

Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten und Verpflichtungen aus Bürgschaften, der Rückstellungen, der Rücklagen sowie Übersicht zur Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital sowie zur Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und der Ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte sowie der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte

Art der Verbindlichkeiten		Stand zu Beginn 2022	voraussichtlicher Stand zu Beginn 2023	voraussichtlicher Stand zum Ende		Umschuldungen in	
				2023	2024	2023	2024
Euro							
1.	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0
2.	Wertpapiersschulden	0,00	0	0	0	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.775.443,45	2.378.773	2.010.973	1.649.373	0	345.000
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	962.774,67	1.129.000	1.348.600	1.510.000	0	0
5.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und Finanzierungsleasing)	181.300,00	163.800	146.300	128.800		
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5		3.919.518,12	3.671.573	3.505.873	3.288.173	0	345.000
6.	Verschuldung der rechtlich unselbständigen und selbständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigenschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen)	25.151.849,52	23.209.867,21	25.579.866,58	23.610.279,37	20.940.787	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6		29.071.367,64	26.881.440,21	29.085.739,58	26.898.452,37	20.940.787	345.000
7.	Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften*	181.300	163.800	146.300	128.800	0	0

* keine drohende Inanspruchnahme

Ausfallbürgschaften

Flugplatz Kamenz GmbH

für Erschließung Verkehrslandeplatz

per 01.01.2023

163.800,00 EUR

Gesamt

163.300,00 EUR

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zum 31. Dezember 2018*	voraussichtlicher Stand zum 1. Januar 2023	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2023	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2024
	EUR			
1	2	3	4	5
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	16.203.652,23	36.355.072	34.897.585	32.305.422
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	852.837,59	2.881.422	2.881.422	2.881.422
Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0	0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0	0	0	0
Gesamtsumme	17.056.489,82	39.236.494	37.779.007	33.158.260

* Basis ist der Jahresabschluss zum 31.12.2018 Stadt Kamenz (ohne Schönteichen)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art der Rückstellungen	Stand zum 31. Dezember 2022*	voraussichtlicher Stand zum 1. Januar 2023	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2023	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2024
	EUR			
1	2	3	4	
Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Alterszeit	127.329	187.527	156.395	54.321
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0	0	0	0
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0	0	0	0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	0	0	0	0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0	0
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften (rückst. Grunderwerb) *	294.183	246.894	237.194	231.994
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0	0	0	0
Rückstellungen für sonstige vertragliche und gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	280.473	280.473	280.473	280.473
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0	0	0	0
Sonstige Rückstellungen	145.375	145.375	145.375	145.375
Gesamtsumme	847.362	860.272	819.441	712.163

* Basis ist die örtlich geprüfte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2019
Die Werte 2023 und 2024 wurden anhand der vorläufigen Rechnungsergebnisse bis 2021 und der Haushaltsansätze 2022 – 2024 prognostiziert.

Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital sowie zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge

Position		Ergebnis 2018*	Ansatz 2022**	Ansatz 2023 (Planjahr)	Ansatz 2024 (Planjahr)	2025	2026	2027
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	Abschreibungen auf Alt-Investitionen ¹	3.416.916,08	3.060.350	3.964.838	3.964.838	3.964.838	3.964.838	3.964.838
2	+ Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	180.129,31	208.000	204.770	8.400	50.000	2.694.880	20.000
3	+ Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	3,00	0	0	0	0	0	0
4	= Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)	3.597.048,39	3.219.150	4.259.608	3.973.238	4.014.848	6.659.718	3.984.838
5	Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen	1.379.247,07	0	0	0	0	0	0
6	+ Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	254.504,62	158.800	589.420	379.900	103.000	3.368.200	50.000
7	+ Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	1.277.972,78	1.494.930	1.421.904	1.421.904	1.421.904	1.421.904	1.421.904
8	= Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)	2.911.724,47	1.494.930	2.011.324	1.801.804	1.524.904	4.790.104	1.471.904
9	= Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO (Nummer 8./ Nummer 4)	-685.323,92	-1.614.620	-2.248.284	-2.171.433	-2.489.933	-1.869.613	-2.512.933
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-345.261,75	-1.565.420	-2.542.934	-2.542.934	-2.542.934	-2.542.934	-2.542.934
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	-340.062,17	-49.200	0	0	0	0	0
10	= zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	685.323,92	1.565.440	2.158.283	2.171.433	292.130	0	1.064.350
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	345.261,75	1.516.220	2.158.283	2.171.433	292.130	0	1.064.350
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	340.062,17	49.200	0	0	0	0	0
11	Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der SächsKomHVO	21.631,81	0	0	0	0	0	0

In den Zeilen 1 bis 11 sind jeweils nur für die Haushaltsjahre Beträge anzugeben, in denen eine Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO oder eine Umbuchung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der SächsKomHVO vorgenommen wurde bzw. geplant ist.

¹ Das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen wird als Alt-Investitionen bezeichnet.

* Ergebnis des letzten aufgestellten Jahresabschlusses der Stadt Kamenz

** Diese Werte basieren auf der Eröffnungsbilanz 2019 (Stadt Kamenz + Schöntheichen) und berücksichtigen die vorläufigen Ergebnisse 2019 – 2021 sowie die Werte des Nachtrages 2022 (Prognose)

Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital sowie zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge – Blatt 2

Position		Stand am 31.12.2018*	voraussicht- licher Stand am 31.12.2022**	voraussicht- licher Stand am 31.12.2023 (Planjahr)	voraussicht- licher Stand am 31.12.2024 (Planjahr)	2025	2026	2027
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
12	Basiskapital*	68.372.287,73	65.159.409	63.001.126	60.829.693	60.537.563	60.537.563	59.473.213
	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	23.026.414,48	25.539.122	25.539.122	25.539.122	25.539.122	25.539.122	25.539.122
13	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	16.203.652,23	36.355.072	34.897.585	32.593.328	32.593.328	32.593.328	32.593.328
	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO	345.261,75	396.142	396.142	396.142	396.142	396.142	396.142
14	Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	852.837,59	2.881.422	2.881.422	2.881.422	2.881.422	3.178.762	3.178.762
	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der SächsKomHVO	361.693,98	361.694	361.694	361.694	361.694	361.694	361.694
15	Fehlbeträge	0	0	0	0	0	0	0
	davon: Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0
	Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0
16	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0

Nachrichtlich: Basiskapital gemäß Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Stadt Kamenz in Höhe von 68.372.287,73 EUR und der Gemeinde Schönteichen in Höhe von 7.216.338,80 EUR

* Ergebnis des letzten aufgestellten Jahresabschlusses der Stadt Kamenz

** Diese Werte basieren auf der Eröffnungsbilanz 2019 (Stadt Kamenz + Schönteichen) und berücksichtigen die vorläufigen Ergebnisse 2019 – 2021 sowie die Werte des Nachtrages 2022 (Prognose)

