Regionaler Planungsverband
Oberes Elbtal / Osterzgebirge

Jahresabschluss 2022

	Seite
Vermögensrechnung/Bilanz	5
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	9
Ergebnis- und Finanzrechnung der Teilhaushalte	12
Anhang	27
Anlagen zum Anhang:	
Anlage 1 - Anlagenübersicht	36
Anlage 2 - Forderungsübersicht	38
Anlage 3 - Verbindlichkeitenübersicht	39
Anlage 4a - Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	40
Anlage 4b - Übersicht der zu übertragenden Aufwandsermächtigungen	41
Anlage 5 - Übersicht Rückstellungen	42
Rechenschaftsbericht	43

Vermögensrechnung (Bilanz)
Aktiva 2022

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 01.01.2022	Differenz
	in EUR		
1. Anlagevermögen	14.296,52	138.411,79	-124.115,27
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	1.067,22	2.114,93	-1.047,71
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00
c) Sachanlagevermögen	13.229,30	15.726,37	-2.497,07
aa) Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte an solchen	0,00	0,00	0,00
bb) Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte an solchen	0,00	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	13.228,30	15.725,37	-2.497,07
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
d) Finanzanlagevermögen	0,00	120.570,49	-120.570,49
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
bb) Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	120.570,49	-120.570,49
2. Umlaufvermögen	275.216,91	158.844,72	116.372,19
a) Vorräte	0,00	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	14.221,10	0,00	14.221,10
d) Liquide Mittel (in der Teilbilanz nicht abstimmbar)	260.995,81	158.844,72	102.151,09
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.813,91	335,42	1.478,49
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	**291.327,34**	**297.591,93**	**-6.264,59**

Vermögensrechnung (Bilanz)
Passiva 2022

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 01.01.2022	Differenz
	in EUR		
1. Kapitalposition (in der Teilbilanz nicht abstimmbar)	141.583,34	137.711,05	3.872,29
a) Basiskapital	137.711,05	137.711,05	0,00
dar.: Betrag des Basiskapitals, der gem. §72/ 3 S. 4 SächsGemo nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	35.775,00	35.775,00	0,00
b) Rücklagen	3.872,29	0,00	3.872,29
aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.872,29	0,00	3.872,29
dar.: Betrag der Rücklage aus Verrechnung gem. §72/3 S. 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00
bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00
dar.: Betrag der Rücklage aus Verrechnung gem. §72/3 S.3 SächsGemO einschl. der Übertragung gem. § 24/ 3 S. 2 SächsKomHVO	0,00	0,00	0,00
cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
c) Fehlbeträge	0,00	0,00	0,00
aa) Jahresfehlbetrag des ordentl. Ergebnisses u. Vortrag von Fehlbeträgen des ordentl. Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00	0,00
bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses u. Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
2. Sonderposten	3,00	5,00	-2,00
a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	3,00	5,00	-2,00
b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00
c) Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00
d) Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	144.421,76	158.663,68	-14.241,92
a) Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00
b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00	0,00
c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten u. sonst. Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00	0,00
e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00
f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- u. Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen u. wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	144.421,76	158.663,68	-14.241,92
g) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsaufwendungen im Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00
h) Rückstellungen für sonst. vertragliche od. gesetztliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden u. der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	0,00	0,00	0,00
i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00	0,00
j) sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	5.319,24	1.212,20	4.107,04
a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00

Vermögensrechnung (Bilanz)
Aktiva 2022

Vermögensrechnung (Bilanz)
Passiva 2022

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 01.01.2022	Differenz
	in EUR		
d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.319,24	1.212,20	4.107,04
e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
f) Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	**291.327,34**	**297.591,93**	**-6.264,59**

14. April 2023

Regionaler Planungsverband
Oberes-Elbtal/Osterzgebirge
Verbandsvorsitzender
Meißner Straße 151a, 01445 Radebeul

Ergebnisrechnung 2022

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan-ansatz 2022	Fortge-schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ Ansatz 2022
			in EUR				
			1	2	3	4	5
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	+	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	735.500,00	735.500	735.500,00	735.500,00	0,00
		darunter: allg. Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		Auflösung Vorsorgerücklage	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		Kreisumlage	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		Finanzausgleichsumlage	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		Mehrbelastungsausgleich	715.500,00	715.500	715.500,00	715.500,00	0,00
		übertragener Wirkungskreis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		Lstg.beteiligung ALG II/KdU	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		Sonderlastenausgl. §21a FAG	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		weitere allgemeine Umlagen	20.000,00	20.000	20.000,00	20.000,00	0,00
03	+	sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	+	öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
05	+	privatrechtliche Leistungsentgelte	8.418,94	50	60,00	60,00	0,00
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.574,82	3.000	3.000,00	7.529,47	4.529,47
07	+	Zinsen und sonstige Finanzerträge	526,21	500	1.533,63	1.533,63	0,00
08	+/-	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
09	+	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	**=**	***ordentliche Erträge (Nummern 1 bis 9)***	***757.019,97***	***739.050***	***740.093,63***	***744.623,10***	***4.529,47***
11		Personalaufwendungen	729.309,19	703.000	703.010,00	645.759,36	-57.250,64
		darunter: Zuführung Rückstellung ATZ	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12	+	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.503,20	84.850	84.350,00	64.153,38	-20.196,62
14	+	Abschreibungen im ordentl. Ergebnis	6.722,77	7.500	7.500,00	6.278,67	-1.221,33
15	+	Zinsen und sonst. Aufwendungen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	-1.000,00
16	+	Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf SoPo für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		darunter: Kulturumlage	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		Sozialumlage	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		Abschreibg. auf SoPo für gel. Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	189.235,87	40.600	40.600,00	24.559,40	-16.040,60
18	**=**	***ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)***	***1.005.771,03***	***836.950***	***836.460,00***	***740.750,81***	***-95.709,19***
19	**=**	**ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)**	**-248.751,06**	**-97.900**	**-96.366,37**	**3.872,29**	**100.238,66**
20		außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	2,00	2,00
21		außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	2,00	2,00
22	**=**	***Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
23	**=**	**Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)**	**-248.751,06**	**-97.900**	**-96.366,37**	**3.872,29**	**100.238,66**
24		Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentl. Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25		Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26		Verrechng. eines Fehlbetrages im ordentl. Ergebnis mit dem Basiskapital (§ 12 Abs. 3 S.3 SächsLPlG)	248.751,06	97.900	97.900,00	0,00	-97.900,00
27		Verrechng. eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gem. § 12 Abs. 3 S. 3 SächsLPlG	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28	**=**	**verbleibendes Gesamtergebnis (Nr.23+26+27) ./. (Nr.24+25)**	**0,00**	**0**	**1.533,63**	**3.872,29**	**2.338,66**

Ergebnisrechnung 2022

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan-ansatz 2022	Fortge-schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ Ansatz 2022
			in EUR		
	1	2	3	4	5
Verwendung des Jahresergebnisses					
1 Überschuss des ordentl. Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses eingestellt wird				3.872,29	
darunter: Zuführg. zur Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses aus Verrechng. gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO				0,00	
2 Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird				0,00	
darunter: Zuführg. zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechng. gem. § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO				0,00	
3 Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentl.Ergebnisses verrechnet wird				0,00	
4 Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird				0,00	
5 Fehlbetrag des ordentl. Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist				0,00	
6 Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist				0,00	

Finanzrechnung 2022

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/fortge-schriebener Ansatz 2022
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	735.500,00	735.500	735.500,00	735.500,00	0,00
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Kreisumlage	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Finanzausgleichsumlage	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Mehrbelastungsausgleich	715.500,00	715.500	715.500,00	715.500,00	0,00
	übertragener Wirkungskreis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Lstg.beteiligung ALG II/KdU	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Sonderlastenausgl. §21aFAG	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	weitere allgemeine Umlagen	20.000,00	20.000	20.000,00	20.000,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	8.418,94	50	60,00	60,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.574,82	3.000	3.000,00	125,00	-2.875,00
07	+ Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen	526,21	500	1.533,63	1.533,63	0,00
08	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
09	***= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit (Nr. 1 bis 8)***	***757.019,97***	***739.050***	***740.093,63***	***737.218,63***	***-2.875,00***
10	Personalauszahlungen	729.309,19	703.000	703.010,00	645.759,36	-57.250,64
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienst-leistungen	79.692,83	84.850	84.350,00	71.428,91	-12.921,09
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	-1.000,00
14	+ Transferauszahlungen aus lfd. Verwal-tungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Kulturumlage	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Sozialumlage	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszah-lungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	70.599,39	198.600	198.600,00	35.713,87	-162.886,13
16	***= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit (Nummern 10 bis 15)***	***879.601,41***	***987.450***	***986.960,00***	***752.902,14***	***-234.057,86***
17	**= ZMS aus lfd. Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 9./.16)**	**-122.581,44**	**-248.400**	**-246.866,37**	**-15.683,51**	**231.182,86**
18	Einzahlungen aus Investitionszu-wendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wert-papieren des Umlaufvermögens	50.035,23	120.000	120.000,00	122.104,12	2.104,12
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitions-tätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	***= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 18 bis 24)***	***50.035,23***	***120.000***	***120.000,00***	***122.104,12***	***2.104,12***
26	+ Auszahlungen für den Erwerb von immate-riellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grund-stücken, Gebäuden und sonst. unbeweg-lichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.738,39	10.000	10.000,00	2.735,89	-7.264,11

Finanzrechnung 2022

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz 2022
		1	2	3	4	5
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	526,21	0	1.533,63	1.533,63	0,00
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
33	***= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 26 bis 32)***	***7.264,60***	***10.000***	***11.533,63***	***4.269,52***	***-7.264,11***
	nachrichtlich:					
	Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Pos.38 enthalten sind	0,00	0	0,00	0,00	0,00
34	***= ZMS aus Investitionstätigkeit (Nr.25./.33)***	***42.770,63***	***110.000***	***108.466,37***	***117.834,60***	***9.368,23***
35	**= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr.17+34)**	**-79.810,81**	**-138.400**	**-138.400,00**	**102.151,09**	**240.551,09**
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
37	+ Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
38	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	dar. Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0	0,00		
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0	0,00		
39	- Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
40	***= ZMS aus Finanzierungstätigkeit [(Nr.36+37)./.(Nr.38+39)]***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
41	**= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nr.35+40)**	**-79.810,81**	**-138.400**	**-138.400,00**	**102.151,09**	**240.551,09**
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
43	- Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
44	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00			0,00	
45	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00			0,00	
46	***Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nr.42+44)./.(Nr.43+45)]***	***0,00***			***0,00***	
47	**= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nr.41+46)**	**-79.810,81**			**102.151,09**	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0,00		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0,00		
50	***= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmittelnim Haushaltsjahr (Nr.41+42)./.(Nr.43)+(Nr.48)./.(Nr.49)***		***-138.400***	***-138.400,00***		
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
52	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
53	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr**					
	(Nr. 47+51)./.(52)	**-79.810,81**			**102.151,09**	
	(Nr. 50+51)./.(Nr. 52)		**-138.400**	**-138.400,00**		
54	***Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)***	***238.655,53***			***158.844,72***	
	.		***158.844***	***158.844,00***		
	dar. Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	0,00
55	Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr.53+54)	158.844,72			260.995,81	
	.		***20.444***	***20.444,00***		

Finanzrechnung 2022

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/fortge-schriebener Ansatz 2022
		1	2	3	4	5
	dar. Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	
	nachrichtlich:					
	Betrag der Auszahlung für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteiles der Zahlungsverpflichtungen aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften einschieß-lich der als Investitionsauszahlungen ver-anschlagten Tilgungsanteile der Zahlungs-verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechts-geschäften	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Abs. 4 Satz 2 der SächsGemO					

Teilergebnisrechnung 2022

11.1.1.01

Produktbereich:	**11**	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	**11.1**	Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe:	**11.1.1**	Verbandsorgane
Produkt:	**11.1.1.01**	Verbandsorgane

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan-ansatz 2022	Fortge-schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sopo	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattg., Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen u. sonst. Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	***= anteilige ordentliche Erträge***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
03	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Zuführung zu Rückstellg. für Entgeltzahlg. für Zeiten der Freistellung von der Arbeit i.R.d. Altersteilzeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentl. Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendg. u. Abschreibungen auf Sopo für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonst. ordentl. Aufwendungen	9.835,74	6.500	6.500,00	5.912,86	-587,14
04	***= anteilige ordentliche Aufwendungen***	***9.835,74***	***6.500***	***6.500,00***	***5.912,86***	***-587,14***
05	**= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertrags- überschuss Nr.2 ./. Nr. 4)**	**-9.835,74**	**-6.500**	**-6.500,00**	**-5.912,86**	**587,14**
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
09	***= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nr.6 ./. Nr.7+8)***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
10	**= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nr.5 + Nr.9)**	**-9.835,74**	**-6.500**	**-6.500,00**	**-5.912,86**	**587,14**

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A 11.1.1.01

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe: 11.1.1 Verbandsorgane
Produkt: 11.1.1.01 Verbandsorgane

lfd. Nr.		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
			in EUR				
			1	2	3	4	5
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zuweisungen, Umlagen für laufende Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige privatrechtl.Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kosten-umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzein-zahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	**=**	***anteilige Einzahlungen aus lfd. Ver-waltungstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
03		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaus-zahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	9.835,74	6.500	6.500,00	2.932,16	-3.567,84
04	**=**	***anteilige Auszahlungen aus lfd. Ver-waltungstätigkeit***	***9.835,74***	***6.500***	***6.500,00***	***2.932,16***	***-3.567,84***
05	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Vwtätigkeit als Zahlungsmittel-überschuss/bedarf (Nr. 2./.Nr. 4)**	**-9.835,74**	**-6.500**	**-6.500,00**	**-2.932,16**	**3.567,84**
06		anteilige Einzahlungen aus Investitions-zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitions-beiträgen u.ä. Entgelten für Investitions-tätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Ver-äußerung von immat. Vermögensgegen-ständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Ver-äußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonst. unbeweglichen Vermögens-gegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Ver-äußerung von übrigem Sachanlagever-mögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Ver-äußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufver-mögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	***anteilige Einzahlungen für Investitions-tätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
07	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegen-ständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden u. sonst. unbewegl. Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaß-nahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A 11.1.1.01

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe: 11.1.1 Verbandsorgane
Produkt: 11.1.1.01 Verbandsorgane

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitions-förderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= ***anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	= ***anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
08	**= anteiliger Veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss/-bedarf (Nr. 5 + 6 ./. 7)**	**-9.835,74**	**-6.500**	**-6.500,00**	**-2.932,16**	**3.567,84**

Teilergebnisrechnung 2022

51.1.1.01

Produktbereich:	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe:	**51.1**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung
Produktuntergruppe:	**51.1.1**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt:	**51.1.1.01**	Regionalplanung und Regionalentwicklung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan-ansatz 2022	Fortge-schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sopo	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtl. Leistungsentgelte	8.418,94	50	60,00	60,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattg., Kostenumlagen	12.574,82	3.000	3.000,00	7.529,47	4.529,47
	+ anteilige Zinsen u. sonst. Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	***= anteilige ordentliche Erträge***	***20.993,76***	***3.050***	***3.060,00***	***7.589,47***	***4.529,47***
03	anteilige Personalaufwendungen	729.309,19	703.000	703.010,00	645.759,36	-57.250,64
	darunter: Zuführung zu Rückstellg. für Entgeltzahlg. für Zeiten der Freistellung von der Arbeit i.R.d. Altersteilzeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.503,20	84.850	84.350,00	64.153,38	-20.196,62
	+ anteilige Abschreibungen im ordentl. Ergebnis	6.722,77	7.500	7.500,00	6.278,67	-1.221,33
	+ anteilige Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendg. u. Abschreibungen auf Sopo für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonst. ordentl. Aufwendungen	179.400,13	34.100	34.100,00	18.646,54	-15.453,46
04	***= anteilige ordentliche Aufwendungen***	***995.935,29***	***829.450***	***828.960,00***	***734.837,95***	***-94.122,05***
05	**= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertrags- überschuss Nr.2 ./. Nr. 4)**	**-974.941,53**	**-826.400**	**-825.900,00**	**-727.248,48**	**98.651,52**
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
09	***= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nr.6 ./. Nr.7+8)***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
10	**= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nr.5 + Nr.9)**	**-974.941,53**	**-826.400**	**-825.900,00**	**-727.248,48**	**98.651,52**

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A **51.1.1.01**

Produktbereich: **51** Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: **51.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung
Produktuntergruppe: **51.1.1** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: **51.1.1.01** Regionalplanung und Regionalentwicklung

lfd. Nr.		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
			in EUR				
			1	2	3	4	5
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zuweisungen, Umlagen für laufende Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige privatrechtl.Leistungsentgelte	8.418,94	50	60,00	60,00	0,00
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.574,82	3.000	3.000,00	125,00	-2.875,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	**=**	***anteilige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit***	***20.993,76***	***3.050***	***3.060,00***	***185,00***	***-2.875,00***
03		anteilige Personalauszahlungen	729.309,19	703.000	703.010,00	645.759,36	-57.250,64
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.692,83	84.850	84.350,00	71.428,91	-12.921,09
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	60.763,65	192.100	192.100,00	32.781,71	-159.318,29
04	**=**	***anteilige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit***	***869.765,67***	***979.950***	***979.460,00***	***749.969,98***	***-229.490,02***
05	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Vwtätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nr. 2./.Nr. 4)**	**-848.771,91**	**-976.900**	**-976.400,00**	**-749.784,98**	**226.615,02**
06		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immat. Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonst. unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	***anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
07	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden u. sonst. unbewegl. Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.738,39	10.000	10.000,00	2.735,89	-7.264,11

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A **51.1.1.01**

Produktbereich:	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe:	**51.1**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung
Produktuntergruppe:	**51.1.1**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt:	**51.1.1.01**	Regionalplanung und Regionalentwicklung

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitions-förderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= ***anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit***	***6.738,39***	***10.000***	***10.000,00***	***2.735,89***	***-7.264,11***
	= ***anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit***	***-6.738,39***	***-10.000***	***-10.000,00***	***-2.735,89***	***7.264,11***
08	**= anteiliger Veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss/-bedarf (Nr. 5 + 6 ./. 7)**	**-855.510,30**	**-986.900**	**-986.400,00**	**-752.520,87**	**233.879,13**

Teilergebnisrechnung 2022

61.1.0.01

Produktbereich:	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	**61.1**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktuntergruppe:	**61.1.0**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt:	**61.1.0.01**	Mehrbelastungsausgleich, Verbandsumlage

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan-ansatz 2022	Fortge-schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sopo	735.500,00	735.500	735.500,00	735.500,00	0,00
	darunter: Umlagen	20.000,00	20.000	20.000,00	20.000,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattg., Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen u. sonst. Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	***= anteilige ordentliche Erträge***	***735.500,00***	***735.500***	***735.500,00***	***735.500,00***	***0,00***
03	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Zuführung zu Rückstellg. für Entgeltzahlg. für Zeiten der Freistellung von der Arbeit i.R.d. Altersteilzeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentl. Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendg. u. Abschreibungen auf Sopo für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonst. ordentl. Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	***= anteilige ordentliche Aufwendungen***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
05	**= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertrags- überschuss Nr.2 ./. Nr. 4)**	**735.500,00**	**735.500**	**735.500,00**	**735.500,00**	**0,00**
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
09	***= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nr.6 ./. Nr.7+8)***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
10	**= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nr.5 + Nr.9)**	**735.500,00**	**735.500**	**735.500,00**	**735.500,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A **61.1.0.01**

Produktbereich: **61** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **61.1** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktuntergruppe: **61.1.0** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt: **61.1.0.01** Mehrbelastungsausgleich, Verbandsumlage

lfd. Nr.		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
			in EUR				
			1	2	3	4	5
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zuweisungen, Umlagen für laufende Vwtätigkeit	735.500,00	735.500	735.500,00	735.500,00	0,00
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige privatrechtl.Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kosten-umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzein-zahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	**=**	***anteilige Einzahlungen aus lfd. Ver-waltungstätigkeit***	***735.500,00***	***735.500***	***735.500,00***	***735.500,00***	***0,00***
03		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaus-zahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	**=**	***anteilige Auszahlungen aus lfd. Ver-waltungstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
05	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Vwtätigkeit als Zahlungsmittel-überschuss/bedarf (Nr. 2./.Nr. 4)**	**735.500,00**	**735.500**	**735.500,00**	**735.500,00**	**0,00**
06		anteilige Einzahlungen aus Investitions-zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitions-beiträgen u.ä. Entgelten für Investitions-tätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Ver-äußerung von immat. Vermögensgegen-ständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Ver-äußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonst. unbeweglichen Vermögens-gegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Ver-äußerung von übrigem Sachanlagever-mögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Ver-äußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufver-mögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	***anteilige Einzahlungen für Investitions-tätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
07	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegen-ständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden u. sonst. unbewegl. Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaß-nahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A **61.1.0.01**

Produktbereich:	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	**61.1**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktuntergruppe:	**61.1.0**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt:	**61.1.0.01**	Mehrbelastungsausgleich, Verbandsumlage

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitions-förderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= ***anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	= ***anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
08	**= anteiliger Veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss/-bedarf (Nr. 5 + 6 ./. 7)**	**735.500,00**	**735.500**	**735.500,00**	**735.500,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

61.2.0.01

Produktbereich:	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	**61.2**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktuntergruppe:	**61.2.0**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	**61.2.0.01**	Zinsdienst

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan-ansatz 2022	Fortge-schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sopo	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattg., Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen u. sonst. Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	***= anteilige ordentliche Erträge***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
03	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Zuführung zu Rückstellg. für Entgeltzahlg. für Zeiten der Freistellung von der Arbeit i.R.d. Altersteilzeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentl. Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	-1.000,00
	+ anteilige Transferaufwendg. u. Abschreibungen auf Sopo für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonst. ordentl. Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	***= anteilige ordentliche Aufwendungen***	***0,00***	***1.000***	***1.000,00***	***0,00***	***-1.000,00***
05	**= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertrags- überschuss Nr.2 ./. Nr. 4)**	**0,00**	**-1.000**	**-1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
09	***= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nr.6 ./. Nr.7+8)***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
10	**= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nr.5 + Nr.9)**	**0,00**	**-1.000**	**-1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A 61.2.0.01

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktuntergruppe: 61.2.0 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.2.0.01 Zinsdienst

lfd. Nr.		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
			in EUR				
			1	2	3	4	5
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zuweisungen, Umlagen für laufende Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige privatrechtl.Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	**=**	***anteilige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
03		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	-1.000,00
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	**=**	***anteilige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit***	***0,00***	***1.000***	***1.000,00***	***0,00***	***-1.000,00***
05	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Vwtätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nr. 2./.Nr. 4)**	**0,00**	**-1.000**	**-1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**
06		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immat. Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonst. unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	***anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
07	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden u. sonst. unbewegl. Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A **61.2.0.01**

Produktbereich:	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	**61.2**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktuntergruppe:	**61.2.0**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	**61.2.0.01**	Zinsdienst

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitions-förderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= ***anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	= ***anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
08	**= anteiliger Veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss/-bedarf (Nr. 5 + 6 ./. 7)**	**0,00**	**-1.000**	**-1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**

Teilergebnisrechnung 2022

61.2.1.01

Produktbereich:	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	**61.2**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktuntergruppe:	**61.2.1**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	**61.2.1.01**	Finanzanlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Plan-ansatz 2022	Fortge-schriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sopo	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattg., Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen u. sonst. Finanzerträge	526,21	500	1.533,63	1.533,63	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	***= anteilige ordentliche Erträge***	***526,21***	***500***	***1.533,63***	***1.533,63***	***0,00***
03	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Zuführung zu Rückstellg. für Entgeltzahlg. für Zeiten der Freistellung von der Arbeit i.R.d. Altersteilzeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentl. Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendg. u. Abschreibungen auf Sopo für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonst. ordentl. Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	***= anteilige ordentliche Aufwendungen***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
05	**= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertrags- überschuss Nr.2 ./. Nr. 4)**	**526,21**	**500**	**1.533,63**	**1.533,63**	**0,00**
06	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
07	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
08	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
09	***= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nr.6 ./. Nr.7+8)***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
10	**= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nr.5 + Nr.9)**	**526,21**	**500**	**1.533,63**	**1.533,63**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A **61.2.1.01**

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktuntergruppe: 61.2.1 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.2.1.01 Finanzanlagen

lfd. Nr.		Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
			in EUR				
			1	2	3	4	5
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zuweisungen, Umlagen für laufende Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige privatrechtl.Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	526,21	500	1.533,63	1.533,63	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
02	**=**	***anteilige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit***	***526,21***	***500***	***1.533,63***	***1.533,63***	***0,00***
03		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Vwtätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
04	**=**	***anteilige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit***	***0,00***	***0***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
05	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Vwtätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nr. 2./.Nr. 4)**	**526,21**	**500**	**1.533,63**	**1.533,63**	**0,00**
06		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immat. Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonst. unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	50.035,23	120.000	120.000,00	122.104,12	2.104,12
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	=	***anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit***	***50.035,23***	***120.000***	***120.000,00***	***122.104,12***	***2.104,12***
07	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden u. sonst. unbewegl. Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Teil A 61.2.1.01

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktuntergruppe: 61.2.1 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.2.1.01 Finanzanlagen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/Ansatz 2022
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	526,21	0	1.533,63	1.533,63	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitions-förderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= ***anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit***	***526,21***	***0***	***1.533,63***	***1.533,63***	***0,00***
	= ***anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit***	***49.509,02***	***120.000***	***118.466,37***	***120.570,49***	***2.104,12***
08	**= anteiliger Veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss/-bedarf (Nr. 5 + 6 ./. 7)**	**50.035,23**	**120.500**	**120.000,00**	**122.104,12**	**2.104,12**

Anhang zum Jahresabschluss 2022

1. Vorbemerkungen und Rechtsgrundlagen

Gemäß § 12 Abs. 3 des Landesplanungsgesetzes des Freistaates Sachsen (SächsLPIG) vom 11. Dezember 2018 (SächsGVBI. S. 706), zuletzt geändert durch Artikel 25 des Gesetzes vom 20. Dezember 2022 (SächsGVBl. S. 705), gelten für die Wirtschaftsführung des Regionalen Planungsverbandes Oberes Elbtal/Osterzgebirge (RPV OEOE) mit Ausnahme von § 72 Absatz 3 Satz 3 und 4 die Vorschriften der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) vom 9. März 2018 (SächsGVBI. S. 62), die zuletzt durch Artikel 17 des Gesetzes vom 20. Dezember 2022 (SächsGVBl. S. 705) geändert worden ist.
Das Landesplanungsgesetz sowie die Sächsische Gemeindeordnung sind somit die wesentlichen Gesetzesgrundlagen für die haushaltswirtschaftliche Tätigkeit des Regionalen Planungsverbandes als kommunale Körperschaft.
Darüber hinaus sind die untergesetzlichen Vorschriften, wie

- die Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die kommunale Haushaltswirtschaft (SächsKomHVO)
- die hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften sowie
- Verlautbarungen des Sächsischen Staatsministeriums des Innern (SMI) zur Doppik

zu beachten.
Im Übrigen werden die Rechtsverhältnisse durch die Verbandssatzung vom 19. Dezember 2022 (SächsGVBl./AAz Nr. 3 vom 19. Januar 2023, S. A37) und eine Aufwandsentschädigungssatzung vom 8. Dezember 2003 (SächsABl./ AAz S. A10) geregelt.

Der Jahresabschluss beinhaltet auf der Ebene des Gesamthaushaltes die drei Komponenten Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnisrechnung und Finanzrechnung.

2. Auf die Posten der Ergebnis- und Vermögensrechnung angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

§ 52 Abs. 2 Nr. 1 SächsKomHVO

Über die im Punkt 1 vermerkten rechtlichen Grundlagen hinaus gilt die vom RPV OEOE für eine einheitliche Erfassung und Bewertung des Vermögens des Verbandes erstellte Inventarisierungs- und Bewertungsrichtlinie (Dienstanweisung Nr. 06 zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden – kurz: Inventur- und Bewertungsrichtlinie) vom 19.11.2018.
Darüber hinaus richtet sich die Bewertung des in der Vermögensrechnung auszuweisenden Vermögens, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten sowie der Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 37 Abs. 1 SächsKomHVO nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung.
Die aus den o. g. rechtlichen Regelungen erwachsenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Detail sind den Erläuterungen zu den einzelnen Posten zu entnehmen. Abweichungen von den geltenden übergeordneten Regelungen in Form von Ausnahmen sind unter dem jeweiligen Posten benannt (betrifft lediglich eine Position im Sachanlagevermögen).
Wesentliche Abweichungen darüberhinausgehend erfolgten nicht.

3. Angaben zu den Posten der Vermögensrechnung

Die Gliederung der Vermögensrechnung (Bilanz) erfolgt nach der Vorgabe des Freistaates Sachsen gemäß § 51 SächsKomHVO. Neue Bilanzpositionen wurden nicht hinzugefügt.

3.1 Aktiva

Anlagevermögen	**14.207 Euro**
Vorjahr	138.412 Euro

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Als Grundlage dafür fungiert die Abschreibungstabelle des RPV OEOE (Anlage 3 zur DA Inventar- und Bewertungsrichtlinie), die auf der Basis der kommunalrechtlich erlassenen Abschreibungstabelle (Anlage zu § 44 Abs. 3 SächsKomHVO) erarbeitet wurde. Dabei wurde abweichend von den Bestimmungen der Abschreibungstabelle der SächsKomHVO (Nutzungsdauer 3-5 Jahre) eine Ausnahmeregelung für den Plotter mit einem Abschreibungszeitraum über 7 Jahre gewählt, da aufgrund seiner Preisintensität im Verhältnis zu den beschränkten finanziellen Möglichkeiten des RPV dieser nicht in derart relativ kurzen Abständen regelmäßig neu beschafft werden kann.
Als Abschreibungsmethode findet grundsätzlich die lineare Abschreibung Anwendung. Bereits vollständig abgeschriebene Anlagegüter wurden mit einem Erinnerungswert von 1,00 Euro bilanziert. Bei den Abschreibungen wurde für Vermögensgüter, die vor dem 01.01.2013 angeschafft wurden, auf den in der Eröffnungsbilanz festgestellten Werten aufgebaut. Seit 2018, so auch im Jahr 2022, wurden neu angeschaffte Vermögensgüter des materiellen und immateriellen Vermögens entsprechend § 35 Abs. 4 SächsKomHVO und Punkt 5 Absatz 7 der oben benannten Inventur- und Bewertungsrichtlinie des RPV OEOE erst ab einer Wertgrenze von 800,00 Euro Anschaffungs- und Herstellungskosten (Bruttobetrag) in das Anlagevermögen aufgenommen,

Immaterielle Vermögensgegenstände
Das immaterielle Vermögen mit einem Restbuchwert i. H. von insgesamt **1.067,22 Euro** umfasst im Einsatz befindliche Software-Lizenzen, die Internetseite des Regionalen Planungsverbandes Oberes Elbtal/Osterzgebirge sowie die Crossdata-Internetseite, die im Auftrag aller am Projekt beteiligten Projektpartner vom RPV OEOE im Rahmen eines projekteigenen Internetauftrittes mit betrieben wird.
Im Jahr 2022 wurden keine Investitionen in das immaterielle Vermögen getätigt, so dass sich hier nur die Abschreibungen in Höhe von 1.047,71 Euro wertmindernd auswirken.

Sachanlagevermögen
Das Sachanlagevermögen des RPV OEOE besteht hauptsächlich aus der Betriebs- und Geschäftsausstattung in den Büroräumen der Verbandsgeschäftsstelle. Es hatte zum 31.12.2022 einen Wert von **13.229,30 Euro.**
Darüber hinaus stehen kein Infrastrukturvermögen, keine Gebäude und Grundstücke oder sonstige Vermögensgegenstände im Eigentum des RPV. Der Verband besorgt ausschließlich in angemieteten Räumlichkeiten seinen Geschäftsbetrieb und besitzt im Übrigen kein betriebsnotwendiges Vermögen.
Im Jahr 2022 erfolgten Investitionen in Höhe von **2.735,89 Euro** für die planmäßig durchgeführte Beschaffung von IT-Hardware (Drucker) und Büroausstattung (höhenverstellbare Schreibtische).
Abschreibungen waren in Höhe von 5.230,96 Euro zu verzeichnen.

Bilanzwirksame Aussonderungen beim Anlagevermögen wurden 2022 nicht vorgenommen.

Finanzanlagevermögen
Das Finanzanlagevermögen wird seit 2015 in der Bilanz ausgewiesen und umfasst die mehrjährigen Geldanlagen/Wertpapiere bei der DKB. Um die Liquidität des Planungsverbandes zu gewährleisten, erfolgte im Haushaltsjahr 2022 die planmäßige Auflösung der letzten noch bestehenden Finanzanlage durch Kündigung. Der Bilanzwert für das Finanzanlagevermögen zum 31.12.2022 beträgt somit **0,00 Euro.**

Umlaufvermögen	**275.217 Euro**
Vorjahr	158.845 Euro

Das Umlaufvermögen umfasst die liquiden Mittel und Forderungen zum 31.12.2022.

Forderungen
Zum 31.12.2022 bestanden privatrechtliche Forderungen in Höhe von **14.221,10 Euro**.

Liquide Mittel
Die Position i. H. von **260.995,81 Euro** umfasst alle Mittel, die als Buch- oder Bargeld dem RPV OEOE zur Verfügung stehen. Hierzu wurden die Bestände auf den Bankkonten bewertet und der Höhe nach in Ansatz gebracht. Dies sind das jeweilige Girokonto bei der Kreissparkasse Meißen (260.845,81 Euro) sowie der Handkassenvorschuss (150,00 Euro). Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgte zu ihrem Nennwert.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**1.814 Euro**
Vorjahr	335 Euro

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten gelten Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen.
Es bestehen Rechnungsabgrenzungsposten für Software-Lizenzen (Einzel-Lizenzen unter 800 Euro) aus dem Jahre 2019 mit einer vertragsgemäßen Vorauszahlung bis 2022, aus dem Jahr 2020 mit einer Vorauszahlung bis 2023 und aus dem Jahr 2022 mit einer Vorauszahlung bis 2024.

3.2 Vermögen - Passiva

Kapitalposition	**141.583 Euro**
Vorjahr	137.711 Euro

Basiskapital
Das Basiskapital stellt den Saldo aller übrigen Positionen der Vermögensrechnung dar. Es betrug zum 31.12.2022 → **137.711,05** und veränderte sich gegenüber dem Vorjahr nicht.
Der Bestand des Basiskapitals darf 5 vom Hundert des jährlich durch das Land zu zahlenden Mehrbelastungsausgleichs nicht unterschreiten (§ 12 Abs. 3 Satz 3). Dieser Wert beträgt für den RPV OEOE 35.775 Euro.

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
Abweichend vom Haushaltsansatz, bei dem noch mit einem Fehlbetrag i. H. von 97.900 Euro im ordentlichen Ergebnis und der vollständigen Verrechnung dieses Fehlbetrages auf das Basiskapital geplant worden war, wird zum 31.12.2022 sowohl im ordentlichen als auch im Gesamtergebnis ein Überschuss i. H. v. **3.872,29 Euro** ausgewiesen.
Eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses kann damit erstmals seit dem 31.12.2019 wieder ausgewiesen werden.

Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses
Eine Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses besteht seit 31.12.2019 nicht mehr.

Sonderposten	**3 Euro**
Vorjahr	5 Euro

Bei den Sonderposten handelt es sich ausschließlich um Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen.

Als solche wurden erhaltene und verwendete Zuwendungen für erworbene Vermögensgegenstände ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung nicht ausgeschlossen ist. Derartige Zuwendungen erfolgten in der Vergangenheit im Zuge der Durchführung des

Projekts CROSS-DATA, welches bereits 2013 abgeschlossen wurde. Weitere Sonderposten existieren für empfangene Investitionszuwendungen für unentgeltliche Vermögensübertragungen im Zuge der Kommunalisierung der Regionalen Planungsstelle im Jahr 2006.
Gemäß § 40 Abs. 2 SächsKomHVO wurden die Sonderposten den bezuschussten bzw. übertragenen Vermögensgegenständen sachgerecht zugeordnet. Sie waren bereits alle mit der Eröffnungsbilanz ausgewiesen; neue Sonderposten sind in 2022 nicht hinzugekommen.
Die Sonderposten wurden grundsätzlich mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorgenommenen Auflösungen bewertet. Im Jahr 2022 erfolgten auf Sonderposten keine Abschreibungen mehr. Der Restbuchwert von 3,00 Euro stellt lediglich einen Erinnerungswert für die noch in Nutzung befindlichen Sonderposten dar.
Bilanzwirksam wurde die Aussonderung von zwei Vermögensgegenständen mit je einem Restbuchwert von 1,00 Euro aus dem Projekt CROSS-DATA bzw. aus dem übertragenen Vermögen im Zuge der Kommunalisierung.

Rückstellungen	**144.422 Euro**
Vorjahr	158.664 Euro

Rückstellungen stellen Verpflichtungen (Verbindlichkeiten oder Aufwendungen) dar, die sich aus dem Verwaltungshandeln in der Vergangenheit ergeben haben (wirtschaftlich verursacht in Vorjahren) und der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind. Sie dienen der Periodisierung des Aufwandes und bilden konkrete Zahlungsrisiken für den Verband in der Zukunft ab. Während in den Jahren 2018 und 2019 keine Rückstellungen existierten, war bereits zum 31.12.2020 eine Rückstellung in Höhe von 40.000,00 Euro bilanziert worden. Sie resultierte aus einem mit Schriftsatz vom 24.11.2020 beim Oberverwaltungsgericht (OVG) Bautzen eingereichten Normenkontrollantrag gegen die 2. Gesamtfortschreibung des Regionalplans (Posteingang RPV am 04.12.2020). Aufgrund weiterer 4 Normenkontrollanträge, wurde diese Rückstellung mit dem Jahresabschluss 2021 noch einmal erhöht und betrug zum 31.12.2022 unter Berücksichtigung von Auszahlungen 144.421,76 Euro.
Im Haushaltsjahr 2022 wurden Zahlungen aus dieser Rückstellung in Höhe von 14.241,92 Euro getätigt, Zuführungen zur Rückstellung erfolgten nicht.

Verbindlichkeiten	**5.319 Euro**
Vorjahr	1.212 Euro

Verbindlichkeiten wurden nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung berücksichtigt, sofern deren wirtschaftliche Ursache vor dem Bilanzstichtag lag.
Verbindlichkeiten wurden zu ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Eine Verzinsung erfolgte aufgrund der Kurzfristigkeit nicht.
Es handelt sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die im Haushaltsjahr 2022 erbracht wurden. Darunter fielen im Sachkonto 4421.0000 die Aufwandsentschädigung an Verbandsräte für das 2. Halbjahr 2022 (2.980,70 Euro), im Sachkonto 4241.0000 die Aufwendungen für die Reinigung der Geschäftsräume im Dezember 2022 und Aufwendungen in Verbindung mit der Erneuerung des Fußbodens (insgesamt 1.237,22 Euro) sowie im Sachkonto 4253.0000 die Anschaffung von Bodenschutzmatten zum Schutz des neu verlegten Bodenbelags für die Arbeitsplätze (719,93 Euro).

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	**0 Euro**
Vorjahr	0 Euro

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, die Erträge für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen, zu ihrem jeweiligen Nennbetrag zu bilanzieren.
Es konnten keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag festgestellt werden.

4. Angaben zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Jahresabschluss 2022 verzeichnet ordentliche Erträge i. H. von 744.623,10 Euro und ordentliche Aufwendungen i. H. von 740.750,81 Euro. Im Vorjahr betrugen die ordentlichen Erträge 757.019,97 Euro und die ordentlichen Aufwendungen 1.005.771,03 Euro.

4.1. Erträge

Die Summe der **ordentliche**n **Erträge i. H. v. 744.623,10 Euro** resultiert aus:

Zuweisungen und Umlagen sowie aufgelösten Sonderposten i. H. v.	**735.500 Euro**
Vorjahr	735.500 Euro

Sie setzen sich zusammen aus:
- dem vom Land gezahlten Mehrbelastungsausgleich an den RPV OEOE zur Erfüllung seiner Pflichtaufgaben i. H. v. 715.500 Euro; seine Höhe ist gesetzlich festgeschrieben und damit über die Jahre konstant
- der erhobenen Verbandsumlage i. H. v. 20.000 Euro.

Privatrechtlichen Leistungsentgelten i. H. v.	**60 Euro**
Vorjahr	8.419 Euro

Es handelt sich um Erträge aus der Erhebung einer Schutzgebühr aus der Abgabe von Regionalplänen. Das höhere Ergebnis des Vorjahres resultierte aus den dort veranschlagten Erträgen der Teilnehmerbeiträge zur Regionalplanertagung.

Kostenerstattungen, Kostenumlagen i. H. v.	**7.529 Euro**
Vorjahr	12.575 Euro

Für die planmäßig durchgeführte Erneuerung des Fußbodens in den Büroräumen der Geschäftsstelle wurden vom ZAOE anteilige Kosten in Höhe von 7.4044,47 Euro erstattet. (Forderung zum 31.12.2022). Weitere 125,00 Euro wurden vom Institut für Städtebau Berlin für einen Vortrag zum Hochwasserschutz erstattet, der durch einen Mitarbeiter des RPV online gehalten wurde. Auch für diese Position resultiert das höhere Vorjahresergebnis aus den Erstattungen und Kostenumlagen zur Regionalplanertagung.

Zinsen und sonstige Finanzerträge i. H. v.	**1.534 Euro**
Vorjahr	526 Euro

Die Zinseinnahmen wurden aus der Verzinsung der vom RPV OEOE bei der DKB angelegten Finanzmittel, die im Wesentlichen noch aus der kameralen Rücklage, aber auch aus den ersten Jahren nach der Kommunalisierung resultierten, erzielt.
Der Ertrag fällt trotz des weiterhin niedrigen Zinsniveaus höher als im Vorjahr aus, da die KIK-Anlagen bei der DKB eine jährliche Steigerung der Verzinsung vorsehen. Zukünftig sind keine Zinserträge mehr zu erzielen, da die zum 31.12.2021 noch bestehende Festgeldanlage im Haushaltsjahr 2022 aus Liquiditätsgründen planmäßig aufgelöst wurde.

Sonstige ordentliche Erträge i. H. v.	**0 Euro**
Vorjahr	0 Euro

Sonstige ordentliche Erträge waren im Haushaltsjahr 2022 nicht zu verzeichnen.

4.2 Aufwendungen

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen i. H. v. 740.750,81 Euro resultiert aus:

Personalaufwendungen i. H. v.	**645.759 Euro**
Vorjahr	729.309 Euro

Die Personalaufwendungen lagen 2022 mit mehr als 80.000 Euro deutlich unter dem Ergebnis des Vorjahres und mit ca. 57.000 Euro ebenfalls deutlich unter dem Haushaltsansatz 2022.
Die relativ große Abweichung zum Vorjahresergebnis resultiert vor allem aus der in 2022 für mehr als 5 Monate unbesetzten Stelle in der IT, einer über 3 Monate unbesetzten Referentenstelle und einer für 5 Monate nicht nachbesetzten Sachbearbeiterstelle. Ab 15.10.2022 wurde außerdem auf einer Stelle von 30 Wochenstunden auf Wunsch der Bediensteten die Arbeitszeit auf 20 Wochenstunden reduziert. In der Summe führten diese Sachverhalte im Haushaltsjahr 2022 zu Personalausgaben weit unter dem Planansatz.
Ein ab 01.08.2022 neu begründetes Arbeitsverhältnis auf Geringfügigkeitsbasis fiel demgegenüber kaum ins Gewicht. Die Einrichtung dieses Minijobs war für die mit dem Thema Windenergie bis zu ihrem Eintritt in die Regelaltersrente im August 2022 befasste Beschäftigte vor allem zur weiteren Begleitung der Normenkontrollverfahren zum Thema Windenergie-nutzung und zur Einarbeitung des neuen Mitarbeiters als Nachfolger für diese Aufgabe erfolgt. Dieses Arbeitsverhältnis bestand bis in das Jahr 2023 hinein fort.

Hinsichtlich des Leistungsentgeltes wurde bereits im Jahr 2021 eine Vereinbarung mit dem Personalrat geschlossen, womit von der sich neu bietenden Möglichkeit des Alternativen Entgeltanreiz-Systems nach § 18a TVöD VKA Gebrauch gemacht wird. Im Vollzug daraus wird mit keinen Übertragungen mehr von Resten in das Nachfolgejahr gerechnet. So kam es auch 2022 zu einer vollständigen Auszahlung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i. H. v.	**64.153 Euro**
Vorjahr	80.503 Euro

Die Aufwendungen fielen deutlich geringer aus als im Vorjahr. Verantwortlich dafür sind vor allem die in 2021 angefallenen besonderen Kosten für die Durchführung der Sächsischen Regionalplanertagung mit 11.398,89 Euro – eine jährlich so nicht wiederkehrende Aufwendung (SK 42710200 Öffentlichkeitsarbeit) – und eine im Haushaltsjahr 2022 erfolgte Betriebskostenerstattung für mehrere Jahre in Höhe von 6.816,63 Euro, wodurch sich durch Absetzung beim entsprechenden Aufwands-Sachkonto die Aufwendungen für die Miete wesentlich reduzierten (SK 42310100 Mieten und Pachten).

sonstige ordentliche Aufwendungen i. H. v.	**24.559 Euro**
Vorjahr	189.236 Euro

Der extreme Unterschied zum Vorjahresergebnis resultiert vor allem aus dem Sachkonto 4431.0700 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten. In diesem war im Vorjahr infolge der Zuführung zur Rückstellung für zukünftig anstehende Gerichts- und Anwaltskosten im Zuge weiterer Normenkontrollklagen gegen die 2. Gesamtfortschreibung des Regionalplans ein Ist-Aufwand von 161.487,70 Euro entstanden; demgegenüber waren in 2022 keine Aufwendungen in diesem Sachkonto zu verzeichnen.
Auszahlungen für Gerichtskosten wurden 2022 ausschließlich aus der o. g. Rückstellung getätigt und werden nicht im Ergebnishaushalt abgebildet.

Mit 82,56 Euro fielen auch die Aufwendungen innerhalb des Sachkontos 4429.0000 - Verfügungsmittel in 2022 wesentlich niedriger aus als 2021, da diese im Vorjahr Aufwendungen für die Regionalplanertagung in Höhe von 4.945,39 Euro enthielten.

5. Angaben zu Posten der Finanzrechnung

Die Gesamtfinanzrechnung gibt die reinen Informationen über alle Zahlungsströme wieder. Sie stellt dar, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.
Die Finanzrechnung besteht aus drei Teilen:
- Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit,
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit,
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Da der RPV OEOE keine Kredite unterhält und auch im Jahr 2022 keine Kredite aufgenommen hat, beläuft sich der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit auf „Null".
Der per Satzung beschlossene Kassenkredit wurde nicht benötigt.

Aus der Summe aller Finanzmittelflüsse ergibt sich die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes. Diese zeigt für das Jahr 2022 einen positiven Wert von 102.151,09 Euro, der gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von -138.400,00 Euro um 240.551,09 Euro günstiger ausfällt. Im fortgeschriebenen Ansatz war die vollständige Auszahlung der Mittel aus der seit 2020 bestehenden Rückstellung i. V. mit der diesbezüglichen Erhöhung des Ansatzes für Auszahlungen aus dem Sachkonto Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten berücksichtigt. Diese kam jedoch aufgrund der bis Jahresende 2022 weiterhin ausstehenden Entscheidung in den Rechtsstreitigkeiten nicht zum Tragen.

Im Haushaltsjahr 2021 war demgegenüber eine Änderung des Finanzmittelbestandes i. H. v. -79.810,00 Euro zu verzeichnen gewesen.

Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**- 15.684 Euro**
Vorjahr	- 122.581 Euro

Die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belief sich auf 737.218,63 Euro (2021: 757.019,97 Euro), die Summe der Auszahlungen auf 752.902,14 Euro (2021: 879.601,41 Euro). Die Abweichungen im Finanzhaushalt zum Vorjahr beruhen im Wesentlichen auch auf den bereits im Ergebnishaushalt beschriebenen Sachverhalten. Neben geringeren Einzahlungen aus Kostenerstattungen und privatrechtlichen Leistungsentgelten sind dies insbesondere deutlich niedrigere Auszahlungen sowohl für Personalkosten als auch für Sach- und Dienstleistungen.
Im Vergleich zu 2021 fielen die Auszahlungen im Sachkonto Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten niedriger aus, da es 2022 wenig Bewegung in den Normenkontrollsachen gegeben hat. Die wenigen erforderliche Auszahlungen erfolgten ausschließlich aus der für diese Gerichtsverfahren gebildeten Rückstellung.

Zahlungsmittelsaldo aus laufender Investitionstätigkeit	**117.835 Euro**
Vorjahr	- 42.771 Euro

Im Haushaltsjahr 2022 waren sowohl Einzahlungen als auch Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zu verzeichnen. Der Zahlungsmittelsaldo zum 31.12.2022 ergibt sich aus den Einzahlungen aus der Auflösung von Finanzanlagevermögen → **122.104,12 Euro** und den Auszahlungen für

- Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen → 2.735,89 Euro für zwei höhenverstellbare Schreibtische und einen Drucker (kombiniert mit Fax)

sowie

- die Wiederanlage von Zinsen aus den Finanzanlagen →1.533,63 Euro.

Die Summe der Auszahlungen beträgt **4.269,52 Euro.**

6. Weitere Angaben im Anhang (nach § 52 Abs. 2 SächsKomHVO)

6.1 Verwertungsbeschränkungen des Vermögens und sich daraus ergebende künftige Aufwendungen

§ 52 Abs. 2 Nr. 4 SächsKomHVO

Verfügbarkeits- oder Verwertungsbeschränkungen des Vermögens bestehen für den RPV OEOE nicht. Dahingehend ergeben sich diesbezüglich auch keine künftigen Aufwendungen oder Auszahlungen.

6.2 Anwendung der Leistungsabschreibung

§ 52 Abs. 2 Nr. 5 SächsKomHVO

Von der Möglichkeit der Leistungsabschreibung wurde nicht Gebrauch gemacht, da kein bewegliches Vermögen vorliegt, das anhand seiner Leistung bemessen wird.

6.3 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital bei den Herstellungskosten

§ 52 Abs. 2 Nr. 6 SächsKomHVO

Der RPV OEOE hat bislang für die Anschaffung von Vermögensgegenständen kein Fremdkapital eingesetzt. Dementsprechend waren keine Zinsen für Fremdkapital für Anschaffungen bzw. die Herstellung zu berücksichtigen.

6.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und übertragene Ermächtigungen

§ 52 Abs. 2 Nr. 7 SächsKomHVO

Mit dem Jahresabschluss 2022 wurden keine Ermächtigungsübertragungen vorgenommen. Verpflichtungsermächtigungen und dahingehende Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre für Investitionen bestehen nicht.

6.5 Sparkassenträgerschaft

§ 52 Abs. 2 Nr. 8 SächsKomHVO

Der RPV OEOE unterhält keine Sparkassenträgerschaft.

6.6 Rechtlich selbständige örtliche Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen

§ 52 Abs. 2 Nr. 9 SächsKomHVO

Der RPV OEOE hält keine rechtlich selbständigen Stiftungen oder sonstiges Treuhandvermögen.

6.7 Kurs der Währungsumrechnung bei Fremdwährungen

§ 52 Abs. 2 Nr. 10 SächsKomHVO

Vermögen bzw. Schulden in Fremdwährungen bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

6.8 Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind

§ 52 Abs. 2 Nr. 11 SächsKomHVO

Der RPV OEOE unterhält keine Beteiligungen; demzufolge gibt es auch keine Verpflichtungen gegenüber Rechtseinheiten, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind.

6.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können
§ 52 Abs. 2 Nr. 12 SächsKomHVO

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Auf die insgesamt 5 gegen den RPV gerichteten Normenkontrollverfahren wurde bereits unter Pkt. 3.2 (Seite 30) im Zusammenhang mit den Rückstellungen hingewiesen.

Übersichten zu Anlagen, Verbindlichkeiten, kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Bürgschaften, Forderungen und zu übertragende Haushaltsermächtigungen

Die gemäß § 88 Abs. 4 SächsGemO erforderlichen Übersichten über:

- das Anlagevermögen (Anlage 1)
- die Forderungen (Anlage 2)
- die Verbindlichkeiten (Anlage 3)
- die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (Anlage 4a)
- die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (Anlage 4b)

sind dem Anhang beigefügt.

Zusätzlich wurde eine Übersicht zu Rückstellungen ergänzt (Anlage 5).

Radebeul, 26. Juni 2023

M. Geisler
Verbandsvorsitzender

Anlage 1
(zu § 54 Abs. 1 SächsKomHVO)

Anlagenübersicht zum 31. Dezember 2022

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	Stand am 31. Dezember des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31. Dezember des Haushaltsjahres	am 31. Dezember des Vorjahres	am 31. Dezember des Haushaltsjahres
	EUR											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	25.369,78	0,00	0,00	0,00	25.369,78	23.254,85	1.047,71	0,00	0,00	24.302,56	2.114,93	1.067,22
1.2 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
1.3 Sachanlagevermögen	63.754,99	2.735,89	4.149,27	0,00	62.341,61	48.028,62	5.230,96	4.147,27	0,00	49.112,31	15.726,37	13.229,30
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen												
1.3.1.1 Grünflächen												
1.3.1.2 Ackerland												
1.3.1.3 Wald und Forsten												
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen												
1.3.1.5 Gewässer												
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke												
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen												
1.3.2.1 Wohnbauten												
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen												
1.3.2.3 Schulen												
1.3.2.4 Kulturanlagen												
1.3.2.5 Sportanlagen												
1.3.2.6 Gartenanlagen												
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude												
1.3.2.8 Sonstige Gebäude												
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen												
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen												
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen												
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen												
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen												
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen												
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen												
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen												
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen												
1.3.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden												
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler												
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.172,14	0,00	0,00	0,00	2.172,14	2.171,14	0,00	0,00	0,00	2.171,14	1,00	1,00
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	61.582,95	2.735,89	4.149,27	0,00	60.169,47	45.857,48	5.230,96	4.147,27	0,00	46.941,17	15.725,37	13.228,30
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	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	**Finanzanlagevermögen**	120.570,49	1.533,63	122.104,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.570,49	0,00
1.4.1	Anteile an verbundenen Unternehmen												
1.4.2	Beteiligungen												
1.4.3	Sondervermögen												
1.4.4	Ausleihungen												
1.4.5	Wertpapiere	120.570,49	1.533,63	122.104,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.570,49	0,00
Anlagevermögen		**209.695,26**	**4.269,52**	**126.253,39**	**0,00**	**87.711,39**	**71.283,47**	**6.278,67**	**4.147,27**	**0,00**	**73.414,87**	**138.411,79**	**14.296,52**

Anlage 2
(zu § 54 Abs. 2 SächsKomHVO)

Forderungsübersicht 2022

Arten der Forderungen	Stand zum 01.01.2022	Forderungen zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Stand zum 31.12.2022
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Öffentl.-rechtl. Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1 Öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	0,00	14.221,10	0,00	0,00	14.221,10
16911000 Sonst. privatrechtl. Forderg.	*0,00*	*7.404,47*	*0,00*	*0,00*	*7.404,47*
34830.00001 Kostenerstattg., -umlagen/ Zweckverbände u. dergl.	0,00	7.404,47	0,00	0,00	7.404,47
16919099 Sonst. privatrechtl. Forderg. - debitorische Kreditoren	*0,00*	*6.816,63*	*0,00*	*0,00*	*6.816,63*
99996.40069 Sonst. privatrechtl. Forderg. - debitorische Kreditoren	0,00	6.816,63	0,00	0,00	6.816,63
davon gegen verbundende Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	***0,00***	***14.221,10***	***0,00***	***0,00***	***14.221,10***

Anlage 3
(zu § 54 Abs. 3 SächsKomHVO)

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zum 01.01.2022	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Stand zum 31.12.2022
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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 öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	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
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen/ Leistungen	1.212,20	5.319,24	0,00	0,00	5.319,24
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Summe aller Verbindlichkeiten	***1.212,20***	***5.319,24***	***0,00***	***0,00***	***5.319,24***

Anlage 4a
(zu § 1 Abs. 3 SächsKomHVO)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
2018	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0
Summe:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0	0	0

Anlage 4b
(zu § 88 Abs. 4 Nr. 4 SächsGemO)

1. Übersicht der zu übertragenden Aufwandsermächtigungen in Euro

Aufstellung der zu übertragenden Aufwandsermächtigungen					
Nr.	Teilhaushalt/ Produktgruppe/ Produkt	Konto/Position Bezeichnung	Übertrag der Ermächtigung in das folgende Jahr i.H.v.	davon bereits gebunden	davon frei verfügbar
		keine Aufwandsermächtigungen	0,00	0,00	0,00
Summe:			**0,00**	**0,00**	**0,00**

2. Aufstellung der zu übertragenden Auszahlungsermächtigungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Euro

Aufstellung der zu übertragenden Auszahlungsermächtigungen					
Nr.	Teilhaushalt/ Produktgruppe/ Produkt	Sachkonto/Finanzkonto Bezeichnung	Übertrag der Ermächtigung in das folgende Jahr i.H.v.	davon bereits gebunden	davon frei verfügbar
		keine Aufwandsermächtigungen	0,00	0,00	0,00
Summe:			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anlage 5

Übersicht Rückstellungen

Rückstellungsspiegel zum Jahresabschluss 2022

Sachkonto	Bezeichnung	Inhalt der Rückstellung	Stand zum 1.1.2022	Bewegung	Stand zum 31.12.2022
2882.0000	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts-/ Verwaltungsverfahren	Bildung einer Rückstellung für Normenkontrollklage gegen die 2. Gesamtfortschreibung des Regionalplans	158.663,68		
	Auszahlungen aus der Rückstellung für Anwaltskosten zum Normenkontrollverfahren			- 14.241,92	
	Zuführung zur Rückstellung für weitere anhängige Normenkontrollverfahren			0,00	
	Summe Rückstellungen		**158.663,68**	**- 14.241,92**	**144.421,76**

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2022

1. Vorbemerkungen, Rechtsgrundlagen

Der Regionale Planungsverband ist eine Körperschaft öffentlichen Rechts und unterliegt gemäß § 12 Abs. 1 SächsLPIG der Rechtsaufsicht der obersten Raumordnungs- und Landesplanungsbehörde (seit 20.12.2019 Sächsisches Staatsministerium für Regionalentwicklung).

Mitglieder des Verbandes sind die Landeshauptstadt Dresden sowie die beiden Landkreise Meißen und Sächsische Schweiz-Osterzgebirge.

Das Hauptorgan des Regionalen Planungsverbandes Oberes Elbtal/Osterzgebirge ist die Verbandsversammlung, welche aus den beiden Landräten und dem Oberbürgermeister der Mitgliedskörperschaften sowie weiteren Verbandsräten gebildet wird. Ein weiteres Organ ist der Verbandsvorsitzende. Darüber hinaus bestimmt die Satzung des Verbandes, dass mit dem Planungsausschuss ein ständiger Ausschuss existiert, der bestimmte Aufgaben wahrnimmt.
Für die sachgerechte Erledigung der Verbandsaufgaben unterhält der Regionale Planungsverband die Verbandsgeschäftsstelle (VGS). Das Stellenvolumen umfasste 2022 9,65 Vollzeitstellen.
Der VGS obliegt grundsätzlich auch die Erledigung der Kassengeschäfte und die Führung der Verbandswirtschaft. Als Grundlage hierfür existiert die Dienstanweisung für die Kassenverwaltung vom 18.12.2019.
Wesentliche Teile der Kassengeschäfte wurden im Jahr 1996 per Beschluss der Verbandsversammlung (VV 09/1996) an den damaligen Landkreis Riesa-Großenhain übertragen. Mit der Kreisverwaltung des heutigen Landkreises Meißen als Rechtsnachfolger existiert auf dieser Grundlage eine Vereinbarung zur Geschäftserfüllung, mit der auch weiterhin ein Großteil der Kassengeschäfte vom Landratsamt erledigt wird.
In der Verbandsgeschäftsstelle wird eine Handkasse für kleinere Barauszahlungen geführt.

Die Ziele und Strategien der Arbeit des Regionalen Planungsverbandes Oberes Elbtal/Osterzgebirge ergeben sich im Wesentlichen aus den Vorgaben des Raumordnungsgesetzes, des Sächsischen Landesplanungsgesetzes und des Landesentwicklungsplanes sowie des Sächsischen Naturschutzgesetzes. Der Regionale Planungsverband ist Träger der Regionalplanung, die diesem als Teil der Landesplanung als Pflichtaufgabe übertragen worden ist (§ 4 Abs. 1 SächsLPIG). Dabei ist die Strategie des Verbandes hauptsächlich auf die Fortschreibung des Regionalplanes und dessen Umsetzung ausgerichtet.

Zur Finanzierung der Pflichtaufgaben des RPV zahlt das Land jährlich einen fixen, gesetzlich festgelegten Mehrbelastungsausgleich. Darüber hinaus kann der Verband eine Umlage von seinen Mitgliedskörperschaften erheben.

Anmerkung: Sachverhalte, die bereits im Anhang dargestellt bzw. erläutert wurden, sind in der Regel im Rechenschaftsbericht nicht noch einmal aufgeführt.

2. Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Verbandes unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben

§ 53 Abs. 1 Satz 1 i. V. mit Abs. 2 Nr. 1 und 2 SächsKomHVO

Die Arbeit im Jahr 2022 war vor allem auf die Umsetzung des Regionalplans 2020 durch Stellungnahmen- und Beratungstätigkeit sowie die unterschiedlichen Aktivitäten im Zuge der Regionalentwicklung ausgerichtet.
Daneben war die Arbeit durch die folgenden spezifischen Schwerpunkte in der Arbeit geprägt:

- Weitere Begleitung der Rechtsvertretung des RPV zu den 5 anhängigen Normenkontrollverfahren gegen die 2. Gesamtfortschreibung des Regionalplans
- Auseinandersetzung mit den neuen Rechtsgrundlagen zum Ausbau der Erneuerbaren Energien, insbesondere Windenergie und deren Auswirkungen in der Planungsregion
- Mitwirkung bei der Entwicklung und Erprobung eines Tools zur Ermittlung von Nachfrage- und Angebotsstrukturen von Einrichtungen der Daseinsvorsorge in Abhängigkeit von Erreichbarkeiten als Modellregion im Zuge des bundesweiten Netzwerks Daseinsvorsorge

Der Haushaltsplan 2022 wurde im Ergebnishaushalt mit einem Fehlbetrag von 97.900 Euro aufgestellt, im Finanzhaushalt wurde ein Finanzierungsmittelbedarf von 248.400 Euro veranschlagt. Der Jahresabschluss 2022 konnte jedoch im Ergebnis-HH einen Überschuss in Höhe von 3.872,29 Euro erwirtschaften, im Finanzhaushalt wurde ein Finanzierungsmittelüberschuss von 102.151,09 Euro erzielt. Dies resultiert im Wesentlichen aus den enormen Sparanstrengungen der Verwaltung vor allem im Personalbereich zur Überwindung der angespannten wirtschaftlichen Lage des Verbandes; im Finanzhaushalt kommt die nur geringe Inanspruchnahme der Mittel aus der Rückstellung für die anhängigen Normenkontrollverfahren (14.241,92 Euro von 158.000,00 Euro) hinzu.

Schritte der Haushaltsplanerstellung und haushaltsrelevante Beschlüsse:

Verfahrensschritt	**Zeitraum / Termin**
Öffentliche Bekanntmachung der Auslegung des HH-Entwurfes 2022	28.10.2021 Sächs. Amtsblatt Nr. 43, AA
Auslegung des Entwurfes	01.11. – 09.11.2021
Beschluss der Verbandsversammlung (entsprechend des Änderungsantrages des Landkreises Meißen)	29.11.2022 Beschluss VV 07/2021 57. Verbandsversammlung
Anzeige bei der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben an das SMR (mit den beschlossenen eingearbeiteten Änderungen und Beschluss VV 07/2021)	13.12.2021
Schreiben der Rechtsaufsichtsbehörde – Mitteilung darüber, dass die Prüfung nicht innerhalb der Monatsfrist abgeschlossen werden kann mit der **Bitte um Nichtvollzug des Haushaltes 2022 bis zur Mitteilung des Prüfergebnisses**	04.01.2022
Schreiben der Rechtsaufsichtsbehörde zum Haushalt 2022 – Mitteilung darüber, **dass der Ergebnishaushalt 2022 nicht gesetzmäßig** ist und **bis zur Auswertung einer Stellungnahme des RPV die Haushaltssatzung 2022 nicht zu vollziehen ist**	02.02.2022
Stellungnahme des RPV im Rahmen der Anhörung zur beabsichtigten Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde	24.02.2022
Beratung und Beschlussfassung der Verbandsversammlung zur erneut geänderten HH-Satzung mit HH-Plan 2022	22.06.2022 Beschluss VV 01/2022 58. Verbandsversammlung
Analyse und Bewertung von Möglichkeiten zur Haushaltskonsolidierung (Haushaltsstrukturkonzept)	22.06.2022 Beschluss VV 02/2022 58. Verbandsversammlung
Anzeige der überarbeiteten Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2022 sowie des Haushaltsstrukturkonzeptes bei der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben an das SMR (mit Beschluss VV 01/2022 und VV 02/2022)	23.06.2022
Ausfertigung der HH-Satzung 2022	29.07.2022

Öffentliche Bekanntmachung der HH-Satzung und der Auslegung des HH-Planes 2022	11.08.2022 Sächs. Amtsblatt Nr. 32, AA
Auslegung der HH-Satzung und des HH-Planes 2022 in der Verbandsgeschäftsstelle in Radebeul und zusätzlich auf der Internetseite des RPV	12.08. – 19.08.2022
Schreiben an das SMR als Rechtsaufsichtsbehörde zur Anzeige der öffentlichen Bekanntmachung	23.08.2022

Zum Verlauf der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2022

Im Zusammenhang mit der Verzögerung durch den langwierigen Aufstellungsprozess für den Haushalt 2022 galt bis weit in den August hinein für den Regionalen Planungsverband die vorläufige Haushaltsführung. In diesem Zeitraum durften nur Aufwendungen und Auszahlungen geleistet werden, die zur Erfüllung der Pflichtaufgaben erforderlich waren.

Im Verlauf des Haushaltsjahres bewirkten folgende Vorgänge Änderungen in den Haushaltsansätzen, die im jeweils fortgeschriebenen Ansatz ihren Ausdruck finden:

- Sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt erhöhte sich der fortgeschriebene Ansatz bei den Erträgen/Einzahlungen für den Verkauf von Druckerzeugnissen aufgrund von Mehrerträgen/Mehreinnahmen um 10,00 Euro. Diese Mittel erhöhten den Ansatz für Aufwendungen/Auszahlungen bei den Personalkosten um denselben Betrag.

- Ebenfalls sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt kam es zu einer Erhöhung des fortgeschriebenen Ansatzes bei Erträgen/Einzahlungen für Zinsen um jeweils 1.033,63 Euro auf 1.533,63 Euro. Da für die Wiederanlage der Zinsen (Auszahlung Finanzhaushalt) kein Haushaltsansatz bestand, wurden Mittel in Höhe von 500,00 Euro aus den Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen bereit gestellt und damit dort der fortgeschriebene Ansatz um 500 Euro reduziert.

- Insgesamt beträgt die Differenz des fortgeschriebenen Ansatzes zum Haushaltsansatz im ordentlichen Ergebnis wie auch im Gesamtergebnis (Ergebnisrechnung), beim Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie beim Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Finanzrechnung) jeweils 1.533,63 Euro.

Eine Erläuterung des Haushaltsergebnisses im Detail erfolgt unter Punkt 4.

3. Lage des Verbandes

§ 53 Abs. 1 Satz 1 SächsKomHVO

3.1 Lage, Fläche und Bevölkerung

Die Planungsregion Oberes Elbtal/Osterzgebirge ist eine von vier Planungsregionen im Freistaat Sachsen. Neben Grenzen zu allen sächsischen Planungsregionen hat sie im Norden eine Grenze zur brandenburgischen Planungsregion Lausitz-Spreewald und grenzt im Süden an den Bezirk Ustí in der Tschechischen Republik. Über die Arbeit im eigenen Zuständigkeitsbereich hinaus bestimmen diese Grenzen im Wesentlichen den Aufwand für die erforderlichen Abstimmungen der räumlichen Planung mit den Nachbarn.
Der Zuständigkeitsbereich des Verbandes umfasst eine Fläche von 3.437 km^2 und 1.038.704 Einwohner (Stand 31.12.2021).

3.2 Vermögens- und Finanzlage

Die Gliederung der Vermögensrechnung (Bilanz) erfolgte nach den Vorschriften des § 51 SächsKomHVO.
Der **Wert des Vermögens** betrug zum 31.12.2022 → **291.327,34 Euro**. Im Vergleich zum Wert des Vermögens zum 31.12.2021 i. H. von 297.591,93 Euro ist dieses zum 31.12.2022

um rd. 2,1 % gesunken, insbesondere durch die planmäßige Auflösung und teilweise Inanspruchnahme einer Festgeldanlage.

Für den Planungsverband zeichnet sich damit weiterhin eine künftig problematische Kassen- und Wirtschaftslage ab, sofern nicht die Erträge aus Mehrbelastungsausgleich und / oder Umlage dauerhaft deutlich erhöht werden.
Gegenwärtig ist der Verband schuldenfrei und es mussten keine Kreditaufnahmen getätigt werden. Insbesondere war auch die Aufnahme eines Kassenkredits nicht erforderlich. Entsprechend waren auch keine Zinszahlungen dafür entgegen des Planansatzes notwendig. Aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses konnte zum 31.12.2022 erstmals seit 2019 wieder eine geringfügige Rücklage gebildet werden. Das Basiskapital bietet mit einer Höhe von rd. 137.700 Euro nur noch sehr beschränkte Verrechnungsmöglichkeiten für künftige Jahre.

Die Umlage war 2022 entsprechend des Änderungsantrages (Beschluss VV 07/2021) bei 20.000 Euro belassen worden; die Bescheide zur Umlageerhebung wurden den Gebietskörperschaften mit Schreiben vom 23.08.2022 zugesandt. Die Umlagezahlungen durch die Mitglieder wurden fristgerecht getätigt.

3.2.1 Vermögen - Aktiva

Die Vermögensrechnung des RPV OEOE weist auf der Aktivseite zum 31.12.2022 einen Wert von 291.327,34 Euro aus.
Auf der Aktivseite werden Vermögensgegenstände, getrennt nach Anlagevermögen und Umlaufvermögen, erfasst. Dabei wird das Vermögen mit den zum Bilanzstichtag ermittelten Werten aufgeführt. Es besteht überwiegend zu rd. 90 % aus liquiden Mitteln der Bankbestände sowie aus dem Sachanlagevermögen und aus Forderungen mit jeweils rd. 5 %. Die bilanzierten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten machen lediglich 0,6 % der Aktivseite der Vermögensrechnung aus.

Vermögensstruktur in Höhe von 291.327,34 Euro zum 31.12.2022

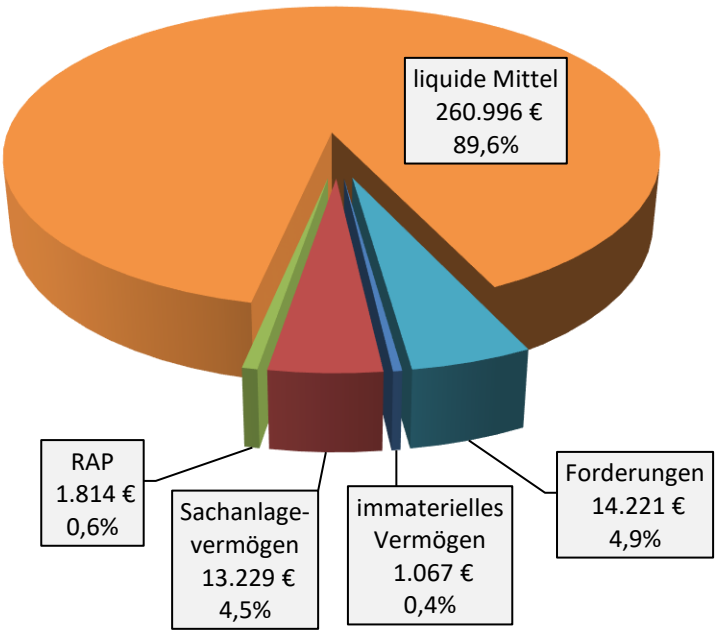

Abbildung 1: Vermögensstruktur

Anlagevermögen 14.297 Euro

Immaterielle Vermögensgegenstände

Wertentwicklung 2022 (in Euro)**:**

Bilanzposition	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
1. a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.114,93	1.067,22

Die Wertveränderung des immateriellen Vermögens resultiert lediglich aus den Abschreibungen im Haushaltsjahr 2022 i. H. v. 1.047,71 Euro, da keine Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen getätigt wurden.

Sachanlagevermögen

Wertentwicklung 2022 (in Euro)**:**

Bilanzposit.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
1.c) ff)	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00
1.c) gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.725,37	13.228,30

Es handelt sich um vorhandene Büroausstattung einschließlich IT- sowie Kopier- und Drucktechnik. Den Wert des Sachanlagevermögens erhöhten Zugänge im Jahr 2022 i. H. von 2.735,89 Euro, wertmindernd wirkten sich die Abschreibungen i. H. von 4.149,27 Euro für Betriebs- und Geschäftsausstattungen aus.

Finanzanlagevermögen

Wertentwicklung 2022 (in Euro)**:**

Bilanzposit.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
1.d) ee)	Wertpapiere, langfristige Geldanlagen	120.570,49	0,00

In der Bilanz wird seit 2015 Finanzanlagevermögen ausgewiesen. Zum 31.12.2022 beträgt dieser Wert 0,00 Euro. Die Veränderungen beim Finanzanlagevermögen resultieren aus der vollständigen Auflösung der verbliebenen Festgeldanlage durch planmäßige Kündigung zum 31.12.2022.

Umlaufvermögen 275.217 Euro

Forderungen

Wertentwicklung 2022 (in Euro):

Bilanzposit.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
2. b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
2. c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	14.221,10

Zum 31.12.2022 bestanden privatrechtliche Forderungen gegenüber dem Vermieter ZAOE für die Erstattung von anteiligen Kosten für die Fußbodenerneuerung der Geschäftsräume sowie für die Erstattung von Guthaben aus Betriebskosten.

Liquide Mittel

Wertentwicklung 2022 (in Euro):

Bilanzposit.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
2. d)	Liquide Mittel	158.844,72	260.995,81

Die liquiden Mittel umfassten zum 31.12.2022 den Bestand auf dem Girokonto bei der Sparkasse Meißen (260.845,81 Euro) und den Handkassenvorschuss (150,00 Euro).
Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Auflösung der Festgeldanlage, die auf das Girokonto des Regionalen Planungsverbandes gebucht wurde und somit für den Haushaltsvollzug mit zur Verfügung stand. Infolge des schleppenden Fortgangs der NKV im Jahr 2022 und der extremen Sparmaßnahmen beim Personal wurde nur ein Teil des aufgelösten Finanzvermögens in Anspruch genommen.

3.2.2 Kapital – Passiva

Auf der Passivseite wird das Kapital, getrennt nach Eigenkapital und Fremdkapital, ausgewiesen. Die Bilanz des Regionalen Planungsverbandes Oberes Elbtal/Osterzgebirge weist auf der Passivseite zum 31. Dezember 2022 ein Kapital (Bilanzsumme) von 291.327,34 Euro aus.

Die Passivseite der Bilanz bestand zu 47,3 % aus dem Basiskapital (137.711 Euro). Weiterer wesentlicher Bestandteil waren mit 49,6 % die Rückstellungen (144.421,76 Euro). Rücklagen und Verbindlichkeiten machten nur rd. 1,3 % (3.872,00 Euro) bzw. 1,8 % (5.319,24 Euro) aus.

Kapitalstruktur in Höhe von 291.327,34 Euro zum 31.12.2022

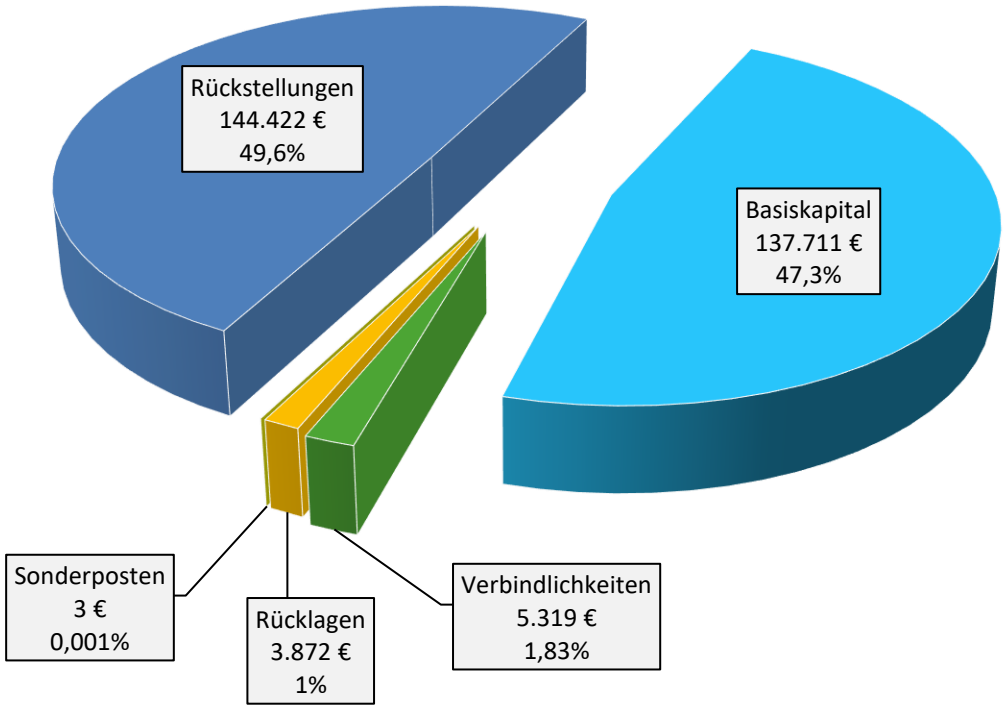

Abbildung 2: Kapitalstruktur

Eigenkapital/Kapitalposition 141.583 Euro

Basiskapital

Wertentwicklung 2022 (in Euro)**:**

Bilanzposit.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
1. a)	Basiskapital	137.711,05	137.711,05

Rücklagen

Wertentwicklung 2022 (in Euro)**:**

Bilanzposit.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
1. b) aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	3.872,29
1. b) bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00

Das Eigenkapital besteht zum 31.12.2022 aus dem Basiskapital und erstmals seit 2019 wieder aus einer geringen Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 3.872,29 Euro. In den Jahren 2020 und 2021 wurden die entstandenen Fehlbeträge jeweils gegen das Basiskapital verrechnet.
Das Basiskapital betrug zum 31.12.2022 → 137.711,05 Euro und veränderte sich gegenüber dem Vorjahr nicht. Die Höhe des Basiskapitals, die nicht unterschritten werden darf, beträgt 35.775,00 Euro. Dies ist zum 31.12.2022 gewährleistet.
Die Eigenkapitalquote, d. h. der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme des RPV, beträgt 48,6 %.

Sonderposten 3 Euro

Wertentwicklung 2022 (in Euro)**:**

Bilanzposit.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
2. a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	5,00	3,00

Die Veränderung des Bilanzwertes der Sonderposten für empfangene Investitionszuweisungen beträgt 2,00 Euro und beruht auf der Aussonderung von bereits abgeschriebenen Vermögensgegenständen. Der ausgewiesene Wert von 3,00 Euro enthält nur noch bereits abgeschriebene, aber noch in Verwendung befindliche Vermögensgegenstände mit einem Erinnerungswert von je einem Euro.

Rückstellungen 144.422 Euro

Wertentwicklung 2022 (in Euro)**:**

Bilanzposit.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
3. f)	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- u. Verwaltungsverfahren	158.663,68	144.422,00

Im Haushaltsjahr 2022 wurden aus Rückstellungen für Gerichtsverfahren 14.241,92 Euro ausgezahlt. Dadurch reduzierten sich die Rückstellungen auf 144.422 Euro. Sie stehen in zukünftigen Haushalten zur Absicherung der noch anfallenden Kosten für die anhängigen Gerichtsverfahren zur Verfügung.

Verbindlichkeiten	5.319 Euro

Wertentwicklung 2022 (in Euro):

Bilanzposit.	Bezeichnung	Wert zum 31.12.2021	Wert zum 31.12.2022
4. d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.212,20	5.319,24

Die festgestellten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus dem gewöhnlichen Geschäftsbetrieb 2022 (s. Anhang, Punkt 3.2, Seite 30 und Anlage 3). Alle zum 31.12.2021 bestehenden Verbindlichkeiten wurden in 2022 erfüllt.

4. Weitere wesentliche Ergebnisse des Jahresabschlusses 2022

§ 53 Abs. 1 Satz 2 SächsKomHVO

4.1 Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse im Ergebnis- und Finanzhaushalt

	HH-Plan 2022 (in Euro)	**fortge-schriebener Planansatz** (in Euro)	**Ergebnis** (in Euro)	+/- im Vgl. zum fortgeschrie-benen Ansatz (in Euro)
Ergebnishaushalt				
• ordentliche Erträge	739.050	740.094	744.623	4.529
• ordentliche Aufwendungen	836.950	836.460	740.751	- 95.709
• ordentliches Ergebnis	- 97.900	- 96.366	3.872	100.239
Finanzhaushalt				
• Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 248.400	- 246.866	- 15.684	231.183
• Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	110.000	108.466	117.835	9.368
• Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
• Änderung des Finanzmittelbestandes	- 138.400	- 138.400	102.151	240.551

4.2 Erläuterung der wesentlichen Abweichungen des Jahresergebnisses der Ergebnisrechnung von den Haushaltsansätzen

Nachdem bereits unter Pkt. 2 auf S. 45 die Abweichungen zwischen ursprünglichem Planansatz und fortgeschriebenem Ansatz erläutert wurden, beschränken sich im Folgenden die Erläuterungen auf die wesentlichen Abweichungen zwischen fortgeschriebenem Ansatz und Ergebnis. Abweichungen von den Haushaltsansätzen gab es diesbezüglich sowohl bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen.

Bei den Erträgen sind im Vergleich zum Ansatz Mehrerträge in Höhe v. 4.529 Euro zu verzeichnen. Diese resultieren vor allem aus der anteiligen Kostenerstattung für die Erneuerung des Fußbodens in den Büroräumen der Geschäftsstelle i. H. v. 7.404 Euro durch den Vermieter (ZAOE). Die Mittel hierfür waren in der Planung mit 3.000 Euro vorsorglich niedriger angesetzt. Zudem gab es eine Kostenerstattung (125 Euro) für einen Online-Vortrag, der durch einen Mitarbeiter des RPV gehalten wurde.

Bei den Aufwendungen sind wesentliche Abweichungen bei den folgenden Haushaltspositionen der Ergebnisrechnung zu verzeichnen:

Aufwendungen für Zinsen /Kassenkredite - 1.000 Euro

Die Inanspruchnahme eines mit der Kreissparkasse Meißen zur Schließung von Liquiditätslücken vereinbarten Kassenkredites war nicht erforderlich, Aufwendungen für Zinsen entstanden deshalb nicht.

Personalaufwendungen - 57.251 Euro

Ausführliche Erläuterungen dazu siehe Anhang Punkt 4.2 (Seite 32).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - 20.197 Euro

Sachkonto	Bezeichnung	Mehraufwand in Euro (Abweichung in %)
4241.0000	Bewirtschaftung	1.420 (7,1)
Sachkonto	**Bezeichnung**	**Minderaufwand in Euro (Abweichung in %)**
4231.0100	Mieten	- 8.505 (27,4)
4251.0000	Haltung von Fahrzeugen, Dienst-Pkw	- 469 (13,4)
4253.0000	Erwerb von bewegl. Vermögen bis 800 Euro	- 1.351 (45,0)
4254.0000	Unterhaltung immaterielles Vermögen	- 1.446 (72,3)
4261.0200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung	- 360 (24,0)
4271.0200	Öffentlichkeitsarbeit	- 9.250 (97,4)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen insgesamt mit -20.197 Euro rd. 23,8 % niedriger aus als im Planansatz (84.350,00 Euro) veranschlagt. Dafür waren in unterschiedlichem Umfange Minderaufwendungen hauptsächlich in den in obenstehender Tabelle aufgeführten Sachkonten maßgebend.

Im Sachkonto 4231.0100 bewirkte die Betriebskostenerstattung für mehrere Jahre eine geringere Mittelinanspruchnahme. Die Erstattung in Höhe von 6.816,63 Euro wurde im laufenden Haushaltsjahr vollständig von den Aufwendungen für Miete abgesetzt.
Der im Sachkonto 4253.0000 geplante Erwerb von höhenverstellbaren Schreibtischen musste aufgrund des Anschaffungswerts über 800,00 Euro als Investition im Finanzhaushalt realisiert werden und schlug deshalb nicht im Ergebnishaushalt zu Buche.
Im Sachkonto 4254.0000 wurden Lizenzen mit einer Laufzeit von 3 Jahren erworben. Während in der Finanzrechnung die Auszahlung vollständig berücksichtigt wird, werden aufgrund der Rechnungsabgrenzung für die Folgejahre (1.105,25 Euro) in der Ergebnisrechnung davon nur 554,25 Euro berücksichtigt.
Maßnahmen der Öffentlichkeitsarbeit, die mit umfangreicheren Druckkosten o. ä. zur Herstellung von entsprechenden Produkten verbunden gewesen wären, wurden nicht durchgeführt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen - 16.041 Euro

Sachkonto	Bezeichnung	Mehraufwand in Euro (Abweichung in %)
4431.0000	Bürobedarf	657,53 (65,8)
Sachkonto	**Bezeichnung**	**Minderaufwand in Euro (Abweichung in %)**
4423.0000	Datenverarbeitung	- 4.599,40 (32,8)
4429.0000	Verfügungsmittel	- 417,44 (83,5)

4431.0200	Geschäftsaufwendungen – Bücher u. Zeitschriften	- 818,94 (37,2)
4431.0300	Geschäftsaufwendungen – Postgebühren	- 549,80 (39,3)
4431.0700	Dienstreisen	- 634,45 (52,9)
4431.1100	Sachverständigen- und Gerichtskosten	- 9.000,00 (100)
4441.0100	Steuern/Versicherungen/Schadensfälle	- 482,80 (9,3)

Das Ergebnis bei den Aufwendungen für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen lag in 2022 rd. 39,5 % unter dem Planansatz (40.600,00 Euro).

Im Verhältnis zum Ansatz waren Minderaufwendungen innerhalb der sonstigen ordentlichen Aufwendungen hauptsächlich bei den in der obenstehenden Tabelle aufgeführten Sachkonten zu verzeichnen.

Für die dabei größten absoluten Werte resultierte dieser Minderaufwand insbesondere aus den nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmitteln im Sachkonto 4431.1100 Geschäftsaufwendungen – Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten, da die Aufwendungen für die Gerichtskosten vollständig aus der bestehenden Rückstellung beglichen wurden und neue Sachverhalte für die Inanspruchnahme von Mitteln für diesen Zweck nicht eingetreten sind. Im Sachkonto 4423.0000 waren Mittel für die Bereitstellung der Regionalplandaten im XPlanungs-Datenformat in Höhe von 4.000,00 Euro eingeplant worden. Diese Aufgabe ist 2022 noch nicht zur Umsetzung gekommen.

Durch die genannten Minderaufwendungen konnten die jeweils eingetretenen Mehraufwendungen mehr als ausgeglichen werden.

4.3 Erläuterung der wesentlichen Abweichungen des Jahresergebnisses der Finanzrechnung von den Haushaltsansätzen

Die bereits unter Punkt 4.2 für die Ergebnisrechnung dargestellten wesentlichen Abweichungen spiegeln sich so auch in den Ergebnissen der Finanzrechnung bei den Posten der Ein- und Auszahlungen bezüglich des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit wider.

Nur in der Finanzrechnung erscheinen jedoch die Auszahlungen aus der Rückstellung sowie die Zahlungen für Investitionstätigkeit.
Im Haushaltsjahr 2022 wurden im SK 28820.40000 für die laufenden Normenkontrollverfahren anstelle der geplanten 158.000,00 Euro nur 14.241,92 Euro ausgezahlt, da es noch zu keiner mündlichen Verhandlung gekommen ist und es wenig Bewegung im Fortgang der Rechtsstreite gab. Lediglich zu einigen Spezialfragen wurden Schriftsätze ausgetauscht. Die getätigten Auszahlungen gingen damit ausschließlich an die eigene Rechtsvertretung.

Die Abweichung zwischen fortgeschriebenem Ansatz von 108.466,37 Euro und dem Ergebnis von 117.834,60 Euro beim Zahlungsmittelsaldo für Investitionstätigkeit weist einen positiven Wert aus - dieser beträgt 9.770,63 Euro.
So lagen die Einzahlungen aus der Auflösung von Finanzanlagevermögen mit 2.104,12 Euro über dem Planansatz von 120.000 Euro. Des Weiteren wurden mit nur 2.735,89 Euro → 7.264,11 Euro weniger für den Erwerb von beweglichem Vermögen ausgezahlt (Planansatz lag hierfür bei 10.000,00 Euro). Hauptgrund war, dass auf den Ersatz des aus der Wartung gefallenen und abgeschriebenen Großkopiergerätes zunächst verzichtet wurde und das vorhandene Gerät weiterbetrieben wird.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

§ 53 Abs. 2 Nr. 3 SächsKomHVO

Nach Schluss des Haushaltsjahres waren keine Vorgänge mit Auswirkungen von besonderer Bedeutung für die haushaltswirtschaftliche Situation des Verbandes zu verzeichnen.

6. Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

§ 53 Abs. 2 Nr. 4 SächsKomHVO

Ende 2022 wurde vom Sächsischen Landtag eine Änderung des Landesplanungsgesetzes beschlossen, wonach befristet bis 2027 den Regionalen Planungsverbänden zur Bewältigung der Planung zur Bereitstellung von 2 % der Fläche für die Windenergie jährlich 350.000 Euro als zusätzliche Landeszuweisungen zur Verfügung gestellt werden. Die Mittel sind jedoch zweckentsprechend zu verwenden und können nicht zum allgemeinen Haushaltsausgleich herangezogen werden,
Obwohl der Gesetzgeber bei der Verausgabung dieser Mittel ausdrücklich auch von der Einstellung zusätzlichen Personals für diese Aufgabe ausgeht, wird, indem auch vorhandenes Personal für diese Aufgabe entsprechend zum Einsatz gelangt, damit zumindest für die kommenden Jahre mit einer gewissen Entspannung der finanziellen Lage gerechnet.

Im Juni 2023 hat die Verbandsversammlung mit Wirkung vom 1. Juli 2023 die Rückkehr zur tariflichen Entlohnung aller Beschäftigten des RPV beschlossen. Damit werden unter Berücksichtigung des Tarifabschlusses 2023 vor allem ab 2024 deutliche Personalkostensteigerungen auf den Verband zukommen.

7. Ausführung eines Haushaltsstrukturkonzeptes sowie Entwicklung und Abdeckung von Fehlbeträgen

§ 53 Abs. 2 Nr. 5 und 6 SächsKomHVO

Aufgrund der problematischen Haushaltslage im Zusammenhang mit dem seit geraumer Zeit nicht mehr ausreichenden Mehrbelastungsausgleich (MBA) wurde auf freiwilliger Basis 2022 ein Haushaltsstrukturkonzept aufgestellt, welches gemeinsam mit dem Haushaltsplan 2022 im Juni 2022 von der Verbandsversammlung beschlossen worden war. Anliegen desselben war es, bestehende Optionen und Möglichkeiten zur Reduzierung von Kosten aufzuzeigen. Im Ergebnis ließen sich allerdings keine durchgreifenden Kostensenkungspotenziale und Maßnahmen identifizieren, die vor dem Hintergrund der aktuellen Rechtslage über höhere Umlagezahlungen der Verbandsmitglieder hinaus zu einer wesentlichen Verbesserung der wirtschaftlichen Situation des Verbandes beitragen können. Diese grundsätzliche Feststellung wurde so auch durch das Staatliche Rechnungsprüfungsamt im Zuge der überörtlichen Prüfung der Jahre 2010 bis 2020 in dessen Prüfungsbericht vom Januar 2023 bestätigt.
Lediglich für 2022 wurde mit dem Konzept in Bezug auf die Personalkosten empfohlen, die im laufenden Haushaltsjahr eintretenden oder bereits eingetretenen Personalabgänge zu nutzen, Stellen nur verzögert wiederzubesetzen, um zumindest für 2022 einen deutlichen Spareffekt erzielen zu können und keinen Fehlbetrag vortragen zu müssen.

2023 wurde noch einmal mit einem Fehlbetrag i. H. von 29.650 Euro geplant. Dieser wird aufgrund des wesentlich günstigeren Jahresabschluss 2022 nun teilweise mit der neu entstandenen Rücklage, teilweise aber auch gegen das Basiskapital verrechnet werden können.

Ab 2024 wird aufgrund der deutlich gestiegenen Umlagebeträge dann nicht mehr mit Fehlbeträgen geplant. Langfristig ist nach wie vor eine dauerhafte Erhöhung des Mehrbelastungsausgleichs erforderlich, um die Mitglieder des Verbandes wieder finanziell entlasten zu können.

8. Angaben zu Mitgliedschaften

§ 88 Abs. 3 SächsGemO

siehe nachfolgende Zusammenstellung

Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen	**Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes**	**Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Organisations-einheiten und Vermögensmassen, die mit dem Verband eine Rechtseinheit bilden, und in Organen von Unternehmen nach § 96 SächsGemO, an denen der Verband eine Be-teiligung hält, ausgenommen die Hauptversammlung**	**Mitgliedschaft in Organisationen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen, ausgenommen die Hauptversammlung**	**sonstige relevante Mitgliedschaften**
Verbandsvorsitzender				
Geisler, Michael	Aufsichtsrat: Verkehrsverbund Oberelbe – VVO GmbH, Wintersport Altenberg (Osterzgebirge) GmbH; Verwaltungsrat Ostsächsische Sparkasse Dresden, Kreditausschuss, Risiko- u. Prüfungs-ausschuss	-	Stiftungsrat der Sparkasse Elbtal-Westlausitz Jugend und Sport sowie Kunst, Kultur und Denkmalpflege, Verbandsversamm-lung ZV Sparkasse Elbtal-Westlausitz, Verbandsversamm-lung ZV Verbund-sparkasse Ostsächsi-sche Sparkasse Dresden, Sachsen Finanzgruppe, Anteilseignerver-sammlung und Präsidialausschuss, Sächs. Landesstiftung Natur und Umwelt/Beirat Nationalparkzentrum Sächsische Schweiz	-
Verbandsräte				
Landeshauptstadt Dresden				
Hilbert, Dirk	Ostsächsische Sparkasse Dresden (Verwaltungsrat, Kreditausschuss, Risiko- und Prüfungsausschuss); Kommunalbeirat: Sparkassen-versicherung Sachsen Holding AG; Aufsichtsrat: Sachsen Energie AG, DREWAG Stadtwerke Dresden GmbH,		Beirat Gesellschaft für Wissens- und Technologietransfer der TU Dresden, GWT-TUD GmbH	

	Technische Werke Dresden GmbH, Energieverbund Dresden GmbH, Verkehrsverbund Oberelbe – VVO GmbH, DGH Dresdner Gewerbehofgesell-schaft mbH, SachsenNetze GmbH SachsenNetze HS.HD GmbH LBBW Sachsenbank (Beirat Ost)			
Kühn, Stephan	Vorsitzender des Aufsichtsrats: Dresdner Verkehrsbetriebe AG, STESAD GmbH	Mitglied im Aufsichtsrat der Meißner Verkehrsgesellschaft mbH	-	-
Walter, Daniela	Aufsichtsrat Energieverbund Dresden GmbH und Cultus gGmbH	-	-	-
Dr. Schöps, Silke	Aufsichtsrat Energieverbund Dresden GmbH	-	-	Aufsichtsrat Kommunale Immobilien Dresden GmbH Co. & KG
Engel, Stefan	Aufsichtsrat: Dresdner Verkehrs-betriebe AG (DVB), STESAD GmbH	-	-	-
Dr. Deppe, Wolfgang	Aufsichtsrat: SachsenEnergie AG, DREWAG – Stadt-werke Dresden GmbH, SachsenNetze HS.HD GmbH	-	-	-
Wirtz, Tilo	Aufsichtsrat: WID – Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG, STESAD GmbH, Stadtentwässerung Dresden GmbH	-	-	-
Lkr. Meißen				
Hänsel, Ralf	Vorsitzender des Verwaltungsrates: Sparkasse Meißen; Aufsichtsrat/ Aufsichtsratsvor-sitzender: EBLANDKLINIKEN Stiftung & Co. KG; Aufsichtsrat/ Aufsichtsratsvor-sitzender: ELBLAND Service und Logistik GmbH; Mitglied Aufsichtsrat:	-	Kuratoriumsvor-sitzender Stiftung der Sparkasse Meißen; Stiftungsratsvor-sitzender: ELBLAND Akademie Stiftung, Stiftungsrats-vorsitzender der Stiftung für den Sport des Landkreises Meißen, Gesundheitsaus-schuss des	

	Ostdeutsche Kommunalversicherung a. G. (OKV) seit 30.06.2022		Deutschen Landkreistages (seit 29.06.2022); Vorstandsmitglied und Präsident: Kommunaler Arbeitgeberverband Sachsen e. V. (seit 09.09.2022) Mitglied im Präsidium Vereinigung der kommunalen Arbeitgeberverbände (seit 09.09.2022); Mitglied der Landrätekonferenz Sächsischer Landkreistag e. V. Mitglied und Vorsitzender: Sozial- und Bildungsausschuss des Sächsischen Landkreistages e. V. (seit 29.08.2022)	
Hentschel, Falk	Aufsichtsrat: Meißner Sozialprojekt gGmbH MEISOP, Wirtschaftsförderung Region Meißen GmbH, Aufsichtsrat/stellv. Aufsichtsratsmitglied: Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH (seit 2022)	-	-	-
Prof. Dr. Plessing, Tobias	Aufsichtsrat Weingut Hoflößnitz GmbH,	Verbandsrat im Zweckverband für Abfallwirtschaft Oberes Elbtal (ZAOE)	-	Hochschulrat der Hochschule für angewandte Wissenschaften - Hof
Buchert, Ralf	Aufsichtsrat WSR Wasserversorgung u. Stadtentwässerung Radebeul GmbH	-	Aufsichtsrat Volkssolidarität Elbtal	-
Rutsch, Karl-Heinz	Fehlmeldung	Fehlmeldung	Fehlmeldung	Fehlmeldung
Lkr. Sächsische Schweiz-Osterzgebirge				
Dr. Müller, Ralf	Fehlmeldung	Fehlmeldung	Fehlmeldung	Fehlmeldung
Mende, Lothar	Fehlmeldung	Fehlmeldung	Fehlmeldung	Fehlmeldung
Richter, Lutz	keine Angaben			
Mühle, Peter	Vorsitzender des Aufsichtsrats: Neustadthalle-Veranstaltungs GmbH Neustadt in Sachsen, Mariba Freizeitwelt Neustadt GmbH Neustadt in Sachsen, Wohnungsbau- und Wärmeversorgungs-	Verwaltungsrat im Zweckverband Wasserversorgung Pirna/Sebnitz	Mitglied der Vertreterversammlung der Volksbank Pirna e. G.	Mitglied Zweckverbandsversammlung des Zweckverbandes Elbtal-Westlausitz für die Verbundsparkasse Ostsächsische Sparkasse Dresden; Mitglied Verbandsversammlung des Zweckverbandes für die Verbundspar-

	gesellschaft Neustadt in Sachsen mbH, Industrie-Center Neustadt GmbH Neustadt in Sachsen, Wasserbehandlung Sächsische Schweiz GmbH Neustadt in Sachsen, Kreisentwicklungs-gesellschaft mbH (KEG)			kasse Ostsächsische Sparkasse Dresden
Fachbedienstete für Finanzwesen				
Dr. Russig, Heidemarie (Leiterin Verbands-geschäftsstelle)	-	-	-	-
Arlt, Gabriele (Sachbearbeiterin)	-	-	-	-

Radebeul, 26. Juni 2023

M. Geisler
Verbandsvorsitzender