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 2024	voraussichtlicher Stand zu Beginn 2025	voraussichtlicher Stand zum Ende		Umschuldungen in	
			2025	2026	2025	2026
	Euro					
1. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0
2. Wertpapierschulden	0,00	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.011.149,82	1.304.551	1.115.241	3.850.931	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.351.869,89	0	0	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und Finanzierungsleasing)	0,00	0	0	0	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5	**6.363.019,71**	**1.304.551**	**1.115.241**	**3.850.931**	**0**	**0**
6. Verschuldung der rechtlich unselbständigen und selbständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigenschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen)	23.459.129,08	24.564.897	22.581.330	21.504.791	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6	**29.822.148,79**	**25.869.448**	**23.696.571**	**25.355.722**	**0**	**0**
7. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften*	146.300,00	128.800	111.300	93.800	0	0

*Erschließung Verkehrslandeplatz Kamenz (Flugplatz Kamenz GmbH)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zum 31. Dezember 2019*	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	18.722.727,02	44.300.305,79	51.834.299,77	43.579.783
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.030.003,36	2.068.552,70	5.407.252,56	5.247.623
Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0	0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0	0	0	0
Gesamtsumme	19.752.730,38	57.241.552,33	57.241.552,33	48.827.406

* Basis ist der Jahresabschluss zum 31.12.2019 Stadt Kamenz

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art der Rückstellungen	Stand zum 1. Januar 2024	voraussichtlicher Stand zum 1. Januar 2025	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2025	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2026
	EUR			
1	2	3	4	
Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Alterszeit	129.708	12.581	28.000	48.000
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) *	426.781	411.781	396.781	381.781
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	84.331	94.006	78.101	62.197
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0	0	0	0
Sonstige Rückstellungen	180.409	196.105	207.452	215.652
Gesamtsumme	**821.229**	**860.272**	**710.334**	**707.630**

* 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			Vorl.Ergebnis 2023*	Ansatz 2024**	Ansatz 2025 (Planjahr)	Ansatz 2026 (Planjahr)	2027	2028	2029
							auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
1		Abschreibungen auf Alt-Investitionen [1]	3.056.020,00	3.964.838	2.638.470	2.638.470	2.638.470	2.638.470	2.638.470
2	+	Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	0,00	8.400	0	0	0	0	0
3	+	Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	0
4	=	Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)	3.056.020,00	3.973.238	2.638.470	2.638.470	2.638.470	2.638.470	2.638.470
5		Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+	Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	0,00	379.900	0	0	0	0	0
7	+	Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	1.465.730,00	1.421.904	1.322.030	1.322.030	1.322.030	1.322.030	1.322.030
8	=	Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)	1.465.730	1.801.804	1.322.030	1.322.030	1.322.030	1.322.030	1.322.030
9	**=**	**Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO** (Nummer 8./. Nummer 4)	**-1.590.290,00**	**-2.171.433**	**-1.316.440**	**-1.316.440**	**-1.316.440**	**-1.316.440**	**-1.316.440**
		davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-1.590.290,00	-2.542.934	-1.316.440	-1.316.440	-1.316.440	-1.316.440	-1.316.440
		Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	0,00	371.500	0	0	0	0	0
10	**=**	**zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO**	**1.590.290,00**	**2.171.433**	**-1.316.440**	**-1.316.440**	**-1.164.380**	**-1.283.660**	**-1.316.440**
		davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	-1.590.290,00	2.171.433	-1.316.440	-1.316.440	-1.164.380	-1.283.660	-1.316.440
		Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
11		**Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der SächsKomHVO**	**25.288,48**	**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.

* Berechnung aus Haushaltsansätzen für Alt-Investitionen des Jahres 2023

** Werte aus der Übersicht 2023/2024 (vgl. Anlagen zum Haushaltsplan 2023/2024)

Die Werte für 2025 und die Folgejahre wurden anhand des Jahresabschlusses 2019 ermittelt. Prognosen für Erträge und Aufwendungen aus Zu- und Abgängen bei Alt-Investitionen blieben auf Grund des damit verbundenen unverhältnismäßig hohen Aufwands unberücksichtigt. In Zeile 9 ist somit nur die voraussichtlichen Verrechnungsmöglichkeit des ordentlichen Ergebnisses mit dem Basiskapital dargestellt.
Die Zeile 10 enthält die im Haushalt 2025 ff veranschlagten Verrechnungen mit dem Basiskapital.

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			voraussichtl. Stand am 31.12.2023*	voraussichtl. Stand am 31.12.2024**	voraussichtl. Stand am 31.12.2025	voraussichtl. Stand am 31.12.2026	voraussichtl. Stand am 31.12.2027	voraussichtl. Stand am 31.12.2028	oraussichtl. Stand am 31.12.2029
							auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
12	**Basiskapital***		**67.120.100,32**	**64.948.667**	**63.632.227**	**62.315.787**	**61.151.407**	**59.867.747**	**58.551.307**
	darunter:	Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	25.548.436	25.548.436	25.548.436	25.548.436	25.548.436	25.548.436	25.548.436
13	**Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses**		**51.834.299,77**	**43.579.783**	**35.199.853**	**32.605.593**	**32.605.593**	**32.605.593**	**31.516.523**
	darunter:	Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO	8.867.320,49	12.355.193	12.355.193	13.671.633	14.836.013	16.119.673	17.436.113
14	**Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses**		**5.407.252,56**	**5.247.623**	**5.247.623**	**5.247.623**	**5.247.623**	**5.247.623**	**5.247.623**
	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	386.982,46	386.982	386.982	386.982	386.982	386.982	386.982
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

* Diese Werte basieren auf der Eröffnungsbilanz 2019 (Stadt Kamenz + Schönteichen) und berücksichtigen die vorläufigen Ergebnisse 2019 – 2023

** Die Werte berechnen sich unter Berücksichtigung des Nachtrages 2024, allerdings inkl. Korrektur des Sonderergebnises um die Grundstückserlöse, die bereits im vorläufigen Ergebnis 2023 berücksichtigt wurden (3,53 Mio. EUR)