern und Pflastersteinen veränderten sich geringfügig.

#### 4.3.3.2. Forderungen

Forderungen stellen stichtagsbezogen die offenen Posten dar. Die Zusammensetzung und Entwicklung der Forderungen der Gemeinde Arnsdorf sind in der beigefügten Forderungsübersicht dargestellt.

##### Öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 103.349,93 auf EUR 656.140,63.

Es wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Der Posten öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen setzt sich wie nachfolgend zusammen:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Abweichung zum Vorjahr	Entwick- lung zum Vorjahr
	EUR	EUR	EUR	%
Öffentlich-rechtliche Forde- rungen aus Dienstleistungen	91.146,74	117.337,61	26.190,87	28,73
Steuerforderungen	521.925,28	580.983,71	59.058,43	11,32
Forderungen aus Transfer- leistungen	62.229,88	42.034,74	-20.195,14	-32,45
Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	60.455,27	53.657,73	-6.797,54	-11,24
<b>Summe</b>	<b>735.757,17</b>	<b>794.013,79</b>	<b>58.256,62</b>	<b>7,92</b>
Pauschalwertberichtigung	-182.179,27	-135.377,96	46.801,31	-25,69
Einzelwertberichtigungen	-787,20	-2.495,20	-1.708,00	216,97
<b>Öffentl.-rechtliche Ford. u. Ford. a. Transferleistungen</b>	<b>552.790,70</b>	<b>656.140,63</b>	<b>103.349,93</b>	<b>18,70</b>

Pauschalwertberichtigungen erfolgten für zweifelhafte/schwer einbringbare Forderungen pau-  
schal mit den angegebenen Prozenten des Nennbetrages:

Ermittlung PWB 2020		Abwertung	Abwertung 31.12.2020
		%	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	151100>5 Jahre	80%	20.265,97
	151100>3 Jahre	50%	2.800,01
	151100>2 Jahre	40%	580,73
	151100>1 Jahr	30%	2.870,15
<b>Gesamt:</b>			<b>26.516,86</b>
Steuerforderungen	153000>5 Jahre	80%	62.725,42
	153000>3 Jahre	50%	3.993,80
	153000>2 Jahre	40%	2.205,72
	153000>1 Jahr	30%	2.402,90
<b>Gesamt:</b>			<b>71.327,84</b>
Forderungen aus Transferleistungen	154000>5Jahre	80%	1.222,00
	154000>3Jahre	50%	76,08
	154000>1Jahr	30%	101,97
<b>Gesamt:</b>			<b>1.400,05</b>
Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	159110>5Jahre	80%	36.133,21
<b>Gesamt:</b>			<b>36.133,21</b>
<b>PWB öffentl.-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen</b>			<b>135.377,96</b>

## Privatrechtliche Forderungen

Die privatrechtlichen Forderungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 76.796,47 auf EUR 372.175,15.

Der Posten privatrechtliche Forderungen setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Bilanzposition</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr</b>	<b>Entwick- lung zum Vorjahr</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
Pivatrechtl. Forderungen aus Lief. u. Leist.	0,00	11.550,50	11.550,50	100,00
Pivatrechtl. Ford. a. Lief. u. Leist. verb. Untern. Beteilig, Sonderverm.	218.429,65	206.269,65	-12.160,00	-5,57
Sonstige Forderungen, Vermögensgegenstände Bund	80.111,45	162.440,41	82.328,96	102,77
<b>Summe</b>	<b>298.541,10</b>	<b>380.260,56</b>	<b>81.719,46</b>	<b>27,37</b>
Pauschalwertberichtigung	-3.162,42	-8.085,41	-4.922,99	-155,67
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>295.378,68</b>	<b>372.175,15</b>	<b>76.796,47</b>	<b>26,00</b>

Bei den privatrechtlichen Forderungen aus „Lief. u. Leist. verb. Untern., Beteilig. und Sonderverm.“ (Konto 161150) handelt es sich um ein gewährtes Darlehen im Zusammenhang mit der Begleichung der Verbindlichkeiten des ehemaligen Eigenbetriebes Trinkwasserversorgung Arnsdorf. Der Stand zum 31.12.2020 in Höhe von EUR 206.269,65 stimmt mit der Tilgungsvereinbarung überein.

Auf die sonstigen Forderungen, Vermögensgegenstände Bund erfolgten Pauschalwertberichtigungen mit den angegebenen Prozentsätzen des Nennbetrages:

<b>Ermittlung PWB 2020</b>		<b>Abwertung</b>	<b>Abwertung 31.12.2020</b>
		<b>%</b>	<b>EUR</b>
Sonstige Forderungen, Vermögensgegenstände Bund	169100>5Jahre	80%	6.204,95
	169100>3Jahre	50%	852,82
	169100>2Jahre	40%	637,62
	169100>1Jahr	30%	390,02
<b>PWB privatrechtliche Forderungen</b>			<b>8.085,41</b>

### **4.3.3.3. Liquide Mittel**

Der Finanzmittelbestand hält mit 66,43 % den höchsten Anteil am Umlaufvermögen.

Er enthält den in der Finanzrechnung ausgewiesenen Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen der Bankkonten (Konten der Gemeindeverwaltung, der Hausverwaltungen und Festgeldanlagen).

Die liquiden Mittel entwickelten sich wie folgt:

<b>Liquide Mittel</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr</b>	<b>Entwick- lung zum Vorjahr</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
Ostsächsische Sparkasse	28.013,40	55.262,58	27.249,18	97,27
DKB	981.889,51	1.229.520,84	247.631,33	25,22
DKB AW	212.358,60	414.223,87	201.865,27	95,06
Ostsächs. SpK Hausverwaltung	66.515,56	50.330,56	-16.185,00	-24,33
Aareal Bank	32.478,07	9.997,87	-22.480,20	-69,22
Festgeld AW	260.117,02	260.416,20	299,18	0,12
Festgeld Hausverwaltung	65.780,76	65.780,76	0,00	0,00
Barkasse	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>1.648.152,92</b>	<b>2.086.532,68</b>	<b>438.379,76</b>	<b>26,60</b>

Der Zahlungsmittelbestand erhöhte sich im Jahresverlauf um EUR 438.379,76. Der im Vorjahr aufgenommene Kassenkredit in Höhe von EUR 1.000.000,00 zur kurzfristigen Sicherung der Liquidität bleibt im Haushaltsjahr 2020 weiterhin bestehen.

#### **4.3.4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen folgende im Jahr 2020 geleistete Zahlungen für das Folgejahr:

- Kfz-Steuern 455,45 EUR

#### **4.4. Erläuterungen zur Passivseite der Vermögensrechnung**

##### **4.4.1. Allgemein**

Die Passivseite der Vermögensrechnung gibt Auskunft über die Herkunft der Mittel, die zur Finanzierung der auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögenswerte verwendet wurden.

Die Gemeinde Arnsdorf weist eine Eigenkapitalquote einschließlich Rücklagen von 41,88 % und einen Anteil der Sonderposten aus Zuschüssen am Gesamtvermögen von 41,81 % aus.

Der Anteil der Rückstellungen und Verbindlichkeiten beträgt 16,31 % (Fremdkapitalquote).

Die Struktur der Passivseite und deren Entwicklung stellen sich wie folgt dar:

<b>Bilanzposition</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr</b>	<b>Entwick- lung zum Vorjahr</b>	<b>Anteils- quote Summe Bilanz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
Kapitalposition	13.162.590,08	14.093.514,21	930.924,13	7,07	41,88
Sonderposten	11.882.878,69	14.071.244,40	2.188.365,71	18,42	41,81
Rückstellungen	70.398,00	85.352,00	14.954,00	21,24	0,25
Verbindlichkeiten	6.736.892,02	5.404.042,47	-1.332.849,55	-19,78	16,06
Passive Rechnungs- abgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>31.852.758,79</b>	<b>33.654.153,08</b>	<b>1.801.394,29</b>	<b>5,66</b>	<b>100,00</b>

#### 4.4.2. Kapitalposition

Die Kapitalposition setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Bilanzposition</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr</b>	<b>Entwick- lung zum Vorjahr</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
Basiskapital	11.544.448,74	11.288.681,30	-255.767,44	-2,22
Rücklagen	1.618.141,34	2.804.832,91	1.186.691,57	73,34
Fehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kapitalposition</b>	<b>13.162.590,08</b>	<b>14.093.514,21</b>	<b>930.924,13</b>	<b>7,07</b>

##### 4.4.2.1. Basiskapital

Das Basiskapital zeigt die sich in der Vermögensrechnung ergebende Differenz zwischen dem Vermögen der Gemeinde (Summe Aktiva) sowie den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten:

<b>Summe Aktiva per 31.12.2020</b>	<b>33.654.153,08 EUR</b>
Sonderposten	-14.071.244,40 EUR
Rückstellungen	-85.352,00 EUR
Verbindlichkeiten	-5.404.042,47 EUR
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 EUR
<b>Kapitalposition</b>	<b>14.093.514,21 EUR</b>
Fehlbeträge	0,00 EUR
Rücklagen	-2.804.832,91 EUR
<b>Basiskapital zum 31.12.2019</b>	<b>11.288.681,30 EUR</b>

Im Jahr 2020 verringerte sich das Basiskapital gegenüber dem Vorjahr um EUR 255.767,44. Die Hauptursache der Veränderung liegt in der Verrechnung der auf das Altvermögen entfallenden Abschreibungen mit dem Basiskapital.

**Basiskapital zum 01.01.2020** **11.544.448,74 EUR**

Abschreibungen auf Altvermögen	-559.343,36 EUR	
Auflösung von Sonderposten des Altvermögens	238.945,29 EUR	
Zuschreibungen von Alt-Finanzanlagen	64.584,26 EUR	-255.813,81 EUR
Umswitch-Regelung		0,00 EUR
Sonst. Verrechnung Basiskapital		46,37 EUR

**Basiskapital zum 31.12.2020** **11.288.681,30 EUR**

Bei den Verrechnungen darf ein Drittel (Sockelbetrag) des zum 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden.

Basiskapital zum 31.12.2017	11.667.460,15 EUR
Sockelbetrag (1/3)	3.889.153,38 EUR

#### 4.4.2. Rücklagen

Die Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betrifft den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses 2020 in Höhe von EUR 975.928,85 und die Verrechnung der auf das Altvermögen entfallenden Abschreibungen im Jahr 2020 mit dem Basiskapital in Höhe von EUR 255.513,81.

Der Fehlbetrag aus dem Sonderergebnis 2020 in Höhe von EUR -45.051,09 wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2014 (EUR -14.052,31) und der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2015 (EUR -30.998,78) entnommen.

#### 4.4.3. Sonderposten

Die Sonderposten entwickelten sich wie folgt:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Abweichung zum Vorjahr	Entwick- lung zum Vorjahr
	EUR	EUR	EUR	%
Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	11.502.972,22	13.740.883,48	2.237.911,26	19,46
Sonderposten für Investitionsbeiträge	6.167,66	21.495,56	15.327,90	248,52
Sonstige Sonderposten	373.738,81	308.865,36	-64.873,45	-17,36
<b>Sonderposten</b>	<b>11.882.878,69</b>	<b>14.071.244,40</b>	<b>2.188.365,71</b>	<b>18,42</b>



Die Auflösung der passivierten Sonderposten im Jahr 2020 erfolgte ergebniswirksam in Höhe von EUR 288.879,31.

Analog dem Sachanlagevermögen entwickeln sich auch die Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen. Diese erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 2.237.911,26.

Unter den sonstigen Sonderposten ist der Sonderposten für das kommunale Vorsorgevermögen gemäß § 23 SächsFAG enthalten. Die Auflösung in Höhe von EUR 61.544,37 wurde in die Erträge aus allgemeine Schlüsselzuweisungen umgebucht.

Für in 2020 angeschaffte Anlagegüter sind folgende Sonderposten passiviert:

Sporthalle Arnsdorf	79.606,00 EUR
Brücke über die Bahn (LRA Bautzen)	402.307,32 EUR
Spende Kauf Feuerwehrfahrzeug HLF 20	7.000,00 EUR
SAB Förderung mobile Endgeräte für Grundschule	11.338,60 EUR
SAB Förderung Teichstraße	354.085,52EUR
Sonderposten ISZW 2020 und 2016 gesamt für Teichstraße	184.020,47EUR
Abwasseranlagen Poststraße	83.288,02 EUR
Abwasseranlage Mozartstraße	12.809,84 EUR
Oberflächenentwässerung Kleinwolmsdorfer Str.	243.745,78 EUR

#### 4.4.4. Rückstellungen

Die Entwicklung der Rückstellungen stellt sich wie folgt dar:

Rückstellungen für	Stand 31.12.2019	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prüfungskosten					
Jahresabschluss 2017	4.998,00	-4.998,40	0,00	0,00	0,00
Jahresabschluss 2018	12.495,00	-12.495,00	0,00	0,00	0,00
Jahresabschluss 2019	12.495,00	0,00	0,00	0,00	12.495,00
Jahresabschluss 2020	0,00	0,00	0,00	6.990,00	6.990,00
Personal					
Mehrarbeitszeit	40.410,00	-40.410,00	0,00	65.867,00	65.867,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>70.398,00</b>	<b>-57.903,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.857,00</b>	<b>85.352,00</b>

Zum 31.12.2020 wurden zusätzliche Rückstellungen für die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2020 sowie für Mehrarbeitszeit gebildet. Die Bewertung der Mehrarbeit erfolgte mitarbeiterbezogen nach dem anteiligen Tarifentgelt unter Berücksichtigung von Arbeitgeberanteilen zur Sozialversicherung sowie ZVK.

#### 4.4.5. Verbindlichkeiten

Die Fristigkeiten der in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind in der beigefügten Verbindlichkeitenübersicht dargestellt. Die Zusammensetzung und Entwicklung zeigt folgende Tabelle:

<b>Bilanzposition</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr</b>	<b>Entwick- lung zum Vorjahr</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	5.512.253,04	5.146.622,32	-365.630,72	-6,63
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	156.333,15	101.639,52	-54.693,63	-34,99
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	97.731,84	115.998,42	18.266,58	18,69
Sonstige Verbindlichkeiten	970.573,99	39.782,21	-930.791,78	-95,90
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>6.736.892,02</b>	<b>5.404.042,47</b>	<b>-1.332.849,55</b>	<b>-19,78</b>

##### 4.4.5.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Den größten Anteil an den Verbindlichkeiten haben mit EUR 4.146.622,32 die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionsdarlehen. Der im Vorjahr zur kurzfristigen Liquiditätssicherung aufgenommene Kassenkredit in Höhe von EUR 1.000.000,00 bleibt im Jahr 2020 weiterhin bestehen.

##### 4.4.5.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Unter dieser Bilanzposition sind die Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde Arnsdorf aus dem Sach- und Dienstleistungsverkehr ausgewiesen, bei denen die Gegenleistung (i.d.R. Zahlung für die empfangene Leistung) noch nicht erfüllt ist.

Darin sind Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalt in Höhe von EUR 40.473,67 enthalten.

##### 4.4.5.3. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen beinhalten die Verpflichtungen aus der Übertragung von Finanzmitteln an Dritte, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Sie betreffen unter anderem die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

##### 4.4.5.4. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 930.791,78. Unter dieser Position werden Investitionszuwendungen (inkl. investiver Schlüsselzuweisungen) ausgewiesen, die noch nicht zweckgerecht verwendet wurden und mit einer schwebenden Rückzahlungsverpflichtung behaftet sind. Die Umbuchung dieser Verbindlichkeiten in den Sonderposten erfolgt mit der Aktivierung des Vermögensgegenstandes.

Im Jahr 2020 wurden sämtliche Zuschüsse aus vergangenen Jahren mit Fertigstellung der Investitionen in Höhe von EUR 937.655,11 in die Sonderposten umgebucht.

## 4.5. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

### 4.5.1 Allgemein

In der Ergebnisrechnung werden die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden zahlungs- und nicht-zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen verursachungsgerecht gegenübergestellt.

Der Ergebnishaushalt der Gemeinde Arnsdorf schließt mit folgenden Ergebnissen ab:

	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2020</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ordentliche Erträge	8.468.676,47	8.086.030,00	8.729.946,01	643.916,01
Ordentliche Aufwendungen	7.467.784,35	8.467.156,72	7.754.017,16	-713.139,56
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.000.892,12</b>	<b>-381.126,72</b>	<b>975.928,85</b>	<b>1.357.055,57</b>
Außerordentliche Erträge	8.171,53	0,00	388.676,88	388.676,88
Außerordentliche Aufwendungen	205.297,58	0,00	433.727,97	433.727,97
<b>Sonderergebnis</b>	<b>-197.126,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.051,09</b>	<b>-45.051,09</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>803.766,07</b>	<b>-381.126,72</b>	<b>930.877,76</b>	<b>1.312.004,48</b>

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von EUR 975.928,85 und im Sonderergebnis einen Fehlbetrag von EUR -45.051,09 aus. Im Vergleich zum geplanten Gesamtergebnis von EUR -381.126,72 (fortgeschriebener Planansatz) konnte ein um EUR 1.312.004,48 besseres Ergebnis erzielt werden.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wurde in die entsprechenden Rücklagen eingestellt, der Fehlbetrag des Sonderergebnisses wurde mit den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses früherer Jahre verrechnet.

#### 4.5.2. Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	<b>Fortgeschr. Ansatz 2020</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	3.599.380,00	3.786.543,04	187.163,04
Zuwendungen und Umlagen sowie aufgelöste Sonderposten	3.083,880,00	3.220.908,07	137.028,07
sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	884.850,00	904.180,76	19.330,76
privatrechtliche Leistungsentgelte	349.540,00	353.370,66	3.830,66
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.260,00	144.556,36	135.296,36
Zinsen und sonstige Finanzerträge	41.340,00	26.903,23	-14.436,77
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	-2.856,30	-2.856,30
sonstige ordentliche Erträge	117.780,00	296.340,19	178.560,19
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>8.086.030,00</b>	<b>8.729.946,01</b>	<b>643.916,01</b>

Die Steuern und ähnliche Abgaben bilden gemeinsam mit der Ertragsart Zuwendungen und Umlagen sowie aufgelöste Sonderposten den Schwerpunkt der Ertragsseite. Der Planansatz wurde bei fast allen Ertragspositionen überschritten. Insgesamt konnten EUR 643.916,01 bessere Erträge gegenüber dem Haushaltsplan erzielt werden.

##### 4.5.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position beinhaltet alle Steuererträge:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Grundsteuer A und B	493 TEUR	476 TEUR
Gewerbesteuer	1.000 TEUR	1.233 TEUR
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.712 TEUR	1.603 TEUR
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	382 TEUR	461 TEUR
Hundesteuer	12 TEUR	14 TEUR

Insgesamt ergab sich bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ein Mehrertrag in Höhe von TEUR 187. Positiv zu bewerten ist der Anstieg der Erträge aus Gewerbesteuer in 2020 gegenüber dem Planansatz mit EUR 232.540,06.

#### 4.5.2.2. Zuwendungen und Umlagen sowie aufgelöste Sonderposten

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.362 TEUR	1.464 TEUR
Zuweisungen laufende Zwecke Land	1.244 TEUR	1.258 TEUR
<i>darunter:</i> - Straßenlastenausgleich	60 TEUR	61 TEUR
- Landeszuschüsse KITA	1.129 TEUR	1.129,00 TEUR
Sonstige allgemeine Zuweisung Land	73 TEUR	3 TEUR
Sonderinstandhaltung Straßen	39 TEUR	39 TEUR
Zuweisungen Gemeinden (KITA)	60 TEUR	94 TEUR
Auflösung von Sonderposten	202 TEUR	289 TEUR
Summe weiterer Zuwendungen	104 TEUR	74 TEUR

Die Zuwendungen und Umlagen sowie aufgelöste Sonderposten sind um EUR 137.028,07 höher, als die geplanten Werte. Insbesondere liegen die allgemeinen Schlüsselzuweisungen sowie die Auflösung investiver Sonderposten über dem Planansatz 2020.

Die geplante Pauschale zur Stärkung des Ländlichen Raumes von EUR 70.000 (Sonstige allgemeine Zuweisung Land) wurde einer investiven Maßnahme zugeordnet. Über die Verwendung war mit Gemeinderatsbeschluss zu entscheiden.

#### 4.5.2.3. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Verwaltungsgebühren	36 TEUR	35 TEUR
Friedhofsgebühr	24 TEUR	30 TEUR
Verleihung Nutzungsrechte Friedhof, Bestattungskosten	26 TEUR	31 TEUR
Schmutzwassergebühr	723 TEUR	723 TEUR
Niederschlagswassergebühr	65 TEUR	63 TEUR
Summe weiterer Gebühren u. Entgelte	11 TEUR	22 TEUR

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten haben sich insgesamt etwas positiver entwickelt, als die Planung vorsah.

#### 4.5.2.4. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Mieten und Pachten	302 TEUR	311 TEUR
Elternbeiträge Tagesmutter	38 TEUR	18 TEUR
Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte	6 TEUR	22 TEUR
Weitere privatrechtliche Leistungsentgelte	3 TEUR	2 TEUR

Die geplanten Elternbeiträge für die Tagesmütter gingen nur zu 46% ein.

#### 4.5.2.5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Erstattung Betriebskosten	0 TEUR	132 TEUR
Kostenerstattungen und -umlagen Bund	3 TEUR	0 TEUR
Kostenerstattungen und -umlagen Land	0 TEUR	6 TEUR
Kostenerstattungen und -umlagen Gemeinden	6 TEUR	7 TEUR
Kostenerstattungen und -umlagen priv. Untern.	0 TEUR	0 TEUR

Im Haushaltsjahr 2020 ergaben sich nicht geplante Kostenerstattungen aus Betriebskosten (Bereich KITA) in Höhe von EUR 131.795,82.

#### 4.5.2.6. Zinsen und sonstige Finanzerträge

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Zinserträge	7 TEUR	6 TEUR
Erträge aus Gewinnausschüttungen	34 TEUR	21 TEUR

Die Erträge aus Gewinnausschüttungen betreffen die Anteile an der KBO.

#### 4.5.2.7. Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Bestandsveränderungen (Vorräte)	0 TEUR	- 3 TEUR

#### 4.5.2.8. Sonstige ordentliche Erträge

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Konzessionsabgaben	106 TEUR	167 TEUR
Säumniszuschläge, Mahngebühren	5 TEUR	5 TEUR
Gewerbsteuer Nachzahlungszinsen	4 TEUR	10 TEUR
Zuschreibungen	0 TEUR	65 TEUR
Herabsetzung von PWB auf Forderungen	0 TEUR	47 TEUR
Summe weiterer ordentlicher Erträge	3 TEUR	3 TEUR

Die Konzessionsabgaben liegen mit EUR 60.797,30 deutlich über der Planung.

Nicht geplante Erträge aus Zuschreibungen ergaben sich in Höhe von EUR 64.584,26, was vor allem die Beteiligung am AZV betrifft. Ebenfalls ergaben sich Erträge aus der Herabsetzung von Pauschalwertberichtigungen auf öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von EUR 46.801,31.

### 4.5.3. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<b>Fortgeschr. Ansatz 2020</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Personalaufwendungen	1.584.270,00	1.426.229,68	-158.040,32
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.570.861,58	1.306.304,78	-264.556,80
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	843.580,00	729.610,91	-113.969,09
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	42.000,00	41.964,75	-35,25
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten	4.142.184,78	4.040.435,73	-101.749,05
sonstige ordentliche Aufwendungen	284.260,36	209.471,31	-74.789,05
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.467.156,72</b>	<b>7.754.017,16</b>	<b>-713.139,56</b>

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt EUR 713.139,56 unter dem fortgeschriebenen Planansatz 2020, was einer Mittelinanspruchnahme von 92 % entspricht. Hierbei wurden die geplanten Aufwendungen in allen Positionen unterschritten.

#### 4.5.3.1. Personalaufwendungen

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Dienstaufwendungen	1.242 TEUR	1.132 TEUR
Soziale Abgaben	230 TEUR	208 TEUR
Beiträge Versorgungskassen	112 TEUR	61 TEUR
Veränderung Rückstellungen	0 TEUR	25 TEUR

Trotz nicht geplanter Aufwendungen für die Rückstellung Mehrarbeitszeit (EUR 25.457,00), sind die Personalkosten in 2020 um EUR 158.040,32 geringer ausgefallen. Ein wesentlicher Grund hierfür liegt unter anderem darin, dass das Amt des Bürgermeisters erst ab 01.12.2020 wiederbesetzt wurde.

#### 4.5.3.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	636 TEUR	536 TEUR
Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	237 TEUR	190 TEUR
Mieten und Pachten, Leasing	29 TEUR	28 TEUR
Bewirtschaftung d. unbewegl. Vermögens	318 TEUR	302 TEUR
Unterhaltung, Bewirtschaftung u. Erwerb des bewegl. u. immat. Vermögens	117 TEUR	96 TEUR
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	61 TEUR	53 TEUR
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwend.	44 TEUR	43 TEUR
Verbrauch von Vorräten	2 TEUR	1 TEUR
Sonstige Dienstleistungen	127 TEUR	57 TEUR

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insgesamt EUR 264.556,80 unter dem Planansatz, was zum positiven Jahresabschluss 2020 beiträgt.

Unter anderem sind die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen um EUR 100.159,47 und die Aufwendungen für die sonstigen Dienstleistungen um EUR 69.732,43 geringer ausgefallen. Geplante Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen wurden teilweise nicht umgesetzt.

#### 4.5.3.3. Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände und Sachanlagen	844 TEUR	713 TEUR
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen von Forderungen	0 TEUR	7 TEUR
Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermö- gen	0 TEUR	10 TEUR

Die planmäßigen Abschreibungen fielen um EUR 130.636,65 geringer aus, als im Planansatz 2020 prognostiziert. Zusätzlich wurden nicht geplante Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen in Höhe von EUR 10.036,57 vorgenommen.

#### 4.5.3.4. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Zinsaufwendungen aus Kreditaufnahmen	39 TEUR	42 TEUR
Zinsen f. nicht fristgemäß verwend. Fördermit.	3 TEUR	0 TEUR

Der Aufwand für die Zinszahlungen liegt mit EUR 2.964,75 geringfügig über dem fortgeschriebenen Planansatz. Die geplanten Aufwendungen für nicht fristgerecht verwendete Fördermittel wurden nicht in Anspruch genommen.



#### 4.5.3.5. Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Zuschüsse an Dritte	2.555 TEUR	2.499 TEUR
Gewerbesteuerumlage	112 TEUR	85 TEUR
Kreisumlage	1.475 TEUR	1.456 TEUR

Die Zuschüsse an Dritte sind geringer ausgefallen. Ursächlich hierfür sind vor allem die geplanten Betriebskostenzuschüsse an die Tagesmutter und sonstige Kitas, welche insgesamt EUR 34.620,30 unter dem Planansatz liegen. Ebenfalls wurde der Planansatz für den Sanierungszuschuss und die Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen mit EUR 19.100,00 nicht in Anspruch genommen.

Auch die geplante Gewerbesteuerumlage sowie die Kreisumlage fielen geringer aus.

#### 4.5.3.6. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Dieser Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>Planung 2020</b>	<b>Rechnungsergebnis 2020</b>
Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	3 TEUR	2 TEUR
Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	47 TEUR	45 TEUR
Datenverarbeitung	41 TEUR	38 TEUR
Mitgliedsbeiträge	10 TEUR	10 TEUR
Geschäftsaufwendungen	99 TEUR	43 TEUR
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	66 TEUR	63 TEUR
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	15 TEUR	9 TEUR
Weitere sonstige Aufwendungen	2 TEUR	0 TEUR

Die Verringerung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (EUR 74.789,05) ergibt sich unter anderem aus den um EUR 48.540,36 weniger in Anspruch genommenen Aufwendung für Sachverständige und Gerichtskosten.

#### 4.5.4. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Das Sonderergebnis schließt wie folgt ab:

	<b>Fortgeschr. Ansatz 2020</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
außerordentliche Erträge	0,00	388.676,88	388.676,88
außerordentliche Aufwendungen	0,00	433.727,97	433.727,97
<b>Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.051,09</b>	<b>-45.051,09</b>

Im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie entstanden hohe außergewöhnliche Aufwendungen. Der Corona bedingte Ausfall von Gewerbesteuer 2020 betrug EUR 211.324,00, die Rückerstattung von Elternbeiträgen belief sich auf EUR 63.982,82.

Dem stehen außergewöhnliche Erträge aus Zuweisungen zur Bewältigung der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie in Höhe von EUR 140.546,50 sowie zum Ausgleich entgangener Elternbeiträge in Höhe von EUR 62.372,53 entgegen.

## 4.6. Erläuterungen zur Finanzrechnung

### 4.6.1. Allgemein

In der Finanzrechnung werden alle zahlungswirksamen Vorgänge entsprechend ihrer zeitlichen Verursachung abgebildet. Es gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip. Die Finanzrechnung gibt Auskunft über die Zahlungsströme, Zahlungsmittelbestände und die Finanzierung der Investitionen des Haushaltsjahres.

Der Finanzhaushalt der Gemeinde Arnsdorf schließt wie folgt ab:

	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2020</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.362.567,78	261.143,28	1.129.315,19	868.171,91
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-2.042.437,27	261.348,93	-300.673,13	-562.022,06
<b>veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-679.869,49</b>	<b>522.492,21</b>	<b>828.642,06</b>	<b>306.149,85</b>
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	364.712,06	-366.000,00	-365.630,72	369,28
<b>Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr</b>	<b>-315.157,43</b>	<b>156.492,21</b>	<b>463.011,34</b>	<b>306.519,13</b>
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	23.691,81	0,00	-24.631,58	-24.631,58
Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	1.500.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	-500.000,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr</b>	<b>708.534,38</b>	<b>156.492,21</b>	<b>438.379,76</b>	<b>281.887,55</b>
Anfangsbestand liquide Mittel	939.618,54	1.648.152,92	1.648.152,92	0,00
Endbestand liquide Mittel	1.648.152,92	1.804.645,13	2.086.532,68	281.887,55

Der Zahlungsmittelbestand stieg im Jahresverlauf auf EUR 2.086.532,68 zum 31.12.2020 an. Zu berücksichtigen ist, dass die Aufnahme von Kassenkrediten die liquiden Mittel im Jahr 2020 um EUR 1.000.000,00 erhöhen.

Die Summe der Kontostände entspricht dem buchungsmäßigen Endbestand an Finanzmitteln:

Ostsächsische Sparkasse	55.262,58	EUR
DKB AG	1.229.520,84	EUR
DKB AG AW	414.223,87	EUR
Sichteinlagen Hausverwaltung	50.330,56	EUR
Aareal Bank	9.997,87	EUR
Festgeld AW	260.416,20	EUR
Festgeld Hausverwaltung	65.780,76	EUR
Barkasse	1.000,00	EUR
<b>Summe Kontobestände 31.12.2020</b>	<b>2.086.532,68</b>	<b>EUR</b>

#### 4.6.2. Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit entwickelte sich wie folgt:

	<b>Fortgeschr. Ansatz 2020</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.884.460,00	8.184.793,26	300.333,26
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.623.316,72	7.055.478,07	-567.838,65
<b>Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>261.143,28</b>	<b>1.129.315,19</b>	<b>868.171,91</b>

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich im Haushaltsjahr 2020 ein deutlich positiver Liquiditätssaldo in Höhe von EUR 1.129.315,19.

#### 4.6.3. Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit entwickelte sich wie folgt:

	<b>Fortgeschr. Ansatz 2020</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.384.980,46	1.317.513,49	-1.067.466,97
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.123.631,53	1.618.186,62	-505.444,91
<b>Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>261.348,93</b>	<b>-300.673,13</b>	<b>-562.022,06</b>

Aus der Investitionstätigkeit wird ein negativer Zahlungsmittelsaldo von EUR 300.673,13 ausgewiesen. Gegenüber der Planung erhöhte sich der Liquiditätsabgang um EUR 562.022,06.

Die geplanten Investitionsmaßnahmen und deren Umsetzung sind in der folgenden Tabelle dargestellt:

Maßnahmen	Einzahlungen		Auszahlungen	
	Plan 2020	Ist 2020	Plan 2020	Ist 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ausstattung Verwaltung/Bürostühle	0,00	0,00	2.000,00	2.753,67
Ausstattung Verwaltung/Schautafeln	0,00	0,00	1.000,00	0,00
Neubau Sporthalle Arnsdorf	275.730,00	554.578,20	500.000,00	1.187.926,93
Werkzeuge Hausmeister	0,00	0,00	1.000,00	549,02
Sanierung Platte/Oberschule	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Erwerb Werkzeug Bauhof	0,00	0,00	1.000,00	1.014,56
Erwerb Drucker für Melde-/Personalwesen	0,00	0,00	1.300,00	0,00
Erwerb Digitalfunk OF Arnsdorf	450,00	0,00	900,00	723,95
Erwerb neues HLF OF Arnsdorf	0,00	8.613,27	7.000,00	15.613,27
Erwerb Systemtrenner OF Arnsdorf	900,00	0,00	1.800,00	989,73
Erwerb Systemtrenner OF Kleinwolmsdorf	900,00	0,00	1.800,00	989,73
Erwerb Monitor Löschgerät Of Wallroda	1.350,00	0,00	2.700,00	1.693,91
Erwerb Systemtrenner OF Wallroda	900,00	0,00	1.800,00	989,72
Erwerb Digiralfunk OF Fischbach	450,00	0,00	900,00	723,96
Erwerb Systemtrenner OF Fischbach	0,00	900,00	1.800,00	989,72
Erwerb Wärmebildkamera OF Fischbach	600,00	500,00	1.200,00	3.689,55
Erwerb Systemtrenner OF Fischbach	0,00	900,00	1.800,00	989,72
Erwerb Ausstattung GTA	0,00	3.000,00	3.000,00	2.722,63
Erwerb Projekt Digitale Schule	97.680,00	0,00	97.680,00	73.889,41
Erwerb Digitale Schule Sonderausstattung	0,00	11.338,60	0,00	11.338,19
Landesprogramm Schrottimobilien	18.000,00	0,00	20.000,00	243,60
Grundstücksanschlüsse Abwasser	0,00	0,00	35.000,00	6.699,35
Abwasserbeitrag	0,00	15.327,90	0,00	0,00
Grundstücksanschlüsse Niederschlagswasser	0,00	0,00	5.000,00	2.387,60
Kleinwolmsdorfer Str. Bau	0,00	0,00	165.000,00	69.915,69
OT Wallroda Schmiedebrücke	0,00	95.351,52	0,00	0,00
OT Wallroda Brücke Kleinröhrsd.Str.	0,00	0,00	25.000,00	24.676,89
Grundhafter Ausbau Niederstraße Arnsdorf	0,00	0,00	25.000,00	0,00
Bau Poststraße	0,00	83.288,02	0,00	0,00
Bau Teichstraße	0,00	164.881,62	250.000,00	190.882,79
Bau Mozartstraße	0,00	12.809,84	0,00	0,00
Bau Buswarte Halle	96.000,00	0,00	120.000,00	15.172,35
Grundstücksverkäufe	0,00	0,00	3.000,00	1.610,40
Verkauf v.sonstigen Grundverm.	431.000,00	174.156,15	0,00	0,00
investive Schlüsselzuweisung	177.100,00	182.463,00	0,00	0,00
sonstige Investzuwendungen Land	14.205,00	14.205,37	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>1.115.265,00</b>	<b>1.322.313,49</b>	<b>1.326.680,00</b>	<b>1.619.176,34</b>

Nicht mit der Realisierung begonnen bzw. veränderter Bedarf traf auf folgende Investitionsmaßnahmen zu:

- Ausstattung Verwaltung mit Schautafeln
- Sanierung Platte/Oberschule, es lag noch keine Entscheidung zur Oberschule vor
- Erwerb Drucker Melde-/Personalwesen

Nachfolgende Maßnahmen wurden im Jahr 2020 begonnen oder fortgeführt:

- Bau Buswartehallen
- Abbruch ehem. Gasthof Wallroda

Nachfolgende kostenintensive Maßnahmen wurden im Jahr 2020 beendet:

- Neubau Sporthalle Arnsdorf
- Bau Brücke über die Bahn Kleinröhrsdorf / Wallroda
- Teichstraße und der Kleinwolmsdorfer Straße

#### 4.6.4. Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit entwickelte sich wie folgt:

	<b>Fortgeschr. Ansatz 2020</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>Abweichung zum Ansatz</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	366.000,00	365.630,72	-369,28
<b>Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-366.000,00</b>	<b>-365.630,72</b>	<b>369,28</b>

Im Jahr 2020 erfolgten keine weiteren Einzahlungen aus Kreditaufnahmen. Auszahlungen für die Kredittilgung wurden in Höhe von EUR 365.630,72 vorgenommen.

#### **4.6.5. Sonstige Angaben**

Die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen sind in der beigefügten Anlage zum Jahresabschluss dargestellt.

Die Gemeinde Arnsdorf ist unmittelbar an nachfolgenden Unternehmen beteiligt:

- Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost (KBO)
- Zweckverband Bischofswerda RÖDERAUE (ZBR)
- Abwasserzweckverband "Obere Röder" (AZV)
- Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA)
- Zweckverband Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden (SKSD)

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sofern diese Angaben für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind, liegen nicht vor.

Arnsdorf, den 19.06.2023

Frank Eisold  
Bürgermeister

Katja Böttger  
Fachbedienstete für das Finanzwesen

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
**( in EUR )**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr <sup>1</sup>	Auflösungen im Haushaltsjahr <sup>2</sup>	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres <sup>3</sup>	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	31.252,60	0,00	0,00	0,00	31.252,60	3.745,12	108,48	0,00	0,00	0,00	3.853,60	27.507,48	27.399,00
1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.252,60	0,00	0,00	0,00	31.252,60	3.745,12	108,48	0,00	0,00	0,00	3.853,60	27.507,48	27.399,00
SK: 001000 Gewerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte u. Werte sowie	31.252,60	0,00	0,00	0,00	31.252,60	3.745,12	108,48	0,00	0,00	0,00	3.853,60	27.507,48	27.399,00
<b>1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>	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
1.2.1 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
<b>1.3 Sachanlagevermögen</b>	41.148.662,39	2.007.545,64	0,00	0,00	43.156.208,03	15.808.377,78	871.256,22	0,00	0,00	0,00	16.679.634,00	25.340.284,61	26.476.574,03
<b>1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	511.181,88	935,31	0,00	0,00	512.117,19	0,00	158.351,20	0,00	0,00	0,00	158.351,20	511.181,88	353.765,99
1.3.1.1 Grünflächen	39.399,14	0,00	0,00	0,00	39.399,14	0,00	51,20	0,00	0,00	0,00	51,20	39.399,14	39.347,94
SK: 011000 Grünflächen	39.399,14	0,00	0,00	0,00	39.399,14	0,00	51,20	0,00	0,00	0,00	51,20	39.399,14	39.347,94
1.3.1.2 Ackerland	75.230,14	0,00	0,00	0,00	75.230,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.230,14	75.230,14
SK: 012000 Ackerland	75.230,14	0,00	0,00	0,00	75.230,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.230,14	75.230,14
1.3.1.3 Wald und Forsten	5.049,00	0,00	0,00	0,00	5.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.049,00	5.049,00
SK: 013000 Wald u. Forsten	5.049,00	0,00	0,00	0,00	5.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.049,00	5.049,00
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	1.599,70	0,00	0,00	0,00	1.599,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.599,70	1.599,70
SK: 014000 Schutz- u. Ausgleichsflächen	1.599,70	0,00	0,00	0,00	1.599,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.599,70	1.599,70

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
**( in EUR )**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr <sup>1</sup>	Auflösungen im Haushaltsjahr <sup>2</sup>	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres <sup>3</sup>	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.3.1.5 Gewässer	5.314,60	0,00	0,00	0,00	5.314,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.314,60	5.314,60
SK: 015000 Gewässer	5.314,60	0,00	0,00	0,00	5.314,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.314,60	5.314,60
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	384.589,30	935,31	0,00	0,00	385.524,61	0,00	158.300,00	0,00	0,00	0,00	158.300,00	384.589,30	227.224,61
SK: 019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	384.589,30	935,31	0,00	0,00	385.524,61	0,00	158.300,00	0,00	0,00	0,00	158.300,00	384.589,30	227.224,61
<b>1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</b>	13.955.059,12	0,00	0,00	2.621.135,57	16.576.194,69	6.802.183,49	174.013,88	0,00	0,00	0,00	6.976.197,37	7.152.875,63	9.599.997,32
1.3.2.1 Wohnbauten	1.780.798,88	0,00	0,00	0,00	1.780.798,88	677.276,46	23.835,98	0,00	0,00	0,00	701.112,44	1.103.522,42	1.079.686,44
SK: 021000 mit Wohnbauten	1.780.798,88	0,00	0,00	0,00	1.780.798,88	677.276,46	23.835,98	0,00	0,00	0,00	701.112,44	1.103.522,42	1.079.686,44
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	28.297,00	0,00	0,00	0,00	28.297,00	8.666,64	333,33	0,00	0,00	0,00	8.999,97	19.630,36	19.297,03
SK: 022000 mit sozialen Einrichtungen	28.297,00	0,00	0,00	0,00	28.297,00	8.666,64	333,33	0,00	0,00	0,00	8.999,97	19.630,36	19.297,03
1.3.2.3 Schulen	6.867.764,64	0,00	0,00	0,00	6.867.764,64	3.736.362,74	78.538,23	0,00	0,00	0,00	3.814.900,97	3.131.401,90	3.052.863,67
SK: 023000 mit Schulen	6.867.764,64	0,00	0,00	0,00	6.867.764,64	3.736.362,74	78.538,23	0,00	0,00	0,00	3.814.900,97	3.131.401,90	3.052.863,67
1.3.2.4 Kulturanlagen	1.259.741,32	0,00	0,00	0,00	1.259.741,32	621.565,83	22.283,42	0,00	0,00	0,00	643.849,25	638.175,49	615.892,07
SK: 024000 mit Kulturanlagen	1.259.741,32	0,00	0,00	0,00	1.259.741,32	621.565,83	22.283,42	0,00	0,00	0,00	643.849,25	638.175,49	615.892,07
1.3.2.5 Sportanlagen	614.332,12	0,00	0,00	2.621.135,57	3.235.467,69	473.499,97	13.207,59	0,00	0,00	0,00	486.707,56	140.832,15	2.748.760,13
SK: 025000 mit Sportanlagen	614.332,12	0,00	0,00	2.621.135,57	3.235.467,69	473.499,97	13.207,59	0,00	0,00	0,00	486.707,56	140.832,15	2.748.760,13



**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung  
Haushaltsjahr 2020  
( in EUR )**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr <sup>1</sup>	Auflösungen im Haushaltsjahr <sup>2</sup>	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres <sup>3</sup>	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.3.2.6 Gartenanlagen	448.768,10	0,00	0,00	0,00	448.768,10	0,00	43,20	0,00	0,00	0,00	43,20	448.768,10	448.724,90
SK: 026000 mit Gartenanlagen	448.768,10	0,00	0,00	0,00	448.768,10	0,00	43,20	0,00	0,00	0,00	43,20	448.768,10	448.724,90
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	466.063,00	0,00	0,00	0,00	466.063,00	332.275,12	6.808,65	0,00	0,00	0,00	339.083,77	133.787,88	126.979,23
SK: 027000 mit Verwaltungsgebäuden	466.063,00	0,00	0,00	0,00	466.063,00	332.275,12	6.808,65	0,00	0,00	0,00	339.083,77	133.787,88	126.979,23
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	2.489.294,06	0,00	0,00	0,00	2.489.294,06	952.536,73	28.963,48	0,00	0,00	0,00	981.500,21	1.536.757,33	1.507.793,85
SK: 029000 mit sonstigen Gebäuden	2.489.294,06	0,00	0,00	0,00	2.489.294,06	952.536,73	28.963,48	0,00	0,00	0,00	981.500,21	1.536.757,33	1.507.793,85
<b>1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	19.908.838,65	22.354,17	0,00	1.811.486,90	21.742.679,72	6.657.372,87	421.385,88	0,00	0,00	0,00	7.078.758,75	13.251.465,78	14.663.920,97
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.258.081,53	6.039,63	0,00	462.422,21	2.726.543,37	403.591,66	27.752,59	0,00	0,00	0,00	431.344,25	1.854.489,87	2.295.199,12
SK: 031000 Brücken, Tunnel u. ingenieurbauliche Anlagen	2.258.081,53	6.039,63	0,00	462.422,21	2.726.543,37	403.591,66	27.752,59	0,00	0,00	0,00	431.344,25	1.854.489,87	2.295.199,12
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	71.848,17	0,00	0,00	0,00	71.848,17	598,73	3.592,41	0,00	0,00	0,00	4.191,14	71.249,44	67.657,03
SK: 035000 Wasserversorgungsanlagen	71.848,17	0,00	0,00	0,00	71.848,17	598,73	3.592,41	0,00	0,00	0,00	4.191,14	71.249,44	67.657,03
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

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
**( in EUR )**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr <sup>1</sup>	Auflösungen im Haushaltsjahr <sup>2</sup>	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres <sup>3</sup>	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	6.460.934,14	9.086,95	0,00	3.621,80	6.473.642,89	587.277,29	104.057,70	0,00	0,00	0,00	691.334,99	5.873.656,85	5.782.307,90
SK: 037000 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	6.460.934,14	9.086,95	0,00	3.621,80	6.473.642,89	587.277,29	104.057,70	0,00	0,00	0,00	691.334,99	5.873.656,85	5.782.307,90
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.117.974,81	7.227,59	0,00	1.345.442,89	12.470.645,29	5.665.905,19	285.983,18	0,00	0,00	0,00	5.951.888,37	5.452.069,62	6.518.756,92
SK: 038000 Straßen, Wege, Plätze	11.117.974,81	7.227,59	0,00	1.345.442,89	12.470.645,29	5.665.905,19	285.983,18	0,00	0,00	0,00	5.951.888,37	5.452.069,62	6.518.756,92
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	798.717,92	0,00	0,00	0,00	798.717,92	214.487,79	34.563,86	0,00	0,00	0,00	249.051,65	584.230,13	549.666,27
SK: 041000 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
SK: 049000 Sonstige Bebauung	798.717,92	0,00	0,00	0,00	798.717,92	214.487,79	34.563,86	0,00	0,00	0,00	249.051,65	584.230,13	549.666,27
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	6.149,00	0,00	0,00	0,00	6.149,00	2.141,19	281,25	0,00	0,00	0,00	2.422,44	4.007,81	3.726,56
SK: 051000 Kunstgegenstände	6.149,00	0,00	0,00	0,00	6.149,00	2.141,19	281,25	0,00	0,00	0,00	2.422,44	4.007,81	3.726,56
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.595.371,64	218.867,12	0,00	0,00	2.814.238,76	2.065.918,01	68.263,12	0,00	0,00	0,00	2.134.181,13	529.453,63	680.057,63
SK: 061000 Fahrzeuge	602.447,77	15.613,27	0,00	0,00	618.061,04	524.078,93	14.461,03	0,00	0,00	0,00	538.539,96	78.368,84	79.521,08
SK: 062000 Maschinen u. technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen	1.992.923,87	203.253,85	0,00	0,00	2.196.177,72	1.541.839,08	53.802,09	0,00	0,00	0,00	1.595.641,17	451.084,79	600.536,55
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	154.727,02	108.968,86	0,00	0,00	263.695,88	66.274,43	14.397,03	0,00	0,00	0,00	80.671,46	88.452,59	183.024,42
SK: 073000 Ausstattung sonstiger sozialer Einrichtungen	1.994,94	0,00	0,00	0,00	1.994,94	1.257,04	227,00	0,00	0,00	0,00	1.484,04	737,90	510,90

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
**( in EUR )**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr <sup>1</sup>	Auflösungen im Haushaltsjahr <sup>2</sup>	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres <sup>3</sup>	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
SK: 074000 Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	151.823,43	108.968,86	0,00	0,00	260.792,29	64.494,94	14.079,17	0,00	0,00	0,00	78.574,11	87.328,49	182.218,18
SK: 076000 Sammelposten f. bewegl. Gegenstände d. AV mit AHK, abzügl. d	908,65	0,00	0,00	0,00	908,65	522,45	90,86	0,00	0,00	0,00	613,31	386,20	295,34
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.218.617,16	1.656.420,18	0,00	-4.432.622,47	442.414,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.218.617,16	442.414,87
SK: 096100 Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	1.667.914,03	968.393,89	0,00	-2.621.135,57	15.172,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.667.914,03	15.172,35
SK: 096300 Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	1.550.703,13	688.026,29	0,00	-1.811.486,90	427.242,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.550.703,13	427.242,52
<b>1.4 Finanzanlagevermögen</b>	4.459.493,26	0,00	0,00	0,00	4.459.493,26	505.142,65	10.036,57	0,00	0,00	64.584,26	450.594,96	3.954.350,61	4.008.898,30
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	4.459.493,26	0,00	0,00	0,00	4.459.493,26	505.142,65	10.036,57	0,00	0,00	64.584,26	450.594,96	3.954.350,61	4.008.898,30
SK: 111400 Sonstige Anteilsrechte	4.459.493,26	0,00	0,00	0,00	4.459.493,26	505.142,65	10.036,57	0,00	0,00	64.584,26	450.594,96	3.954.350,61	4.008.898,30
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
<b>Gesamtsumme</b>	45.639.408,25	2.007.545,64	0,00	0,00	47.646.953,89	16.317.265,55	881.401,27	0,00	0,00	64.584,26	17.134.082,56	29.322.142,70	30.512.871,33

**Anlagenübersicht zu § 54 Abs. 1 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 ( in EUR )

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr <sup>1</sup>	Auflösungen im Haushaltsjahr <sup>2</sup>	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres <sup>3</sup>	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Gesamtsumme</b>	45.639.408,25	2.007.545,64	0,00	0,00	47.646.953,89	16.317.265,55	881.401,27	0,00	0,00	64.584,26	17.134.082,56	29.322.142,70	30.512.871,33

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

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

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

**Druckparameter:** Mandant: 2545 Gemeinde Arnsdorf HH-Jahr: 2020 Listennummer: 4 Anlagenspiegel mit Sonderposten AfA-Sicht: bilanzrechtlich AfA 2018: Alle Optionen: Kontenauflösung, Ausweis der Zuschusspalten, Gesamtsummenzeile (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd2545004')

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>552.790,70</b>	<b>652.786,08</b>	<b>3.347,55</b>	<b>7,00</b>	<b>656.140,63</b>
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	91.146,74	116.083,06	1.247,55	7,00	117.337,61
151100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	91.146,74	116.083,06	1.247,55	7,00	117.337,61
1.2 Steuerforderungen	521.925,28	578.883,71	2.100,00	0,00	580.983,71
153000 Steuerforderungen	521.925,28	578.883,71	2.100,00	0,00	580.983,71
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	62.229,88	42.034,74	0,00	0,00	42.034,74
154000 Forderungen aus Transferleistungen	62.229,88	42.034,74	0,00	0,00	42.034,74
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-122.511,20	-84.215,43	0,00	0,00	-84.215,43
159110 Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen LZ bis 1J.	60.455,27	53.657,73	0,00	0,00	53.657,73
159140 Berichtigungskonto Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-182.179,27	-135.377,96	0,00	0,00	-135.377,96
159800 EWB allgemein	-787,20	-2.495,20	0,00	0,00	-2.495,20
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>295.378,68</b>	<b>371.622,26</b>	<b>552,89</b>	<b>0,00</b>	<b>372.175,15</b>
161100 Priv.rechtl. Forderg. aus Lieferg. u. Leistg.	0,00	11.550,50	0,00	0,00	11.550,50
164102 Geldtransit DKB AG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169100 Sonstige Forderg., Vermögensgegenstände Bund Berichtigungen	80.111,45	161.887,52	552,89	0,00	162.440,41
169110 Sonstige privatrechtliche Forderungen Land, Berichtigungen PWB	-3.162,42	-8.085,41	0,00	0,00	-8.085,41
169151 Sonstige Priv.rechtl. Forderg. Verb. Untern.,Beteilig.u.Sonderverm., LZ bis 1J.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	218.429,65	206.269,65	0,00	0,00	206.269,65
161150 Priv.rechtl. Forderg. aus Lieferg. u. Leistg. Verb. Untern.,Beteilig.u.Sonderverm.,	218.429,65	206.269,65	0,00	0,00	206.269,65
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>848.169,38</b>	<b>1.024.408,34</b>	<b>3.900,44</b>	<b>7,00</b>	<b>1.028.315,78</b>

---

**Druckparameter:** Mandant: 2545 Gemeinde Arnsdorf HH-Jahr: 2020 Listennr.: 2 Forderungsübersicht SächsKomHVO  
Druckbereich-Option 1: Abschlussbilanz  
Listenauswahl: Kontennachweis  
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd2545004')

**Verbindlichkeitenübersicht zu § 54 Abs. 3 der Sächsischen  
Kommunalhaushaltsverordnung  
Abschlussbilanz Haushaltsjahr: 2020**

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
<b>1. Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>4.512.253,04</b>	<b>356.469,40</b>	<b>1.360.393,66</b>	<b>2.429.759,26</b>	<b>4.146.622,32</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	4.512.253,04	356.469,40	1.360.393,66	2.429.759,26	4.146.622,32
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.512.253,04	356.469,40	1.360.393,66	2.429.759,26	4.146.622,32
231735 Investitionskredit, LZ > 5 J., Ordentliche Tilgung	4.512.253,04	356.469,40	1.360.393,66	2.429.759,26	4.146.622,32
2317360 Verbindl. aus Kreditaufn. f. Inv. Kreditinstitute, LZ>5J. Außerordentl. Tilg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
239710 Verbindlichk. aus Kreditaufn. z. Liquiditätssich. (Kassenkredite) gg. Kreditinstituten mit LZ-1 Jahr	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>156.333,15</b>	<b>87.285,72</b>	<b>14.353,80</b>	<b>0,00</b>	<b>101.639,52</b>
251100 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung.	138.023,71	68.976,28	-7.810,43	0,00	61.165,85
251101 Sicherheitseinbehalt	18.309,44	18.309,44	22.164,23	0,00	40.473,67
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>97.731,84</b>	<b>115.998,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.998,42</b>
261100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	97.731,84	115.998,42	0,00	0,00	115.998,42
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>970.573,99</b>	<b>39.782,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.782,21</b>
219000 QuellKto. SoPo f. Empf. InvestZuW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
219190 QuellKto. sonstige Investitionszuwendungen Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
275000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
275001 Verbindlichkeiten aus Zuschüsse	937.655,11	0,00	0,00	0,00	0,00
276000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern u. Mitarbeitern	6,65	182,70	0,00	0,00	182,70
278000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	290,87	365,88	0,00	0,00	365,88
279100 Sonstige Verbindlichkeiten	22.248,12	28.480,61	0,00	0,00	28.480,61
279102 durchl. Gelder sonstiges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
279104 BK durchl. Gelder Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
279110 Kreditorische Debitoren	10.373,24	10.753,02	0,00	0,00	10.753,02
279212 Durchlaufende Gelder Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
279297 Durchlaufende Gelder Tilgung Darlehn TW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
279298 Durchlaufende Gelder Zinsen Darlehn TW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
279299 Durchlaufende Gelder Hausverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>6.736.892,02</b>	<b>1.599.535,75</b>	<b>1.374.747,46</b>	<b>2.429.759,26</b>	<b>5.404.042,47</b>





## Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Produkt	Maßnahme		aus 2017	aus 2018	aus 2019	aus 2020	Übertrag gesamt nach 2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11.13.08.02	BAU00001 Sporthalle	Auszahlung	0,00	18.435,43	16.847,61	29,95	35.312,99
		Einzahlung	0,00	0,00	684.196,23	6.955,57	691.151,80
21.11.01.01	ERW00015 Projekt Digitale Schule	Auszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Einzahlung	0,00	0,00	0,00	97.680,00	97.680,00
51.11.00.00	BAU00001 Schrottimmoblie	Auszahlung	0,00	0,00	10.000,00	19.756,40	29.756,40
		Einzahlung	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
54.10.01.01	ERW00001 Smiley-Anlage	Auszahlung	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
		Einzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54.10.01.01	BAU00012 Geschwister-Scholl-Straße	Auszahlung	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
		Einzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54.10.01.01	BAU00050 Buswartehalle	Auszahlung	0,00	0,00	30.000,00	104.827,65	134.827,65
		Einzahlung	0,00	0,00	15.000,00	96.000,00	111.000,00
54.10.01.01	BAU00009 Schmiedebrücke	Auszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Einzahlung	21.992,52	167.195,27	0,00	0,00	189.187,79
54.10.01.01	BAU00005 Kleinwolmsdorfer Straße	Auszahlung	0,00	0,00	0,00	95.084,31	95.084,31
		Einzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Übertrag Auszahlungen</b>			0,00	18.435,43	56.847,61	237.698,31	<b>312.981,35</b>
<b>Summe Übertrag Einzahlungen</b>			21.992,52	167.195,27	699.196,23	218.635,57	<b>1.107.019,59</b>



## **5. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020**

### **5.1. Vorbemerkungen**

Die Gemeinde hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Gemäß Sächsischer Gemeindeordnung besteht der Jahresabschluss aus der Vermögensrechnung (Bilanz), der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht.

Die Arbeiten zur Erstellung des Jahresabschlusses 2020 der Gemeinde Arnsdorf begannen nach der Feststellung des Jahresabschlusses 2019 am 06.07.2022.

Der Jahresabschluss enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, soweit nichts anders bestimmt ist. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Die Ergebnisrechnung enthält die periodengerechte Darstellung des Ressourcenaufkommens in Form von Erträgen und des Ressourcenverbrauchs in Form von Aufwendungen und damit die gesamten zahlungswirksamen als auch nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen.

Die Finanzrechnung bildet die Zahlungsmittelherkunft und -verwendung sowie die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum Vorjahr ab. Sie enthält neben allen Zahlungen aus laufender Verwaltungs- und Finanzierungstätigkeit, auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen.

Die Vermögensrechnung (Bilanz) 2020 stellt das Vermögen zum Stand per 31.12.2020 dar.

### **5.2. Rechtsgrundlagen**

Der § 53 SächsKomHVO stellt die gesetzliche Grundlage für den Rechenschaftsbericht dar:

(1) Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

(2) Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

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

### 5.3. Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

#### 5.3.1 Angaben zur Haushaltsplanung 2020

Der Gemeinderat hat am 20.05.2020 die Haushaltssatzung der Gemeinde Arnsdorf für das Haushaltsjahr 2020 beschlossen. Das Landratsamt Bautzen als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde genehmigte den Haushalt 2020 mit Bescheid vom 30.06.2020.

Die Haushaltssatzung 2020 enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Es wurden keine Feststellungen getroffen, die zu einer Beanstandung des Beschlusses zur Haushaltssatzung 2020 führen würden.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 enthält folgende wesentliche Daten:

- Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	8.086.030 EUR
- Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	8.464.140 EUR
- Gesamtergebnis	- 378.110 EUR
- Saldo der Gesamtbeträge der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.160 EUR
- Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 218.915 EUR
- Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 366.000 EUR
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0 EUR
Höchstbetrag der Kassenkredite	1.500.000 EUR

#### 5.3.2. Organe der Gemeinde Arnsdorf

Die Organe der Gemeinde Arnsdorf sind:

1. Bürgermeister
2. Gemeinderat

Mit Wirkung zum 30. November 2019 ist die damalige Bürgermeisterin Frau Martina Angermann aus dem Dienst ausgeschieden. Seit dem 01. Dezember 2019 erfolgte die Leitung der Gemeindeverwaltung Arnsdorf stellvertretend durch Frau Margit Porst. Ab dem 01. Dezember 2020 übernahm der amtierende Bürgermeister Herr Frank Eisold das Amt.

Seit dem **14.08.2019** besteht im Gemeinderat folgende Sitzverteilung:

**Bürgerforum e. V.** 6 Gemeinderäte

Frau Franziska Martin  
Frau Franziska Hammer  
Frau Heidemarie Heim  
Herr Christian Richter (ab 26.01.2022 - Herr Vincent Ackermann)  
Frau Antje Vorwerk  
Herr Matthias Werner (ab 19.02.2020 - Herr Roberto Riemer)

## CDU

5 Gemeinderäte

Herr Volker Winter  
Herr Rocco Arndt  
Herr Henry Robert  
Frau Christine Valley  
Herr Christian Winkler

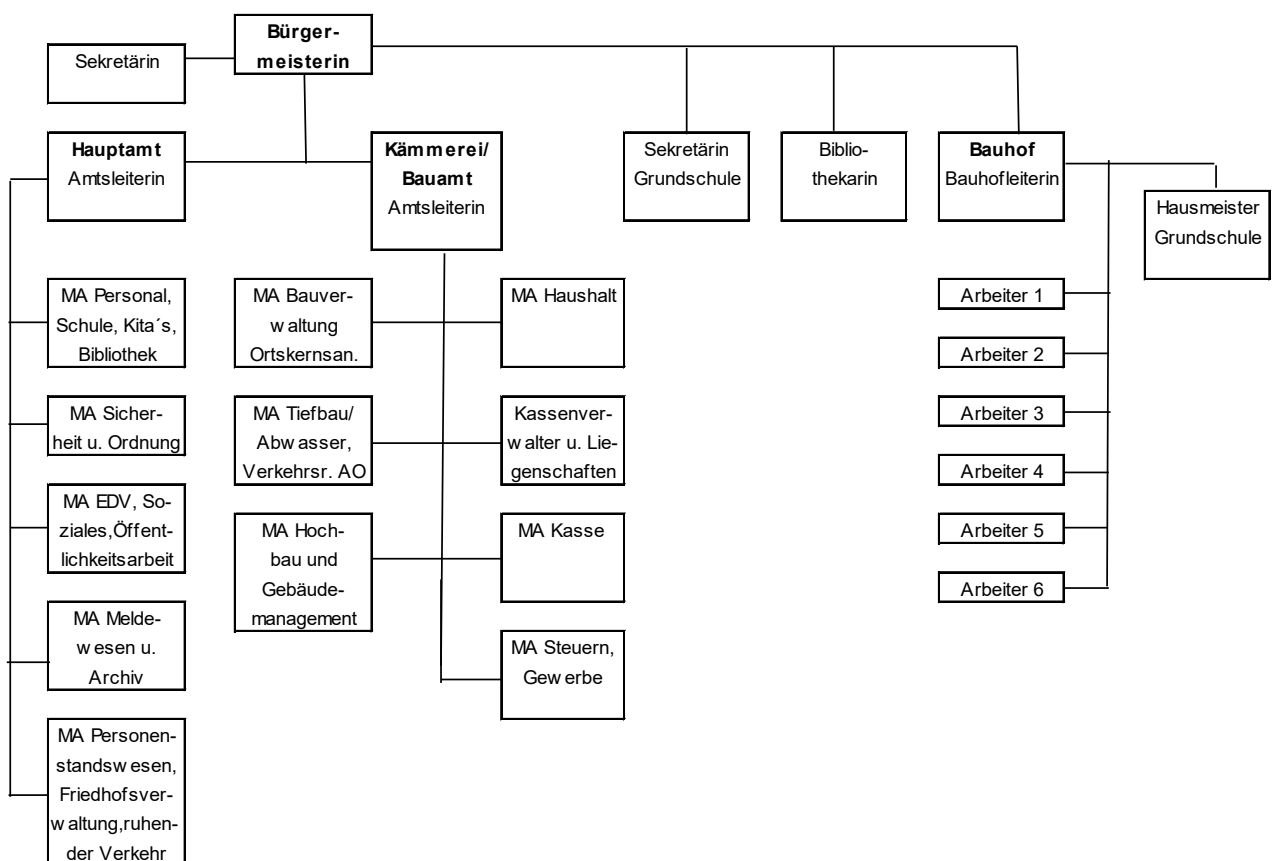
## AfD

5 Gemeinderäte

Herr Mirko Senf  
Herr Detlef Oelsner  
Herr Torsten Klimes  
Herr Uwe Mann  
Herr Stephan Wiesner

Die Ortsteile Fischbach, Kleinwolmsdorf und Wallroda besitzen je einen Ortschaftsrat.

### 5.3.3. Verwaltungsstruktur



Im Jahr 2020 gab es keine Veränderungen in der Verwaltungsstruktur, aber Veränderungen in der Stellenbesetzung:

- Neuwahl Bürgermeister (ab 01.12.2020)
- Neueinstellung Bauamtsleiterin wg. Nachbesetzung (ab 01.06.2020)
- Mitarbeiter Bauhof (ab 01.03.2020)

### 5.3.4. Gemeindefläche

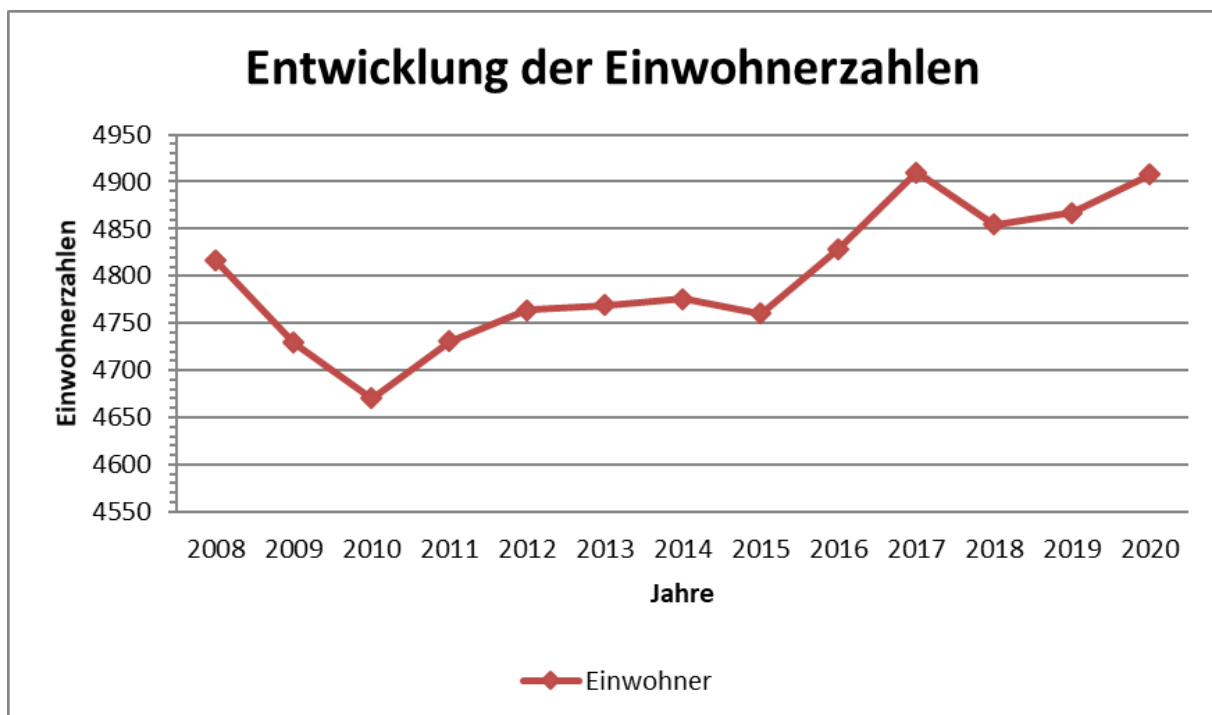
Die Gemeinde Arnsdorf ist eine Gemeinde im Landkreis Bautzen. Sie befindet sich 18 km östlich von der Landeshauptstadt Dresden und in unmittelbarer Nachbarschaft zu der Stadt Radeberg.

Arnsdorf mit seinen drei Ortsteilen hat eine Gemeindefläche von insgesamt 35,78 km<sup>2</sup>. Diese setzt sich zusammen aus:

Arnsdorf	7,80 km <sup>2</sup>
OT Kleinwolmsdorf	10,57 km <sup>2</sup>
OT Fischbach	11,11 km <sup>2</sup>
OT Wallroda	6,30 km <sup>2</sup>

### 5.3.5. Bevölkerungsentwicklung

Im Ergebnis der Zensusauswertung (Volkszählung) 2011, bestätigte das Statistische Landesamt der Gemeinde Arnsdorf mehr Einwohner. Dadurch konnte der Negativtrend in der Bevölkerungsentwicklung aufgehalten werden. Mit der Erschließung weiterer Wohnbauflächen ist der Zuzug vor allem junger Familien ins Gemeindegebiet gesichert. Nach einem kurzfristigen Rückgang der Einwohnerzahlen in 2015, gab es ab 2016 wieder eine positive Entwicklung. Dieser Trend hält bis heute an. Mit Ausnahme eines leichten Rückgangs der Einwohnerzahlen im Jahr 2018, stieg die Einwohnerzahl bis 2020 wieder (plus 41 Einwohner) auf 4908 an. Da weitere Wohngebiete entwickelt werden, ist davon auszugehen, dass die Einwohnerzahlen weiter ansteigen.



### 5.3.6. Wirtschaftliche Entwicklung

Die Gemeinde Arnsdorf ist entsprechend Regionalplan eine Gemeinde mit besonderer Gemeindefunktion Gesundheit und Soziales. Sie befindet sich einerseits im ländlichen Raum, hat aber ein entwicklungsfähiges Profil. Das wirtschaftliche Potenzial bei der weiteren Entwicklung der Gemeinde Arnsdorf liegt im Bereich des Gesundheits- und Sozialwesens.

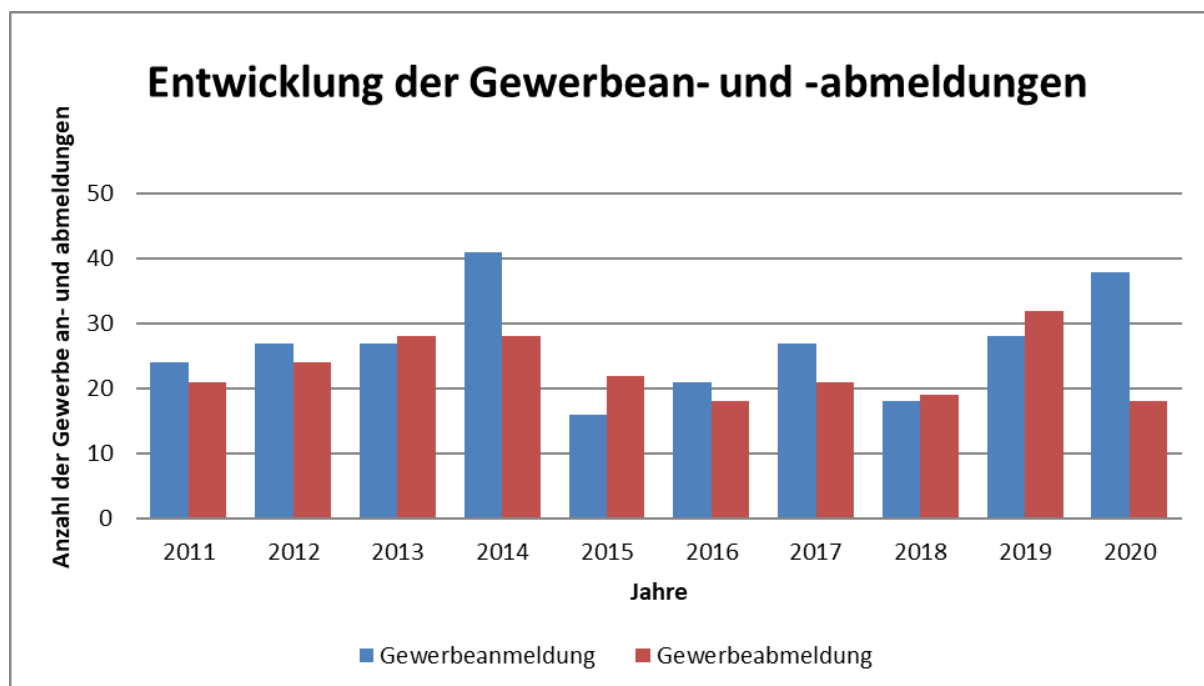
Die Gemeinde Arnsdorf profitiert bei der Beschäftigung der Bevölkerung neben dem nicht unerheblichen eigenen Arbeitsplatzangebot, insbesondere durch das Fachkrankenhaus für Neurologie und Psychiatrie, von der Nähe zur Stadt Dresden.

Ausgewählte Kennziffern des Arbeitsmarktes und der Grundsicherung SGB II für die Gemeinde Arnsdorf (Landkreis-Flyer Jahresdurchschnitt 2020):

Arbeitslose SGB II und III gesamt	75
davon SGB II	31
Bedarfgemeinschaften	58

Im Jahr 2020 waren nur rund 1,5 % der Einwohner der Gemeinde ohne Beschäftigung, bezogen auf den Einwohnerstand per 31.12.2020 (4.908).

Die Anzahl der Gewerbetreibenden im Ort ist im Jahr 2020 insgesamt gestiegen. So wurden 38 Gewerbe angemeldet und 18 Gewerbe abgemeldet. Die Gewerbean- und -abmeldungen betrafen überwiegend Einzelunternehmen. Die Abmeldungen erfolgten aus wirtschaftlichen oder persönlichen Gründen (z.B. Alter, Umzug). Relevante Auswirkungen auf die Entwicklung der Gewerbesteuererträge hat dies nicht, da es sich größtenteils um Unternehmen handelt, die nicht bzw. nur geringfügig gewerbesteuerpflichtig sind.



#### 5.4. Analyse der Vermögens-, Kapital-, Ergebnis- und Liquiditätsstruktur

Es wird in der Analyse auf den Vergleich der Jahresrechnungen 2013 bis 2020 eingegangen.

##### a) Bilanzsumme je Einwohner

<b>Jahr</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Einwohner</b>	<b>Bilanzsumme je Einwohner</b>
	<b>EUR</b>	<b>Anzahl</b>	<b>EUR</b>
31.12.2013	29.297.989,48	4769	6.143
31.12.2014	29.084.594,50	4776	6.090
31.12.2015	29.030.500,22	4760	6.099
31.12.2016	29.102.178,41	4829	6.027
31.12.2017	28.888.849,68	4910	5.884
31.12.2018	29.080.901,72	4855	5.990
31.12.2019	31.852.758,79	4867	6.545
31.12.2020	33.654.153,08	4908	6.857

Die Bilanzsumme je Einwohner ist gegenüber dem Vorjahr um EUR 312,00 angestiegen.

##### b) Entwicklung der Kapitalposition

Die Kapitalposition entspricht dem Eigenkapital. Sie ist die wichtigste Kennzahl einer Kommune. Aufgabe ist es, das kommunale Vermögen unter dem Aspekt des demographischen Wandels zu erhalten.

	<b>Vermögensrechnung 31.12.2020</b>	<b>Vermögensrechnung 31.12.2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Basiskapital	11.288.681,30	11.544.448,74
Rücklagen	2.804.832,91	1.618.141,34
Fehlbeträge	-	-
Kapitalposition	14.093.514,21	13.162.590,08

Der Anstieg der Kapitalposition ist auf das positive Gesamtergebnis des Haushaltsjahres 2020 zurückzuführen.

##### c) Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote setzt die gesamte Kapitalposition, also das Basiskapital und die Rücklagen unter Beachtung von Fehlbeträgen ins Verhältnis zur Bilanzsumme. Sie ist ein wichtiger Bonitätsfaktor.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Kapitalposition} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$



<b>Jahr</b>	<b>Kapitalposition</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Eigenkapitalquote</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
31.12.2013	11.744.279,09	29.297.989,48	40,1
31.12.2014	11.793.578,65	29.084.594,50	40,5
31.12.2015	12.410.237,99	29.030.500,22	42,7
31.12.2016	12.486.083,60	29.102.178,41	42,9
31.12.2017	12.533.314,14	28.888.849,68	43,4
31.12.2018	12.358.824,01	29.080.901,72	42,5
31.12.2019	13.162.590,08	31.852.758,79	41,3
31.12.2020	14.093.514,21	33.654.153,08	41,9

Je höher die Eigenkapitalquote, um so unabhängiger ist die Gemeinde von Fremdkapitalgebern. Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Quote um 0,6 % erhöht.

#### d) Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt das Verhältnis von Fremdkapital (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) zum Gesamtkapital (Bilanzsumme) an.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

<b>Jahr</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fremdkapitalquote</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
31.12.2013	6.998.200,27	29.297.989,48	23,9
31.12.2014	6.741.070,69	29.084.594,50	23,2
31.12.2015	6.270.298,08	29.030.500,22	21,6
31.12.2016	6.231.743,80	29.102.178,41	21,4
31.12.2017	5.918.951,10	28.888.849,68	20,5
31.12.2018	5.778.546,42	29.080.901,72	19,9
31.12.2019	6.807.290,02	31.852.758,79	21,4
31.12.2020	5.489.394,47	33.654.153,08	16,3

Die hohe Fremdkapitalquote ergibt sich aus der Tatsache, dass die Schmutz- und Regenwasseranlagen der Gemeinde Arnsdorf in der Bilanz enthalten sind und die Errichtung der Abwasseranlagen zum Großteil über Kredite finanziert wurde (rentierliche Darlehen). Andere Gemeinden haben diese Anlagengüter oftmals in Eigenbetrieben.

Insgesamt ist die Fremdkapitalquote in der Tendenz rückläufig.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch ordentliche Tilgung um TEUR 366 gesunken.

Kreditverbindlichkeiten:

2016	4.918.709,41 EUR
2017	4.581.483,71 EUR
2018	4.147.508,15 EUR
2019	5.512.253,04 EUR
2020	5.146.622,32 EUR

*e) Anlagenintensität (VMR)*

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

<b>Jahr</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>Gesamtvermögen</b>	<b>Anlagenintensität</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
31.12.2013	26.899.345,93	29.297.989,48	91,8
31.12.2014	25.837.680,51	29.084.594,50	88,8
31.12.2015	25.499.238,04	29.030.500,22	87,8
31.12.2016	25.101.611,58	29.102.178,41	86,3
31.12.2017	25.407.770,24	28.888.849,68	88,0
31.12.2018	27.252.528,55	29.080.901,72	93,7
31.12.2019	29.322.142,70	31.852.758,79	92,1
31.12.2020	30.512.871,33	33.654.153,08	90,7

Die Gemeinde Arnsdorf weist eine sehr hohe Anlagenintensität aus, die sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 1,4 % verringerte. Das Anlagevermögen insgesamt erhöhte sich gegenüber 2019 mit 4,1 % langsamer, als das Gesamtvermögen mit 5,7 % Zuwachs. Ein hoher Prozentsatz der Vermögenswerte ist durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden.

Eine hohe Anlagenintensität hat eine hohe Belastung des Ergebnisses durch Abschreibungen zur Folge. Auch hier muss auf das Fehlen des Eigenbetriebes Abwasser verwiesen werden.

*f) Verschuldungsgrad*

Der Verschuldungsgrad gibt Aufschluss über das Verhältnis von Fremd- und Eigenkapital.

$$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

<b>Jahr</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>Verschuldungsgrad</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
31.12.2013	6.998.200,27	11.744.279,09	59,6
31.12.2014	6.741.070,69	11.793.578,65	57,2
31.12.2015	6.270.298,08	12.410.237,99	50,5
31.12.2016	6.231.743,80	12.486.083,60	49,9
31.12.2017	5.918.951,10	12.533.314,14	47,2
31.12.2018	5.778.546,42	12.358.824,01	46,8
31.12.2019	6.807.290,02	13.162.590,08	51,7
31.12.2020	5.489.394,47	14.093.514,21	38,9

Der Verschuldungsgrad weist auf die Abhängigkeit der Gemeinde von ihren Gläubigern hin. Je höher der Verschuldungsgrad, desto größer sind die zu tragenden Kapitallasten.

Die Verringerung des Verschuldungsgrades im Jahr 2020 kommt durch die Erhöhung des Eigenkapitalanteils bei gleichzeitiger Verringerung der Verbindlichkeiten zustande.

#### *g) Schuldentilgungsdauer*

Die durchschnittliche Tilgungsdauer zeigt den Zeitraum an, der zur Rückzahlung der Kredite benötigt wird, soweit keine weiteren Kredite aufgenommen werden.

Schuldentilgungsdauer =  $\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen}}{\text{Auszahlungen für ordentliche Tilgung}}$

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur kurzfristigen Liquiditätssicherung (Kassenkredit) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr, bleiben hierbei unberücksichtigt.

Vermögensrechnung per 31.12.2020  $\frac{4.146.622,32 \text{ EURO}}{365.360,72 \text{ EURO}} = 11,35 \text{ Jahre}$

Nach einer Erhöhung aufgrund der Kreditneuaufnahme für Investitionen im Vorjahr, konnte die Schuldentilgungsdauer im Jahr 2020 wieder reduziert werden.

<u>Jahr</u>	<u>Schuldentilgungsdauer</u>
2014	25,63 Jahre
2015	22,53 Jahre
2016	18,15 Jahre
2017	14,37 Jahre
2018	10,69 Jahre
2019	13,18 Jahre
2020	11,35 Jahre

So lange keine weiteren Kredite aufgenommen werden, sollte sich die rückläufige Tendenz in den nächsten Jahren weiter fortsetzen.

#### *h) Steuerertragsquote*

$$\text{Steuerertragsquote} = \frac{\text{Steuern und steuerähnliche Erträge} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

<b>Jahr</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>Steuerertragsquote</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
31.12.2013	2.351.630,97	5.738.827,30	41,0
31.12.2014	2.653.456,48	6.546.277,22	40,5
31.12.2015	2.854.414,33	6.591.840,44	43,3
31.12.2016	3.088.414,45	6.672.992,91	46,3
31.12.2017	3.070.299,17	6.852.554,28	44,8
31.12.2018	2.859.742,39	7.041.553,45	40,6
31.12.2019	3.906.028,47	8.468.676,47	46,1
31.12.2020	3.786.543,04	8.729.946,01	43,4

Die Steuern und ähnliche Abgaben reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig. Bei gestiegenen ordentlichen Erträgen insgesamt, finanzierte sich die Gemeinde Arnsdorf in 2020 zu 43,4 % aus Steuererträgen.

#### *i) Zuwendungsertragsquote*

$$\text{Zuwendungsertragsquote} = \frac{\text{Zuwendungen und Umlagen} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

<b>Jahr</b>	<b>Zuwendungen und Umlagen</b>	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>Zuwendungs- ertragsquote</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
31.12.2013	1.866.006,02	5.738.827,30	32,5
31.12.2014	2.005.899,75	6.546.277,22	30,6
31.12.2015	2.279.594,78	6.591.840,44	34,6
31.12.2016	2.110.962,43	6.672.992,91	31,6
31.12.2017	2.349.465,63	6.852.554,28	34,3
31.12.2018	2.486.910,49	7.041.553,45	35,3
31.12.2019	3.154.495,36	8.468.676,47	37,2
31.12.2020	3.220.908,07	8.729.946,01	36,9

Die Zuwendungsertragsquote liegt unter der Steuerertragsquote. Dennoch nehmen auch die Zuwendungen und Umlagen mit 36,9 % einen großen Anteil an den ordentlichen Erträgen ein. Folglich ist die Gemeinde stark von den Zuwendungen des Freistaates Sachsen abhängig ist.

Die größten Zuwendungen sind die allgemeinen Schlüsselzuweisungen und die Landespauschale für die Kindertagesstätten. Letztere ist zweckgebunden und steht demnach nicht dem Gesamthaushalt zur Verfügung.

j) *Gebührenertragsquote*

$$\text{Gebührenertragsquote} = \frac{\text{Gebührenerträge} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

<b>Jahr</b>	<b>Gebührenerträge</b>	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>Gebührenertragsquote</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
31.12.2013	819.464,32	5.738.827,30	14,3
31.12.2014	843.113,10	6.546.277,22	12,9
31.12.2015	848.370,39	6.591.840,44	12,9
31.12.2016	828.275,68	6.672.992,91	12,4
31.12.2017	861.819,37	6.852.554,28	12,6
31.12.2018	870.286,47	7.041.553,45	12,4
31.12.2019	886.346,07	8.468.676,47	10,5
31.12.2020	904.180,76	8.729.946,01	10,4

Die Erträge aus Gebühren stellen insgesamt einen geringen Anteil an den ordentlichen Erträgen dar. Dieser Anteil könnte durch die Erhebung kostendeckender Gebühren erhöht werden.

k) *Personalaufwandsquote*

Die Personalaufwandsquote ist das Verhältnis der Aufwendungen für die Mitarbeiter der Gemeinde zu den gesamten Aufwendungen.

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{gesamter Personalaufwand} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$$

<b>Jahr</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>Personalaufwandsquote</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
31.12.2013	1.216.662,22	5.786.533,96	21,0
31.12.2014	1.245.897,97	6.031.686,90	20,7
31.12.2015	1.265.241,00	6.095.371,17	20,8
31.12.2016	1.330.348,79	6.602.215,98	20,2
31.12.2017	1.346.246,51	6.816.603,57	19,7
31.12.2018	1.410.790,17	7.090.775,88	19,9
31.12.2019	1.479.960,36	7.467.784,35	19,8
31.12.2020	1.426.229,68	7.754.017,16	18,4

Die Gemeinde Arnsdorf hat keine Eigenbetriebe, daher ist die Personalaufwandsquote im Vergleich zu den Aufwendungen als positiv zu bewerten. Sie ist im Betrachtungszeitraum relativ konstant bis leicht rückläufig.

### l) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen:

Bezeichnung	Aufwendungen	Aufwendungen	Abweichung	Entwicklung
	2019	2020	zum Vorjahr	zum Vorjahr
	EUR	EUR	EUR	%
Kopiertechnik	4.037,46	4.356,90	319,44	7,91%
Computertechnik	14.264,72	14.084,92	-179,80	-1,26%
Kopiertechnik (Schule)	1.071,00	1.163,06	92,06	8,60%
Computertechnik (Schule)	8.165,72	8.062,80	-102,92	-1,26%
Kfz-Leasing	1.948,06	2.180,28	232,22	11,92%
<b>Gesamt</b>	<b>29.486,96</b>	<b>29.847,96</b>	<b>361,00</b>	<b>1,22%</b>

Die Leasingaufwendungen 2020 blieben gegenüber dem Vorjahr weitgehend unverändert.

### 5.5. Erreichung der wesentlichen Ziele

Nach dem Abschluss der Jahresrechnung 2019 im Mai 2022 wurde umgehend mit der Erstellung des Jahresabschlusses 2020 begonnen.

Das Gesamtergebnis der Jahresrechnung 2020 stellt sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz wesentlich besser dar. Die verschiedenen Ursachen wurden bereits in den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung unter Punkt 4.5. im Anhang herausgearbeitet.

Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag – Ergebnishaushalt 2020:

Fortgeschriebener Planansatz	-	381.126,72 EUR
Jahresabschluss	+	930.877,76 EUR
Veränderung	+	1.312.004,48 EUR

Der im Vorjahr in Anspruch genommene Kassenkredit zur kurzfristigen Sicherung der Liquidität bleibt im Jahr 2020 weiterhin bestehen.

Zur Erreichung der Gesetzmäßigkeit des Haushalts ist es erforderlich, dass die ordentliche Kredittilgung und der Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften aus Überschüssen der laufenden Verwaltungstätigkeit geleistet werden können. Im Jahr 2020 wird die Kredittilgung in Höhe von EUR 365.630,72 aus den Überschüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 1.129.315,19 erwirtschaftet.

Die Schwerpunkte unserer Haushaltspolitik bleiben in den nächsten Jahren:

- Reduzierung der Verschuldung bzw. der Zins- und Tilgungsaufwendungen
- Sicherung der Liquidität
- Erhaltung des Anlagevermögens
- Steigerung der ordentlichen Erträge
- Reduzierung der ordentlichen Aufwendungen

Wir richten unser Augenmerk kontinuierlich auf die Entwicklung und Erhaltung eines attraktiven Wohn- und Lebensumfelds, wie auch die Stärkung Arnsdorfs als Wirtschaftsstandort. Eines der vordergründigen Ziele ist es, die geschaffene Infrastruktur sowie Gebäude und Einrichtungen zu erhalten und bei Erfordernis unter Einbeziehung von Förderprogrammen weiter auszubauen.

Um eine lebenswerte Gemeinde und damit weiterhin attraktiv für den Zuzug von jungen Familien zu bleiben, wird auch in Zukunft die Zusammenarbeit zwischen Gemeinde, Vereinen und ehrenamtlich tätigen Bürgern gestärkt und weiter ausgebaut.

## **5.6. Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung**

### **5.6.1 Allgemein**

Die Einzahlungen/Erträge im Bereich der allgemeinen Deckungsmittel sind relativ konstant.

Die Gewerbesteuer stellt jährlich ein nicht zu beeinflussendes Risiko dar. Diese Steuer unterliegt seit Jahren in der Gemeinde erheblichen Schwankungen, was sich wiederum auch auf die allgemeine Schlüsselzuweisung auswirkt. Höhere Gewerbesteuererträge bedingen einen Anstieg der Steuerkraftmesszahl, die wiederum Grundlage für die Schlüsselzuweisung ist. Da hier immer nachrangig berechnet wird, können sich diese Schwankungen nachteilig auf den Haushalt auswirken.

Bei einem Rückgang der Gewerbesteuereinzahlung während des Haushaltsjahres entsteht ein Haushaltsdefizit, das sich letztlich nur durch Entnahme aus der Liquiditätsreserve ausgleichen lässt.

Es wird erwartet, dass sich die Gemeinde Arnsdorf besonders im Bereich des Gesundheits- und Sozialwesens weiterentwickelt. Die Angebote der Grundversorgung werden weiterhin vorgehalten, ebenso werden die bestehenden Handwerks- und Gewerbebetriebe bestmöglich unterstützt. Dem Rückgang der Einwohner wird mit der Erschließung neuer Wohngebiete und Stärkung der Grundversorgung entgegengewirkt.

### **5.6.2 Umfeld**

Es ist festzustellen, dass zur Umsetzung von Investitionsmaßnahmen immer weniger Fördermittel zur Verfügung gestellt werden bzw. die Hürden zu deren Beantragung und Bescheidung immer höher werden. Der Arbeitsaufwand für die Vorbereitung von Maßnahmen nimmt immer mehr Zeit in Anspruch.

Die Gemeinde ist an Projekten, wie Straßen- und Radwegebau, des Landkreises und des Freistaates mit beteiligt. Geplante Maßnahmen werden seit Jahren verschoben, so dass die Entscheidung für die Einordnung in den Haushalt der Gemeinde oder dagegen immer einen Risikofaktor darstellt.

Die Entwicklung der Kreisumlage stellt ebenso jährlich ein nicht zu beeinflussendes Risiko dar. Der Kreishaushalt weist mittelfristig einen stetig steigenden Hebesatz für die Kreisumlage aus.

### 5.6.3 Personal- und Organisationsrisiken

Bei den Beschäftigten der Gemeindeverwaltung ist ein hoher Altersdurchschnitt zu verzeichnen. Daher wird an einem langfristigen Personalkonzept gearbeitet.

Altersdurchschnitt Verwaltung	55 Jahre
Altersdurchschnitt Bauhof	51 Jahre

Die Stellenausschreibungen zeigen auch im öffentlichen Dienst den Mangel an Fachkräften. Es ist deshalb geplant, wieder einen Auszubildenden einzustellen.

Mit jedem Abschluss eines neuen Tarifvertrages kommen auf die Gemeinde Mehrbelastungen zu. Mit der Einführung der neuen Entgeltordnung zum TVöD-V per 01.01.2017 konnten die Mitarbeiter ihre Eingruppierung überprüfen lassen, was in einigen Fällen zu einer Erhöhung der Entgeltgruppe und damit verbunden zu höheren Personalkosten führte.

Auch die Entgelterhöhungen im Sozial- und Erziehungsdienst bewirken in der Gemeinde eine Erhöhung des Mittelbedarfes der freien Träger der Kindereinrichtungen, da diese sich den ausgehandelten Lohnerhöhungen anschließen.

### 5.6.4 Zweckverbände

Die Gemeinde Arnsdorf ist Mitglied im Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (*KISA*). Der in Vorjahren in wirtschaftliche Schieflage gelangte Zweckverband konnte nur durch die Mitgliedsgemeinden gestützt werden. Seit dem Jahr 2018 erfolgte jedoch keine Erhebung von Umlagen mehr. Aufgrund dieser positiven wirtschaftlichen Entwicklung wird das Risiko, dass der Zweckverband weitere Sonderzuweisungen benötigt, derzeit als gering eingeschätzt.

Der Abwasserzweckverband „Obere Röder“ (*AZV*) ist ein Teilzweckverband. Die Gemeinden sind anteilig an den Investitionen des Zweckverbandes beteiligt. Im Hinblick auf die erhöhten Anforderungen aus der geänderten Europäischen Wasserrahmenrichtlinie, ist davon auszugehen, dass höhere Anforderungen an die Ablaufwerte der Verbandsanlagen gestellt werden, was erhebliche Investitionen zu Folge haben kann.

Die Mitgliedschaften im Zweckverband Bischofswerda RÖDERAUE (*ZBR*) und im Zweckverband Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden (*SKSD*) bürgen aus gegenwärtiger Sicht keine Risiken.

### 5.6.5 Finanzwirtschaft

Die Verschuldung der Gemeinde Arnsdorf zum 31.12.2020 beträgt TEUR 5.248 (inkl. Mio. EUR 1 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten sowie TEUR 102 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen). Das entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von EUR 1.069 je Einwohner. Die Verschuldung liegt damit über dem Richtwert von EUR 850 je Einwohner laut VwV KomHWi und stellt auch für die Folgejahre eine hohe Belastung für den Haushalt der Gemeinde Arnsdorf dar.

An dem Schuldenabbau wird gearbeitet. So werden regelmäßig Möglichkeiten außerplanmäßiger Tilgung von bestehenden Verpflichtungen geprüft. Die Bausparverträge der Gemeinde Arnsdorf lassen Sondertilgungen zu. Weiterhin muss in Zukunft darauf geachtet werden, bei Umschuldungen höhere Tilgungsraten zu vereinbaren. Ziel ist es, den Richtwert von EUR 850 je Einwohner zu erreichen.



Die Zinspolitik der Europäischen Zentralbank (EZB) führt einerseits dazu, dass bei Kreditumschuldungen wesentlich günstiger Zinssätze erreicht werden können, was die Gemeinde in die Lage versetzt, zukünftig einen höheren Tilgungsanteil zu erbringen. Andererseits werden für kurzfristige Geldanlagen fast keine Zinserträge erwirtschaftet. Auch die Kosten für die Kontoführungen bei den Banken erhöhen sich ständig.

Sowohl in der Planung als auch in der Jahresrechnung wird deutlich, dass aufgrund der demografischen Entwicklung, insbesondere in Anbetracht des Zuzugs junger Familien, mehr Mittel für die Kindergärten und die Grundschule zur Verfügung gestellt werden müssen. Investitionsmaßnahmen beider freien Träger werden seitens der Gemeinde mit Zuschüssen unterstützt.

Ohne eine weiterhin positive Entwicklung der allgemeinen konjunkturellen Lage und damit der allgemeinen Deckungsmittel aus Steuern und Schlüsselzuweisungen, könnte eine weitere Aufwandsentwicklung ein Risiko im Hinblick auf den Haushaltsausgleich werden.

Der Instandhaltungsstau an den Bestandsobjekten der Gemeinde erhöht sich konstant. Zudem sind bei den Einrichtungen der Gemeinde ansteigende Aufwendungen für die Bewirtschaftung und Instandhaltung aufgrund allgemeiner Preissteigerungen zu verzeichnen. Damit müssten auch die Nutzungsentgelte für die kommunalen Einrichtungen erhöht werden, was im Umkehrschluss zu einem Rückgang der Nutzung der Einrichtungen führen könnte.

Es ist daher auch in Zukunft auf eine verantwortungsvolle Haushaltsplanung und einen sparsamen Mittelverbrauch zu achten. Sämtliche Ausgaben sind einer eingehenden Prüfung zu unterziehen, vorhandene Sparpotentiale voll auszuschöpfen.

### 5.7. Angaben zu Mitgliedschaften in Organen gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO

<u>Funktion</u>	<u>Vorname, Name</u>	<u>Mitgliedschaft Aufsichtsrat</u>
Bürgermeister	Herr Frank Eisold (ab 01.12.2020)	-
Fachdienstleiterin für das Finanzwesen	Frau Margit Porst (bis 31.12.2020)	-
Fachdienstleiterin für das Finanzwesen	Frau Katja Böttger (ab 01.11.2021)	-

<u>Funktion</u>	<u>Vorname, Name</u>	<u>Mitgliedschaft Aufsichtsrat</u>
Gemeinderätin	Frau Franziska Hammer	-
Gemeinderätin	Frau Antje Vorwerk	-
Gemeinderätin	Frau Heidemarie Heim	-
Gemeinderätin	Frau Franziska Martin	-
Gemeinderat	Herr Christian Richter	-
Gemeinderat	Herr Matthias Werner (bis 19.02.2020)	-
Gemeinderat	Herr Roberto Riemer (ab 19.02.2020)	-

Gemeinderätin	Frau Christine Valley	-
Gemeinderat	Herr Volker Winter	-
Gemeinderat	Herr Christian Winkler	-
Gemeinderat	Herr Rocco Arndt	-
Gemeinderat	Herr Henry Robert	-
Gemeinderat	Herr Mirko Senf	-
Gemeinderat	Herr Detlef Oelsner	-
Gemeinderat	Herr Torsten Klimes	-
Gemeinderat	Herr Uwe Mann	-
Gemeinderat	Herr Stephan Wiesner	-

In dem seit dem 14.08.2019 bestehenden Gemeinderat gibt es keine Mitgliedschaft in Aufsichtsräten.

Arnsdorf, den 19.06.2023

Frank Eisold  
Bürgermeister

Katja Böttger  
Fachbedienstete für das Finanzwesen