

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 2018 | Stand zu Beginn 2019 | voraussichtlicher Stand zum Ende 2019 | Umschuldungen in 2019 | voraussichtlicher Stand zum Ende 2020 | Umschuldungen in 2020 |
|---|---|----------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | | EUR | | | | | |
| 1. | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Wertpapiersschulden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 4.694.776,00 | 4.210.625,12 | 3.724.365,13 | 0 | 3.256.785,13 | 1.047.700 |
| 4. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 700.238,00 | 633.319,35 | 650.000,00 | 0 | 675.000,00 | 0 |
| 5. | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und Finanzierungsleasing) | 856.741,37 | 262.518,22 | 225.018,22 | 0 | 198.800,00 | 0 |
| Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5 | | 6.251.755,37 | 5.106.462,69 | 4.599.383,35 | 0 | 4.130.585,13 | 1.047.700 |
| 6. | Verschuldung der rechtlich unselbständigen und selbständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigengesellschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen) | 31.722.826,77 | 30.591.457,62 | 29.150.728,81 | 0 | 27.646.924,59 | 0 |
| Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6 | | 40.459.072,39 | 35.697.920,31 | 33.750.112,16 | 0 | 31.777.509,72 | 0 |
| 7. | Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften * | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

* keine drohende Inanspruchnahme

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Ausfallbürgschaften | <u>per 01.01.2019</u> |
| Kommunale Dienste GmbH | |
| für Bau Stadtgärtnerei | 28.718,22 EUR |
| Flugplatz Kamenz GmbH | |
| für Erschließung Verkehrslandeplatz | 233.800,00 EUR |
| Gesamt | 262.518,22 EUR |

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

| Art der Rücklagen | Stand zum 31. Dezember 2014 | voraussichtlicher Stand zum 1. Januar 2019 | voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2019 | voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2020 |
|---|--------------------------------|---|--|--|
| | EUR | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 12.111.911,67 | 12.111.911,67 | 12.111.911,67 | 12.111.911,67 |
| Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 431.295,21 | 431.295,21 | 431.295,21 | 431.295,21 |
| Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| zweckgebundene und sonstige Rücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtsumme | 12.543.206,88 | 12.543.206,88 | 12.543.206,88 | 12.543.206,88 |

Basis ist der Jahresabschluss zum 31.12.2014

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

| Art der Rückstellungen | Stand zum 31. Dezember 2014 | voraussichtlicher Stand zum 1. Januar 2019 | voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2019 | voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2020 |
|---|--------------------------------|--|---|---|
| | EUR | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Alterszeit | 819.087,67 | 66.000 | 84.286 | 7.691 |
| 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) * | 540.978,51 | 538.879 | 538.879 | 538.879 |
| 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 | 1.645.857,53 | 320.520 | 320.520 | 320.520 |
| Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Rückstellungen | 79.733,57 | 100.000 | 103.000* | 103.000* |
| Gesamtsumme | 3.085.657,28 | 1.025.399 | 1.046.685 | 970.090 |

Basis ist der Jahresabschluss zum 31.12.2014

* geschätzter Betrag

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 2014* | Ansatz 2018 KM+ST | Ansatz 2019 (Planjahr) | Ansatz 2020 (Planjahr) | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------|--|----------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr | | |
| | | EUR | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Abschreibungen auf Alt-Investitionen ¹ | 3.555.945,24 | 3.320.180 | 3.161.300 | 3.161.300 | 3.161.300 | 3.161.300 | 3.161.300 |
| 2 | + Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen | 27.608,19 | 0 | 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) | 3.583.553,43 | 3.320.180 | 3.161.300 | 3.161.300 | 3.161.300 | 3.161.300 | 3.161.300 |
| 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 | 485.108,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | + Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten | 1.388.202,52 | 1.451.100 | 1.482.240 | 1.482.240 | 1.482.240 | 1.482.240 | 1.482.240 |
| 8 | = Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7) | 1.873.310,86 | 1.451.100 | 1.482.240 | 1.482.240 | 1.482.240 | 1.482.240 | 1.482.240 |
| 9 | = Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO (Nummer 8./, Nummer 4) | -1.710.242,57 | -1.869.080 | -1.679.060 | -1.679.060 | -1.679.060 | -1.679.060 | -1.679.060 |
| | davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | -2.167.742,72 | -1.869.080 | -1.679.060 | -1.679.060 | -1.679.060 | -1.679.060 | -1.679.060 |
| | Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | = zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO | | -1.869.080 | -1.278.060 | -1.209.930 | -1.124.360 | -1.339.820 | -1.451.460 |
| | davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | | -1.869.080 | 1.263.190 | 1.209.930 | 1.124.360 | 1.339.820 | 1.451.460 |
| | Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis | | 0 | 14.870 | 0 | 0 | 6.350 | 0 |
| 11 | Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der SächsKomHVO | | 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

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 31.12.2014*** | voraussichtlicher Stand am 31.12.2018**** | voraussichtlicher Stand am 31.12.2019 (Planjahr) | voraussichtlicher Stand am 31.12.2020 (Planjahr) | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------------------------------|---|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr | | | | | | |
| | EUR | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 12 Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO (Nummer 8./. Nummer 4) | -1.710.242,57 | -1.869.080 | -1.679.060 | -1.679.060 | -1.679.060 | -1.679.060 | -1.679.060 |
| darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf | | 26.378.867** | 26.293.607* | 26.293.607* | 26.293.607* | 26.293.607* | 26.293.607* |
| Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 12.111.912 | 10.515.691 | 12.111.912 | 12.111.912 | 12.111.912 | 12.111.912 | 12.111.912 |
| darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO | | | | | | | |
| 14 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 431.295 | 424.123 | 431.295 | 431.295 | 431.295 | 431.295 | 431.295 |
| 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 | | | | | | | |
| 15 Fehlbeträge | -154.824,09 | 3.305.360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon: Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren | -174.053,03 | 3.292.440 | | | | | |
| Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren | 0 | 12.920 | | | | | |
| 16 Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

- * Basiskapital gemäß Jahresabschluss zum 31.12.2014 der Stadt Kamenz in Höhe von 70.196.133,62 EUR sowie Basiskapital gemäß Jahresabschluss zum 31.12.2012 der Gemeinde Schönsteichen in Höhe 8.684.688,58 EUR
** Basiskapital gemäß Jahresabschluss zum 31.12.2013 der Stadt Kamenz in Höhe von 70.187.140,83 EUR sowie Basiskapital gemäß Jahresabschluss zum 31.12.2010 der Gemeinde Schönsteichen in Höhe von 8.949.464,80 EUR
*** Ergebnis des letzten aufgestellten Jahresabschlusses der Stadt Kamenz
**** Werte aus dem Haushaltsplan 2018

