

Jahresabschluss 2024

<u>Anlagenverzeichnis</u>	<u>Nr.</u>
Rechenschaftsbericht	I
Vermögensrechnung	II
Anhang zum Jahresabschluss	III
Haushaltsermächtigung	IV
Ergebnisrechnung	V
Finanzrechnung	VI
Anlagenübersicht	VII
Forderungsübersicht	VIII
Verbindlichkeitenübersicht	IX
Übersicht Auflösung Sonderposten	X

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2024

1. Vorbemerkungen

Ende August 2023 erstellte der Zweckverband entsprechend den gesetzlichen Vorgaben der SächsKomHVO den Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024. Zu dieser Zeit befand sich der Jahresabschluss des Jahres 2022 noch in der örtlichen Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt des Erzgebirgskreises. Den Beschluss zur Feststellung des Jahresabschlusses 2022 fasste die Verbandsversammlung in ihrer 36. Sitzung am 30.11.2023.

Der durch das Rechnungsprüfungsamt des Erzgebirgskreises geprüfte Jahresabschluss 2023 wurde am 26.11.2024 durch die 37. Verbandsversammlung beschlossen und der Rechtsaufsichtsbehörde am 28.11.2024 vorgelegt. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte im Sächsischen Amtsblatt mit dem Amtlichen Anzeiger Nr. 50/2024 am 12.12.2024. Seit dem 13.12.2024 liegt der Jahresabschluss zur Einsichtnahme öffentlich aus.

Den Entwurf der Haushaltssatzung 2024 stellte der Zweckverband dem Verwaltungsrat in seiner 2. Sitzung am 13.09.2023 vor. Die Änderungs- und Ergänzungsvorschläge, die sich mit der öffentlichen Auslegung ergaben, arbeitete der Zweckverband in die Haushaltssatzung 2024 ein. In der 36. Verbandsversammlung am 30.11.2023 wurde die Haushaltssatzung für 2024 einstimmig beschlossen. Laut Bescheid vom 19.12.2023 genehmigte die Landesdirektion Sachsen/Außenstelle Chemnitz als zuständige Kommunalaufsicht die Haushaltssatzung 2024. Nach Unterzeichnung der Haushaltssatzung durch den Verbandsvorsitzenden Herrn Landrat Anton am 04.01.2024, folgte die öffentliche Auslegung vom 19.01. - 29.01.2024. Bis zum Ende der gesetzlichen Frist der Auslegung gab es keine Einwendungen, so dass die Haushaltssatzung 2024 am 30.01.2024 ihre Gültigkeit erlangte.

2. Darstellung der wirtschaftlichen Lage

2.1 Finanz- und Ertragslage

Finanzlage:

Die tatsächlichen **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** lagen bei 666.322,43 € und damit mit 130.577,57 € unter dem Planansatz. Dessen Hauptanteil liegt bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen mit einer Abweichung i.H.v. von 135.174,83 €. Im Wesentlichen ist dies begründet durch die Projekte „Regionale ÖA RELynx (Luchs)“ (102.000,00 €), „Seifenwerkmoor Voruntersuchung (Hydrologie)“ (25.000,00 €) und „Bergwiesenlehrpfad JH Raummühle Grumbach“ (9.000,00 €), die in 2024 nicht in Angriff genommen werden konnten.

Die **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** betrugen 621.041,35 €. Sie waren um 165.158,65 € geringer als geplant. Da die Realisierung der Projekte „Regionale ÖA RELynx (Luchs)“, „Seifenwerkmoor Voruntersuchung (Hydrologie)“ und „Bergwiesenlehrpfad JH Raummühle Grumbach“ ausblieben, mussten die dafür geplanten Auszahlungen im Haushaltsjahr 2024 i.H.v. 70.960,00 € nicht aufgebracht werden. Darüber hinaus wurden geplante Lohnkosten i.H.v. 77.734,57 € nicht in Anspruch genommen, weil das Projekt „Regionale ÖA RELynx (Luchs)“ nicht realisiert, die Stelle Fachberatung Außenstelle Vogtland um 5 Monate später nachbesetzt und ein geplanter Minijob für 7 Monate nicht besetzt werden konnte.

In der Finanzrechnung entstand somit ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 45.281,08 € im Vergleich zum geplanten Finanzmittelüberschusses i.H.v. 10.700,00 €.

Der Stand der liquiden Mittel stieg zum 31.12.2024 auf 592.040,19 €.

Ertragslage:

In der folgenden Auflistung werden größere Abweichungen von einzelnen Planansätzen in der **Ergebnisrechnung** mit einer Wertgrenze ab 5.000,00 € erläutert:

Im **ordentlichen Ertrag** wurden sonstige allgemeine Zuweisungen von 800.900,00 € geplant, geflossen sind 668.940,41 €, also fehlen ertragsseitig 131.959,59 €. Die Gründe hierfür sind in der Erläuterung zur Finanzrechnung bereits dargestellt. Dies betrifft die Projekte „Regionale ÖA RELynx (Luchs)“, „Seifenwerkmoor Voruntersuchung (Hydrologie)“ und „Bergwiesenlehrpfad JH Rammühle Grumbach“.

In den **ordentlichen Aufwendungen** wurden 796.300 € geplant und i.H.v. 168.255,14 € unterschritten. Die Gründe dafür sind:

Die **Personalausgaben** liegen mit 77.734,57 € unter dem Planansatz i.H.v. 468.700,00 €, wie bereits erläutert.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** wurden um 60.037,61 € unterschritten. Folgende Ursachen sind wesentlich:

- Das Projekt „Regionale ÖA RELynx (Luchs)“ wurde in 2024 nicht umgesetzt, da es keine Zustimmung seitens des Verwaltungsrates und der Verbandsversammlung gab.
- Für das Projekt „Seifenwerkmoor Voruntersuchung (Hydrologie)“ konnten geplante Aufwendungen i.H.v. 27.810,00 € nicht realisiert werden, da es keine Förderzusagen gab. Diese Planansätze wurden in der Haushaltssatzung 2025 neu veranschlagt.

Für die **Projektausgaben Gemeinschaftsprojekte** wurden 23.465,39 € nicht aufgewendet:

- Das betrifft im Wesentlichen die Gemeinschaftsprojekte „Bergwiesenlehrpfad JH Rammühle Grumbach“ und die „Erneuerung des Wald- und Wildzentrums Schloss Schlettau“.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** blieben mit 5.432,49 € unter dem Planansatz. Beispielhaft sind hier die Fahrtkosten, die Kosten für Steuern und Versicherungen sowie die Sachverständigenkosten für die Rechnungsprüfung.

Im **ordentlichen Ergebnis** wurde nach Berücksichtigung der Neubildung von Sonderposten für die geflossenen Fördermittel, der Abschreibungen und der Sonderpostenaufösungen ein Jahresüberschuss i.H.v. 40.895,55 € und damit eine Erhöhung gegenüber dem Planwert i.H.v. 36.295,55 € erzielt.

Die geplante **Rückstellung** für die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 beträgt 4.000,00 €.

Mit Beschluss des Jahresabschlusses 2024 durch die Verbandsversammlung am 25. November 2025 soll die Zuführung zur **zweckgebundenen Rücklage** aus den Überschüssen aus dem ordentlichen Ergebnis der Vorjahre i.H.v. 5.000,00 € für das Jahr 2024 beschlossen werden. Diese soll der Finanzierung der regelmäßig notwendig werdenden Fortschreibung des Pflege- und Entwicklungskonzeptes des Naturparks dienen. Eine Erhöhung um jeweils 5.000,00 € pro Jahr aus dem jährlichen Zuschuss des Sächsischen Staatsministeriums für Umwelt und Landwirtschaft für die Trägerschaft des Naturparks ist vorgesehen. Die zweckgebundene Rücklage beträgt zum 31.12.2024 30.000,00 €.

Die **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses** i.H.v. 39,33 € aus 2023 wurde entsprechend des Beschlusses der 37. Verbandsversammlung am 26.11.2024 in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt.

Die **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** beträgt zum Ende des Haushaltsjahres 2024 473.571,00 €.

Die **Summe der Rücklagen** saldiert sich zum 31.12.2024 auf 503.571,00 €.

Projektarbeit des Zweckverbandes Naturpark Erzgebirge/Vogtland:

Haupttätigkeit des Zweckverbandes ist die Projektarbeit. Sie ist die Basis des Schlüsselproduktes „Naturparkarbeit“.

Zwei Drittel der laut Haushaltssatzung 2024 geplanten Projekte konnten planmäßig umgesetzt werden. Dazu gehören Große Säure – Monitoring, Revitalisierung Bauernhaide TA 3, Amphibienschutz Hammerbrücke, Artenschutzmaßnahmen in Form von Nisthilfen für Vögel und Insekten, Naturparkquiz, Umweltkindertag, Monitoring und Beseitigung von Neophyten im Schwarzwassertal und auf den Steinwiesen, Öffentlichkeitsarbeit, Erneuerung der Website, Verlängerung Qualitätsoffensive Naturpark und mehrere Gemeinschaftsprojekte.

Das Projekt „Regionale ÖA RELynx (Luchs)“ konnte nicht umgesetzt werden, da es keine Zustimmung seitens des Verwaltungsrates und der Verbandsversammlung gab.

Für Verzögerungen in der Projektarbeit sind die Hauptgründe nicht oder später bewilligte Fördermittel. Das gilt für die Projekte „Voruntersuchung Seifenwerkmoor (Hydrologie)“ und „Bergwiesenlehrpfad JH Raummühle Grumbach“.

Darüber hinaus verzögerten sich auch im Haushaltsjahr 2024 die Projekte „Erneuerung Wald- und Wildzentrum Schloss Schlettau“ und „Neugestaltung Moorlehrpfad Friedrichsgrün“ wegen personeller Engpässe und noch zu klärender Rahmenbedingungen bei den Projektpartnern.

Entsprechend des Beschlusses des Sächsischen Landtages erhielt der Naturpark Erzgebirge/Vogtland auch für 2024 eine Förderung als anerkannte Naturschutzstation im Erzgebirgskreis. Die Gesamtsumme i.H.v. 26.711,75 € kam für Maßnahmen im Artenschutz, der Umweltbildung und für Öffentlichkeitsarbeit im Erzgebirgskreis zum Einsatz. Hier seien beispielhaft der Veranstaltungskalender, der Newsletter „Natur erleben und verstehen“, der Naturpark-Flyer, die Erneuerung der Naturparkbeschilderung, der Aktionstag mit der AG Natur der Mittelschule Großrückerswalde, die Neophytenbekämpfung und -monitoring im Schwarzwassertal, die Erweiterung der Streuobstwiese Schindelbach und die Maßnahmen zur Entbuschung auf der Serpentineinhalde Ansprung genannt.

2.2 Vermögenslage

Der Jahresabschluss 2023 ist die Grundlage für die Bewertung der Vermögensgegenstände des Verbandes für das folgende Haushaltsjahr. Die Fortschreibung des Anlagevermögens erfolgt mit der jährlichen Inventur und entsprechend der gültigen Dienstanweisung für die Durchführung der Inventur. Im Haushaltsjahr 2024 fand planmäßig keine körperliche Inventur statt.

Das **Anlagevermögen** des Zweckverbandes Naturpark Erzgebirge/Vogtland besteht im Wesentlichen aus Büroausstattung, einem Kleintransporter, einigen Infoelementen und dem immateriellen Vermögen in Form von Software und den verbandseigenen Internetseiten. Grundstücke und Immobilien besitzt der Verband nicht.

Der Buchwert des immateriellen Vermögens beträgt im Haushaltsjahr 2024 9.110,55 € und ist damit im Saldo durch die Erstellung der neuen Website und die angefallenen Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen.

Das Sachanlagevermögen insgesamt sinkt gegenüber dem Vorjahr auf einen Wert i.H.v. 9.638,91 €, da die Anschaffungskosten für einen neuen Computer unter den aufzuwendenden Abschreibungen liegen.

Die Bilanzsumme des Anlagevermögens beträgt insgesamt 18.749,46 €.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres 2024

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschluss des Haushaltjahres 2024 liegen nicht vor.

4. Einschätzung der zukünftigen finanziellen Entwicklung

Die Aufgabenfelder des Zweckverbandes sind in Form der Rechtsverordnung zum Naturpark Erzgebirge/Vogtland und der Satzung des Zweckverbandes festgeschrieben. Mit der im Jahr 2021 abgeschlossenen Fortschreibung des Pflege- und Entwicklungskonzeptes des Naturparks Erzgebirge/Vogtland sind die Leitbilder und Entwicklungsziele inkl. Maßnahmenkonzept aktualisiert und überprüft.

Laut SächsNatSchG § 52 erhält der Zweckverband seitens des Sächsischen Staatsministeriums für Umwelt und Landwirtschaft jährlich einen Festzuschuss i.H.v. 350.800,00 €, über welchen die Personalkosten abgesichert sind. Zusätzlich ist die Bildung der zweckgebundenen Rücklage für die regelmäßige Fortschreibung des Pflege- und Entwicklungskonzeptes mit jährlich 5.000,00 € enthalten.

Haupttätigkeit des Verbandes bleibt die Projektarbeit. Der Projektumfang ist abhängig von den Rahmenbedingungen der aktuellen Förderprogramme. Die fachliche Auswahl der Projekte folgt dem Maßnahmenkonzept des Pflege- und Entwicklungskonzeptes. Die Eigenanteile für die längerfristigen Projekte erbringt der Zweckverband aus Entnahmen aus der Rücklage der Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses.

Für das Haushaltsjahr 2025 rechnet der Zweckverband mit einem ausgeglichenen Ergebnis. Mit Beibehaltung der sparsamen und nachhaltig wirtschaftlichen Haushaltsführung ist die stabile Wirtschaftslage des Zweckverbandes mittelfristig gewährleistet.

5. Entwicklung und Abdeckung von Fehlbeträgen

Gemäß mittelfristiger Haushaltsplanung 2024 ist für das Haushaltsjahr 2025 zur Deckung der Eigenanteile für längerfristige Projekte ein Überschuss i.H.v. von 2.200,00 € geplant. Für 2026 bis 2028 geht der Naturpark ebenso von einem positiven Ergebnis aus. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sinkt damit nicht unter 100.000,00 €.

Damit schätzt der Zweckverband weiterhin die wirtschaftliche Lage als sehr stabil ein, so dass die Zahlungsfähigkeit gewährleistet ist.

Der Umfang der zukünftigen Projektarbeit wird sich an der Höhe der jeweils aufzubringenden Eigenanteile orientieren, die jeweils aus den Mitgliedsumlagen und der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu sichern sind.

6. Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzanlage durch Kennzahlen

Die Bewertung der Entwicklung der Finanz- und Vermögensverhältnisse der kommunalen Träger des Freistaates Sachsen soll entsprechend der SächsKomHVO durch Kennzahlen (Anlage I a zum Rechenschaftsbericht) über das konkrete Haushaltsjahr hinaus erleichtert werden.

Die Analyse erstellte der Naturpark erstmals für die Ergebnis- und Finanzrechnung mit dem Jahresabschluss 2014 und schreibt sie seither fort. Bereits mit der Haushaltsplanung werden Leistungsziele und Kennzahlen für das festgelegte Schlüsselprodukt „Naturparkarbeit“ perspektivisch definiert und im Rechenschaftsbericht des Jahresabschlusses abgerechnet. Eine Abrechnung für das Schlüsselprodukt „Naturparkarbeit“ erfolgte erstmalig mit dem Jahresabschluss 2019 und wird seitdem fortgesetzt.

In der Haushaltssatzung wird seit dem Jahr 2021 eine Unterlage „Produktbeschreibung Schlüsselprodukt“ erstellt, welches das Hauptprodukt „Naturparkarbeit“ sowie dessen Rechtsgrundlagen, Ziele, Verantwortlichkeiten und Kennzahlen näher beschreibt.

Die Kennzahlen zum Jahresabschluss 2024 interpretiert der Naturpark wie folgt:

- Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad ist im Haushaltsjahr 2024 mit einem Wert von 106,51 % geringer als im Vorjahr. Die Kennzahl sagt aus, dass die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt sind, die ordentlichen Erträge sind höher als die ordentlichen Aufwendungen. Diese Kennzahl bekräftigt, dass Aufwendungen für geplante Projekte nicht oder nur zum Teil getätigt werden konnten.
- Die Zuwendungsquote liegt nahezu konstant bei über 90%. Für das Haushaltsjahr 2024 beträgt die Zuwendungsquote 97,93 %. Aus dieser Kennziffer wird ersichtlich, dass der Hauptteil der ordentlichen Erträge aus Zuwendungen stammt.
- Die Personalaufwandsquote beträgt 62,25 % und ist fast identisch mit dem Vorjahr (62,66 %). Diese Kennzahl unterstreicht, dass ein Großteil der aufzubringenden Aufwendungen Personalkosten sind. Auswirkung auf die Kennzahl hat aber auch die Verzögerung der geplanten Besetzung der Stelle der Fachberatung der Außenstelle Vogtland.
- Die Sach- und Dienstleistungsquote i.H.v. 30,21 % ist gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen. Auch diese Kennziffer spiegelt wider, dass viele Projekte verzögert oder nicht realisiert werden konnten.
- Die Abschreibungsaufwandsquote von 1,37 % sinkt gegenüber den Vorjahreswerten weiter und ist damit relativ niedrig. In 2024 wurden Investitionen in Form von Computertechnik im Wert von 1.306,79 € und der Erneuerung der Website im Wert von 7.253,05 € getätigt.
- Die Kennziffer Reinvestitionsquote mit 99,36 % sagt aus, dass die Summe der Investitionen knapp unter der Summe der angefallenen Abschreibungen in 2024 liegt.
- Der Liquiditätsgrad liegt insgesamt bei 105,99 %. Die Liquidität des Zweckverbandes Naturpark Erzgebirge/Vogtland ist durch die angesparte Rücklage jederzeit gegeben. Selbst für kurze Zeit wurde die Inanspruchnahme des Kassenkredites nicht notwendig.
- Die Liquidität 1. Grades beträgt 12.509,25 %. Die Zahlungsfähigkeit ist also sehr hoch. Die Liquidität 2. Grades beträgt 12.597,25 %. Ein Wert größer 100 zeigt dabei die Fähigkeit des Zweckverbandes, seinen kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen. Die laufenden Zahlungsverpflichtungen bleiben hierbei allerdings unberücksichtigt.
- Die Anlagevermögensquote liegt mit 3,05 % unter dem Durchschnittswert der Vorjahre und verdeutlicht den geringen Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Der Anlageabnutzungsgrad ist ähnlich den Durchschnittswerten der Vorjahre und beträgt 93,14 %. Darüber

hinaus verdeutlicht der ausgewiesene Anlagenabnutzungsgrad in Einbeziehung der Vorjahreswerte, dass der Naturpark sorgsam und sparsam mit dem Anlagevermögen umgeht.

7. Persönliche Angaben des Verbandsvorstandes und der Verbandsmitglieder gemäß § 88 SächsGemO

7.1 Verbandsvorsitzender

Vorname Name

Rico Anton

Öffentliches Amt

Landrat des Erzgebirgskreises

Schlettau, den 31. MRZ. 2025

Unterschrift 

7.2 Verbandsmitglieder

LK Vogtlandkreis

vertreten durch LR Thomas Hennig

LK Erzgebirgskreis

vertreten durch LR Rico Anton

LK Mittelsachsen

vertreten durch LR Dirk Neubauer (bis 30.09.2024)

Vertretungsvollmacht (ab 01.10.2024) durch den
1. Beigeordneten Dr. Lothar Beier

7.3 Verbandsräte

Die Angaben zu den Verbandsräten sind in den Anlagen (I b – I d) Rechenschaftsbericht des Jahresabschlusses 2024 enthalten.

7.4 Verantwortlich für die Aufstellung

Vorname Name

Funktion

Kristin Kilius

Geschäftsführung

Unterschrift *K. Kilius*

Carla Jeremias-Helbig

Finanzsachbearbeitung

Unterschrift *Carla Jeremias-Helbig*

Schlettau, den 26.03.2025

Kennzifferntabelle

Anlage zum Rechenschaftsbericht des Jahresabschlusses 2024
Zweckverband Naturpark Erzgebirge/Vogtland gesamt

I a

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
-------------	------	------	------	------	------	------

1. Ergebnisrechnung

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad (ordentliche Erträge x 100 / ordentliche Aufwendungen)	91,88%	124,00%	102,80%	126,14%	118,15%	106,51%
Zuwendungsquote (Erträge aus Zuwendungen x 100 / ordentliche Erträge)	97,81%	95,71%	93,84%	97,64%	98,58%	97,93%
Personalaufwandsquote (Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)	56,47%	62,83%	65,19%	73,12%	62,66%	62,25%
Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote (Sach- und Dienstleistungsaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)	37,64%	27,34%	17,49%	16,23%	29,45%	30,21%
Abschreibungsaufwandsquote (planmäßige Abschreibungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)	1,82%	3,85%	7,69%	2,43%	1,86%	1,37%

2. Finanzrechnung

Liquiditätsgrad (Summe der Einzahlungen x 100 / Summe der Auszahlungen)	93,10%	139,89%	108,24%	127,33%	117,20%	105,99%
Liquidität 1. Grades (Summe der flüssigen Mittel x 100 / Summe der kurzfr. Verbindlichkeiten)	129,77%	245,74%	402,83%	432,32%	82789,18%	12509,25%
Liquidität 2. Grades (Summe der flüssigen Mittel und kurzfr. Ford. x 100 / Summe der kurzfr. Verbindlichk.)	229,77%	345,41%	502,61%	531,64%	82789,18%	12597,45%

3. Vermögensrechnung

Anlagevermögensquote (Anlagevermögen x 100 / Gesamtvermögen)	9,06%	38,30%	5,91%	3,22%	3,47%	3,05%
Anlagenabnutzungsgrad (kumulierte Abschreibung auf das Sachanlagevermögen x 100 / historische AHK des Sachanlagevermögens)	84,00%	26,40%	92,43%	93,41%	91,03%	93,14%
Reinvestitionsquote (Nettoinvestitionen Sachanlagevermögen x 100 / Abschreibung auf Anlageverm.)	52,09%	1963,95%	8,07%	18,12%	110,18%	99,36%

Bezeichnung	2023	2024
-------------	------	------

1. Ergebnisrechnung

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad (ordentliche Erträge x 100 / ordentliche Aufwendungen)	28,70%	28,86%
Zuwendungsquote (Erträge aus Zuwendungen x 100 / ordentliche Erträge)	94,14%	96,25%
Personalaufwandsquote (Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)	62,66%	62,25%
Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote (Sach- und Dienstleistungsaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)	29,45%	30,21%
Abschreibungsaufwandsquote (planmäßige Abschreibungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)	1,86%	1,37%

2. Finanzrechnung

Liquiditätsgrad (Summe der Einzahlungen x 100 / Summe der Auszahlungen)	27,69%	28,76%
---	--------	--------

3. Vermögensrechnung

Anlagevermögensquote (Anlagevermögen x 100 / Gesamtvermögen)	3,47%	3,05%
Anlageabnutzungsgrad (kummulierte Abschreibung x 100 / historische AHK)	91,03%	93,14%
Reinvestitionsquote (Nettoinvestitionen in Sachanlagevermögen x 100 / Abschreibung auf Anlageverm.)	110,18%	99,36%

Anlage zum Rechenschaftsbericht
Jahresabschluss 2024 gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO – Organmitgliedschaften

Landkreis Erzgebirgskreis

Landrat Rico Anton	Aufsichtsrat der Tourismus Marketing Gesellschaft Sachsen mbH
Kay Meister (2014 bis 2029)	–
Thomas Walther (2019 bis 2024)	Vorstand der Bürgerenergie Erzgebirge eG
Hendrik Uhlmann (2024 bis 2029)	–
Uwe Staab (2019 bis 2029)	Aufsichtsratsvorsitzender Wohnungsbaugesellschaft Eibenstock mbH Aufsichtsrat Badegärten Eibenstock GmbH Aufsichtsrat Wasserwerke Westerbirge GmbH Geschäftsführer Energie Eibenstock GmbH Vorsitzender Marathonverein Eibenstock e. V. Aufsichtsrat Naturschutzzentrum Erzgebirge GmbH
Ralf Fischer (2014 bis 2024)	Aufsichtsrat Naturschutzzentrum Erzgebirge GmbH
Jörg Klaffenbach (2024 bis 2029)	Aufsichtsratsvorsitzender Stadtwerke Olbernhau GmbH Aufsichtsratsvorsitzender Wohnwerke Olbernhau GmbH Aufsichtsrat ETW GmbH
Nico Wollnitzke (2019 bis 2024)	–
Heidrun Hiemer (2019 bis 2024)	–
André Zinn (2024 – 2029)	–
Lutz Bruchhold (2024 – 2029)	Bauernland Agrar AG Großolbersdorf
Thomas Prantl (2019 bis 2024)	Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Erzgebirge GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Annaberg-Buchholz GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Annaberg-Buchholz Energie AG Aufsichtsrat Sport und Freizeit Annaberg GmbH

André Hempel (2019 bis 2029)	-
Bernd Meyer (2024 bis 2029)	-
Arthur Österle (2024 bis 2029)	-
Marie Rabis (2024 bis 2029)	-
Sebastian Martin (2019 bis 2024)	ETW GmbH Aufsichtsrat und Verwaltungsrat
Conny Göckeritz (2019 bis 2024)	Aufsichtsrat Naturschutzzentrum Erzgebirge gemeinnützige GmbH Geschäftsführender Vorstand Förderverein Schloss Schlettau e. V.
Sebastian Nestler (2024 bis 2029)	-
Lars Dsaak (2024 bis 2029)	-
Dr. Barbara Drechsel (2019 bis 2024)	Stiftungsvorstand „Kulturstiftung des Land- kreises Stollberg“ Stiftungsrat der Bürgerstiftung Gornsdorf Vorstand Verein zur Förderung vermitativer Abfallverwertung und Humusproduktion e. V. Aufsichtsrat Naturschutzzentrum Erzgebirge gemeinnützige GmbH
Frank Schubert (2019 bis 2024)	-
Kristin Kiliass	-
Carla Jeremias-Helbig	-

Anlage
zum Rechenschaftsbericht Jahresabschluss 2024 gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO –
Organmitgliedschaften

Landkreis Mittelsachsen

Landrat Dirk Neubauer (bis 30.09.2024)	<p>Verwaltungsrat Sparkasse Mittelsachsen</p> <p>Verwaltungsrat Kreissparkasse Döbeln</p> <p>Anteilseignerversammlung und Präsidialausschuss Sachsen-Finanzgruppe</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Vereinigte Gesundheitseinrichtungen Mittelsachsen GmbH</p> <p>Aufsichtsrat Kreiskrankenhaus Freiberg gGmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Landkreis Mittweida Krankenhaus gGmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung REGIOBUS Mittelsachsen GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung EKM Entsorgungsdienste Kreis Mittelsachsen GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat SAXONIA Standortentwicklungs- und – verwaltungsgesellschaft mbH</p> <p>Gesellschafterversammlung Technologieorientiertes Gründer- und Entwicklungszentrum Leisnig/Döbeln GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung Landkreis Mittelsachsen Servicegesellschaft mbH</p> <p>Gesellschafterversammlung GIZEF GmbH Zentrum für Innovation und Unternehmertum</p> <p>Gesellschafterversammlung Aufbauwerk Region Leipzig GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Mittelsächsische Kultur gGmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Mittelsächsische Theater und Philharmonie gGmbH</p> <p>ZONOANDFRIENDS GmbH, Augustusburg Geschäftsführer (Tätigkeit ruht seit 2015)</p>
--	---

Dr. Lothar Beier	<p>Gesellschafterversammlung Vereinigte Gesundheitseinrichtungen Mittelsachsen GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung Landkreis Mittweida Krankenhaus gGmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung Mittelsächsische Theater und Philharmonie gGmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat SAXONIA Standortentwicklungs- und – verwaltungsgesellschaft mbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat REGIOBUS Mittelsachsen GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat EKM Entsorgungsdienste Kreis Mittelsachsen GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat GIZEF GmbH Zentrum für Innovation und Unternehmertum</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Landkreis Mittelsachsen Servicegesellschaft mbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Beirat Technologieorientiertes Gründer- und Entwicklungszentrum Leisnig/Döbeln GmbH</p> <p>Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Aufbauwerk Region Leipzig GmbH</p>
Gerd Dalke (Stellvertreter Dr. Beier)	-
Michael Albrecht (2014-2024)	Aufsichtsrat Mittelsächsische Kultur gGmbH
Dirk Fröhlich (2019-2024)	<p>Verwaltungsrat des Zweckverbandes Kommunale Wasserversorgung/ Abwasserentsorgung „Mittleres Erzgebirgsvorland“ Hainichen</p> <p>Stellvertretender Verbandsrat Planungsverband Region Chemnitz</p>
Michael Eilenberger (2024-2029)	-
Wolfgang Lippmann (2024-2029)	Bundesrechnungsprüfer AfD

Anlage zum Rechenschaftsbericht
Jahresabschluss 2024 gemäß § 88 Abs. 3 SächsGemO – Organmitgliedschaften

Landkreis Vogtlandkreis

Landrat Thomas Hennig	<p>Verkehrsverbund Vogtland GmbH – Aufsichtsratsvorsitzender, Gesellschafter</p> <p>Tourismus Marketing Gesellschaft Sachsen mbH – stellv. Mitglied Aufsichtsrat</p> <p>Wirtschaftsfördergesellschaft Vogtland mbH – Gesellschafter, gesetzlicher Vertreter</p> <p>KEV GmbH – Gesellschafter</p> <p>Vogtland Kultur GmbH – Gesellschafter, gesetzlicher Vertreter</p> <p>Skisport- und Schulinternat GmbH – Gesellschafter, gesetzlicher Vertreter</p> <p>Sparkasse Vogtland – Vorsitzender des Verwaltungsrates als Träger der Sparkasse</p> <p>Stiftung der Sparkasse Vogtland – Stiftungsratsvorsitzender</p> <p>Stiftung Zukunft Vogtland – Stiftungsratsvorsitzender</p> <p>Sport-Stiftung der Sparkasse Vogtland – Stiftungsratsvorsitzender</p> <p>Kooperationsverbund Egronet – Verbandsvorsitzender</p> <p>Ostdeutscher Sparkassenverband – Mitglied, Verbandsvorstand, Mitglied Landesbeirat Sachsen</p> <p>Sparkassenversicherung Sachsen – Mitglied Kommunalbeirat</p> <p>Plauener Omnibusbetrieb GmbH, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung</p> <p>Landestourismusverband Sachsen e.V. – Vorstandsmitglied</p> <p>Tourismusverband Vogtland e.V. – stellv. Verbandsvorsitzender</p> <p>Euregio Egrensis AG Sachsen/Thüringen – Präsident</p> <p>Kommunaler Versorgungsverband Sachsen – Mitglied Verwaltungsrat</p> <p>Vogtland-Philharmonie Greiz/Reichenbach e.V. – Mitglied</p> <p>Waldpark Grünheide – Mitglied</p> <p>Förderverein Sporthilfe Vogtland e.V. – Vorsitzender</p>
-----------------------	---

Dr. Christine Heuck	-
Isa Suplie (2014 bis 2029)	Verwaltungsrat ZWAV Plauen Verwaltungsrat ZV Fernwasser Aufsichtsratsmitglied in der DLT GmbH Schöneck
Andreas Gruner (2022 bis 2029)	Mitglied Verwaltungsrat Zweckverband Wasser Abwasser Vogtland Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Planungverband Region Chemnitz Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Vogtland Mitglied Ausschuss für Soziales, Bildung und Kultur der SSG Vorstandsvorsitzender Musikschule Rodewisch e.V. Mitglied Große Landkreisversammlung (SSG) Schirmherr/Vorstand Stiftung Bürgerhilfe Steinberg Schirmherr/Vorstand Partnerschaftsverein Steinberg e.V.
Patrick Müller (2019 bis 2024)	Mitglied im Beirat Skisport- und Schulinternat Vogtland GmbH
André Hegel (2019 bis 2024)	-
Jens Bunzel (2019 bis 2024)	Mitglied im Aufsichtsrat Kreisentsorgungs GmbH Vogtland
Steffen Arlt (2019 bis 2024)	Mitglied im Aufsichtsrat Wirtschaftsfördergesellschaft Vogtland GmbH
Hans-Dieter Kersten (2024 bis 2029)	keine Angaben
Susan Petermann (2024 bis 2029)	-
Arne Zander (2024 bis 2029)	Mitglied im Krankenhaus Ausschuss des vogtländischen Kreistages

<p>Oliver Glaß (2024 bis 2029)</p>	<p>Mitglied Ausschuss Wirtschaft, Verkehr und Tourismus sowie des Haushalts- und Finanzausschuss des vogtländischen Kreistages Ausschussmitglied des Planungsverbandes Region Chemnitz Mitglied des Zweckverbandes der Sparkasse Vogtland</p>
------------------------------------	---

Vermögensrechnung (Bilanz) 2024

(zu § 51 SächsKomHVO)

Aktivseite	Haushaltsjahr	Vorjahr	Passivseite	Haushaltsjahr	Vorjahr
	in Euro			in Euro	
1. Anlagevermögen	18.749,46	19.938,94	1. Kapitalposition	604.511,61	563.616,06
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	9.110,55	7.442,90	a) Basiskapital	100.940,61	100.940,61
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	33.646,87	33.646,87
c) Sachanlagevermögen	9.638,91	12.496,04	b) Rücklagen	503.571,00	462.675,45
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	0,00	0,00	aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	473.571,00	437.636,12
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	0,00	0,00	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	39,33
dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	30.000,00	25.000,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	9.637,91	12.495,04	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	aa) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
d) Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			
bb) Beteiligungen	0,00	0,00	2. Sonderposten	1.719,83	4.526,16
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	1.719,83	4.526,16
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	0,00	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
			d) Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	596.214,80	554.372,90	3. Rückstellungen	4.000,00	5.500,00
a) Vorräte	0,00	0,00	a) bis g) entfallen	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.174,61	0,00	h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	4.000,00	5.500,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	592.040,19	554.372,90	j) Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	4. Verbindlichkeiten	4.732,82	669,62
			a) bis c) entfallen	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	558,21	669,62
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	4.174,61	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Summe Aktiva	614.964,26	574.311,84	Summe Passiva	614.964,26	574.311,84

Anhang zum Jahresabschluss 2024 zum 31.12.2024 des Zweckverbandes Naturpark Erzgebirge/Vogtland

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Eine entsprechend der gesetzlichen Regelungen in der SächsKomHVO organisierte Buchführung dient der vollständigen, wertmäßig korrekten, zeitnahen und geordneten Erfassung der Buchungsfälle.

Für die elektronische Buchführung im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 nutzt der Naturpark laut Beschluss des Verwaltungsrates 2012 die Buchungssoftware „ab-data Web Finanzwesen (doppisch)“, Version 3.1 der Firma ab-data GmbH & Co.KG Velbert, die seitens der SAKD am 20.07.2021 mit der Zulassungsnummer A20-097-2107 zertifiziert wurde. Zur Kostenminimierung läuft das Programm bei der Stadtverwaltung Auerbach. Der Naturpark verzichtet nach einem Kosten-Nutzen-Vergleich auf ein zusätzliches Modul für die Anlagenbuchhaltung. Die Summe der Abschreibungen und der Sonderpostenaufösungen erfasst der Naturpark in der Finanzbuchhaltung einmal jährlich im Rahmen des Jahresabschlusses.

Auch auf ein zusätzliches Lohnrechnungsmodul verzichtet der Naturpark angesichts der überschaubaren Zahl der Beschäftigten. Die Firma Saskia® Informations-Systeme GmbH Chemnitz führt die Lohnrechnung als Leistung Dritter aus. Die Lohndaten werden monatlich einzeln gebucht.

1.1 Allgemeines, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2024 wurden die allgemeinen Bewertungsgrundsätze entsprechend der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung vom 10. Dezember 2013 (SächsGVBl. S. 910), die zuletzt durch die Verordnung von 18. März 2022 (SächsGVBl. S. 259) geändert worden ist, angewendet. Der Zweckverband verfügt über keine gesonderte Bewertungsrichtlinie. Regelungen zum Ansatz und zur Bewertung des Vermögens und der Schulden wurden in der seit dem 01.12.2019 gültigen Inventurrichtlinie getroffen.

Für die Beurteilung der Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes liegen keine sonstigen Sachverhalte vor, die von Bedeutung sein können.

Mit dem Jahresabschluss 2024 spiegelt sich die gesamte Vermögenslage des Zweckverbandes Naturpark Erzgebirge/Vogtland zum Stichtag 31.12.2024 wider. Da der Verband weder Eigenbetriebe im Sinne des § 88a der SächsGemO besitzt, noch über finanzielle Beteiligungen an anderen Verbänden verfügt, entspricht der Jahresabschluss 2024 auch dem Gesamtabschluss.

Die Bilanz gliederte der Naturpark nach den Vorschriften des § 47 SächsKomHVO. Zum Jahresabschluss gehören der Rechenschaftsbericht, die Vermögensrechnung, die Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anhang zur Erläuterung der einzelnen Positionen der Vermögensrechnung sowie die Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht.

Die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2023 lag in der Verantwortung des Rechnungsprüfungsamtes des Erzgebirgskreises. Der Jahresabschluss 2023 wurde von der Verbandsversammlung des Zweckverbandes in der 37. Sitzung am 26.11.2024 festgestellt und im amtlichen

Anzeiger des Sächsischen Amtsblattes 50/2024 am 12.12.2024 veröffentlicht. Die öffentliche Auslegung begann am 13.12.2024. Die Landesdirektion Sachsen bekam den Jahresabschluss

am 29.11.2024 vorgelegt. Der Jahresabschluss 2023 ist damit die Grundlage für die Bewertung der Vermögensgegenstände des Verbandes für das Haushaltsjahr 2024.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten und offenen Forderungen erfolgte gemäß § 37 Abs.1 Nr.3 SächsKomHVO in Verbindung mit der gültigen Dienstanweisung für die Durchführung der Inventur. Die Inventurrichtlinie des Zweckverbandes sieht die Anwendung der nachverlegten Inventur vor. Zur Vereinfachung der Durchführung der Inventur ist die jährliche Buchinventur für körperliche Vermögensgegenstände vorgesehen.

Laut Inventurplanung war für 2024 keine körperliche Inventur des Sachanlagevermögens durchzuführen. Die körperliche Inventur hat alle drei Jahre zu erfolgen, also wieder 2025.

Weiterhin sind alle Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 800,00 € brutto übersteigen, einer Inventur zu unterziehen. Die Basis für die Bewertung der Vermögensgegenstände ist der Anschaffungswert bzw. die Herstellungskosten vermindert um die Abschreibungen. Die Abschreibungen und die bei geförderten Vermögensgegenständen zugehörige Auflösung von Sonderposten nimmt der Naturpark entsprechend § 44 Abs. 1 Satz 2 SächsKomHVO linear vor. Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände richtet sich nach der gültigen sächsischen AfA-Tabelle.

Für bereits vollständig abgeschriebene aber noch in Nutzung befindliche Vermögensgegenstände bilanziert der Naturpark einen Erinnerungswert von 1,00 €. Bei geförderten Vermögensgegenständen erfolgt dies analog als Sonderposten.

Weitere Details zu den angewandten Bilanzierungsmethoden sind aus den Erläuterungen zu den Bilanzpositionen ersichtlich. Die vom Zweckverband ausgeübten Wahlrechte bei aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten wirken sich dabei nicht auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage aus.

1.2 Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Finanzrechnung spiegelt die im Haushaltsjahr 2024 tatsächlich geflossenen Zahlungsströme, also alle Ein- und Auszahlungen entsprechend des Kassenwirksamkeitsprinzips wider. Der Saldo der Finanzrechnung verändert unmittelbar den Stand der liquiden Mittel in der Vermögensrechnung. Im Zuge der Finanzrechnung 2024 ergab sich ein Finanzierungsmittelüberschuss von 45.281,08 € statt des geplanten Finanzierungsmittelüberschuss von 10.700,00 €. Hauptursache ist die Verzögerung bzw. Nichtrealisierung von Projekten. Als Beispiele seien hier die Projekte „Seifenwerkmoor Voruntersuchung (Hydrologie)“, „Regionale ÖA RELynx Luchs“ und die Neugestaltung „Bergwiesenlehrpfad JH Raummühle Grumbach“ genannt.

Der ermittelte Betrag der verfügbaren Mittel nach § 72 Abs. 4 S. 2 der SächsGemO beträgt zum Ende des Haushaltsjahres 88.469,19 € und errechnet sich nach dem verbindlichen Wertermittlungsschema gemäß VwV Kommunale Haushaltswirtschaft vom 14.06.2024 wie folgt:

Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2024	592.040,19 €
Zweckgebundene Rücklage zur Liquiditätssicherung bei der Erstellung des Pflege- und Entwicklungskonzeptes zum 31.12.2024	-30.000,00 €
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zur Liquiditätssicherung der Eigenanteile bei Projekten zum 31.12.2024	-473.571,00 €
	<hr/> 88.469,19 €

Die Ergebnisrechnung bildet die Erträge und Aufwendungen nach zeitlicher Verursachung getrennt voneinander ab. Der Jahresüberschuss aus dem ordentlichen Ergebnis beträgt im Haushaltsjahr 2024 40.895,55 € statt des veranschlagten Jahresüberschusses im ordentlichen Ergebnis von 4.600,00 €.

Aus der Summe des in 2024 erzielten Überschusses aus dem ordentlichen Ergebnis i.H.v. 40.895,55 € und dem Sonderergebnis i.H.v. 0,00 € ergibt sich im Gesamtergebnis ein Überschuss i.H.v. 40.895,55 €.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 wird der Jahresüberschuss wie folgt verwendet:

- Der Jahresüberschuss i.H.v. 40.895,55 € aus dem ordentlichen Ergebnis wird laut § 24 SächsKomHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Den zugehörigen Beschluss wird die Verbandsversammlung zusammen mit dem Beschluss zur Feststellung des Jahresabschlusses 2024 in der nächsten Verbandsversammlung am 25. November 2025 fassen.
- Die Summe der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses soll zur Senkung der in der mittelfristigen Planung enthaltenen Fehlbeträge eingesetzt werden, die durch die Abdeckung der Eigenanteile für die laufenden Projekte benötigt werden.
- Im Haushaltsjahr 2024 sollen, analog der Vorgehensweise der Vorjahre zur Bildung einer zweckgebundenen Rücklage für die Erstellung des Pflege- und Entwicklungskonzeptes, der zweckgebundenen Rücklage 5.000,00 € zugeführt werden. Dafür ist ein Beschluss in der Verbandsversammlung am 25. November 2025 notwendig, 5.000,00 € aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu entnehmen und in die zweckgebundene und sonstige Rücklage einzustellen.

2. Erläuterungsbericht zur Vermögensrechnung 2024

2.1. Aktivposten

	2024	2023
	in EURO	in EURO
2.1.1 Anlagevermögen	18.749,46	19.938,94

a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	9.110,55	7.442,90
----	--	----------	----------

Zum immateriellen Vermögen des Verbandes zählen die im Eigentum befindlichen EDV-Programme und Webseiten.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde die Website des Naturparks einschließlich des Internen Bereiches und der Implementierung der Suche i.H.v. 7.253,05 € angeschafft und die alte Homepage einschließlich der Subdomains i.H.v. 1.133,40 € stillgelegt. Die Abschreibung beträgt im immateriellen Vermögen insgesamt 4.452,00 €.

b)	Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00
----	--	------	------

Der Zweckverband leistete keine Zuwendungen für investive Zwecke an Dritte. Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen wurden daher nicht gebildet.

c)	Sachanlagevermögen	9.638,91	12.496,04
----	---------------------------	----------	-----------

Der Zweckverband ist nicht Eigentümer von Grundstücken oder Immobilien. Das Sachanlagevermögen besteht demnach aus der Betriebs- und Geschäftsausstattung, einen Kleintransporter sowie touristischer Infrastruktur auf Grund und Boden Dritter.

Die Abschreibungshöhe für das Sachanlagevermögen 2024 beträgt insgesamt 4.162,92 €.

aa) – ee) entfällt

ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00
--	------	------

Für den Transport von Kleinmaterial und Werkzeugen im Rahmen der Projektarbeit besitzt der Zweckverband seit 2011 einen gebrauchten Transporter. Seine Nutzungsdauer legten wir mit 11 Jahren, statt der 14 Jahre laut AfA-Tabelle, fest, da er beim Vorbesitzer bereits drei Jahre in Nutzung war.

Die Abschreibung beträgt im Haushaltsjahr 0,00 €.

gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.637,91	12.495,04
--	----------	-----------

Im Haushaltsjahr 2024 schaffte der Naturpark einen Computer für die Geschäftsführung i.H.v. 1.306,79 € an. Wegen der Verschrottung von alter PC-Technik wurden Restbuchwerte i.H.v. 1,00 € ausgebucht.

Die Abschreibung beträgt 4.162,92 € insgesamt für die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

d)	Finanzanlagevermögen	0,00	0,00
----	-----------------------------	------	------

Der Zweckverband besitzt keine finanziellen Anteile an Eigenbetrieben oder anderen Verbänden. Die Mitgliedschaft im Dachverband „Nationale Naturlandschaften“ und dem KSA sind nicht mit Geschäftsanteilen bzw. Gewinnausschüttungen verbunden. In der Zusatzversorgungskasse des kommunalen Versorgungsverbandes Sachsen besteht eine Pflichtmitgliedschaft, die jedoch nicht zu bilanzieren ist. Die Mitgliedsbeiträge und Umlagen dienen der Finanzierung der jährlichen Aufwendungen.

2.1.2	Umlaufvermögen	596.214,80	554.372,90
--------------	-----------------------	-------------------	-------------------

a)	Vorräte	0,00	0,00
----	----------------	------	------

Der Verband betreibt keine Vorratshaltung. Der Bestand an Postwertzeichen wird monatlich erfasst und zum Jahresende gegebenenfalls in Verwahrung genommen. Der Buchwert ist Bestandteil der liquiden Mittel.

b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.174,61	0,00
----	--	----------	------

Der Zweckverband wird gegenüber der Bevölkerung nicht durch die Erhebung von Steuern, Abgaben oder Gebühren behördlich tätig. Lediglich von den Zweckverbandsmitgliedern erhebt der Naturpark mit Bescheid die Mitgliedsumlage. Daraus entstanden 2024 keine offenen öffentlich-rechtlichen Forderungen.

Offene Forderungen aus dem Jahresabschluss 2023 bestanden nicht.

Neue Forderungen für das Wirtschaftsjahr 2024 wurden für das Projekt „Bauernhaide“ i.H.v. 4.174,61 € begründet.

c)	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
----	-------------------------------------	------	------

Offene privatrechtliche Forderungen bestanden zum Stichtag 31.12.2024 nicht.

d)	Liquide Mittel	592.040,19	554.372,90
----	-----------------------	-------------------	-------------------

Folgenden Wert wiesen die liquiden Mittel des Verbandes zum 31.12.2024 aus:

Bankkonto Verwaltung	28.789,81
Projektkonto	111.326,45
Tagesgeldkonto	201.416,25
Festgeldkonto	250.000,00
<u>Summe Bankkonten</u>	<u>591.532,51</u>

<u>Summe Barkasse Geschäftsstelle</u>	<u>381,64</u>
--	----------------------

Postwertzeichen Geschäftsstelle	54,20
Postwertzeichen AS Vogtland	28,59
Postwertzeichen AS Pobershau	43,25
<u>Summe Postwertzeichen</u>	<u>126,04</u>

Alle Buchwerte sind jeweils durch Kontoauszüge, Kassenbuch und Postausgangsbücher belegt.

2.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
--	-------------	-------------

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten für den Zeitraum nach dem Bilanzstichtag setzt der Naturpark nicht an, da die Wesentlichkeitsgrenze von 200,00 € laut Dienstanweisung für die Inventurdurchführung nicht überschritten wird.

2.1.4 Nicht durch Kapitalpositionen gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
---	-------------	-------------

Für das Haushaltsjahr 2024 entstand ein Jahresüberschuss aus dem ordentlichen Ergebnis i.H.v. 40.895,55 € statt des geplanten Überschusses i.H.v. 4.600,00. Dieser Überschuss soll der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

2.2 Passivposten

2.2.1 Kapitalposition	604.511,61	563.616,06
------------------------------	-------------------	-------------------

a) Basiskapital	100.940,61	100.940,61
------------------------	-------------------	-------------------

Das Basiskapital wurde mit der Eröffnungsbilanz erstmals festgeschrieben. Es verbleibt im Bilanzzeitraum 2024 in gleicher Höhe.

b) Rücklagen	503.571,00	462.675,45
aa) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	473.571,00	437.636,12

Der Jahresüberschuss aus dem ordentlichen Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 i.H.v. 40.895,55 € wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Dazu wird in der Verbandsversammlung am 25. November 2025 die Beschlussfassung erfolgen.

Die Entnahme von 5.000,00 € für die zukünftige Fortschreibung des Pflege- und Entwicklungskonzeptes für das Haushaltsjahr 2024 aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ist unter dd) näher erläutert.

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beträgt nach der Verrechnung 473.571,00 € und soll zum Ausgleich der in der mittelfristigen Planung vorgesehenen Fehlbeträge für die Projektarbeit eingesetzt werden. Auf die Erhebung einer zusätzlichen Investitionsumlage von den Mitgliedslandkreisen zum Ausgleich der Fehlbeträge kann deshalb verzichtet werden.

bb) Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	39,33
---	------	-------

In der 37. Verbandsversammlung am 26.11.2024 wurde die Einstellung der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses i.H.v. 39,33 € in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beschlossen.

cc) entfällt

dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklage	30.000,00	25.000,00
--	-----------	-----------

Für die Fortschreibung des Pflege- und Entwicklungskonzeptes erhält der Naturpark vom Sächsischen Staatsministerium für Umwelt und Landwirtschaft über eine Dienstleistungsvereinbarung die Mittel. Die Finanzierung für dieses Pilotprojekt erfolgt einmalig. Die in 5 Jahren notwendige Fortschreibung soll der Zweckverband aus der angesparten Rücklage finanzieren. Dafür bildet der Naturpark ab 2018 jährlich eine zweckgebundene Rücklage i.H.v. 5.000,00 €, die sich bis zum Haushaltsjahr 2028 auf 50.000,00 € aufsummieren soll.

Entsprechend der Hinweise durch die Landesdirektion Sachsen zum Jahresabschluss 2019 wurde die Vorgehensweise zur Bildung der zweckgebundenen und sonstigen Rücklage korrigiert. Sie wird deshalb erst nach gefasstem Beschluss seitens der Verbandsversammlung in die Rücklage eingestellt.

Analog zu dieser Vorgehensweise wird die Rücklage für das Haushaltsjahr 2024 i.H.v. 5.000,00 € nach Beschluss der Verbandsversammlung am 25. November 2025 eingestellt.

c)	Fehlbeträge/Jahresüberschuss	0,00	0,00
----	-------------------------------------	-------------	-------------

Laut Haushaltsplan 2024 war für den Bilanzzeitraum ein Überschuss von 4.600,00 € veranschlagt. Im Gesamtergebnis entstand ein Jahresüberschuss von 40.895,55 € im ordentlichen Ergebnis. Hauptursachen waren die Verzögerungen bei der Realisierung der einzelnen Projekte, wodurch keine Projektaufwendungen entstanden.

aa)	Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
-----	---	------	------

bb)	Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
-----	---	------	------

Im Haushaltsjahr 2024 entstand kein Fehlbetrag im Sonderergebnis.

2.2.2	Sonderposten	1.719,83	4.526,16
--------------	---------------------	-----------------	-----------------

a)	Sonderposten für empfangene Investitionen	1.719,83	4.526,16
----	--	-----------------	-----------------

Für geförderte Anlagegüter bildet der Naturpark Sonderposten in der ursprünglich geförderten Höhe abzüglich der bis zum 31.12.2024 vorzunehmenden Auflösung. Die Auflösung der Sonderposten nimmt der Naturpark analog der Abschreibung linear mit derselben Nutzungsdauer vor.

Im Bilanzjahr 2024 erhielt der Naturpark Fördermittel für Investitionen im Zusammenhang mit den durchgeführten Projekten, so dass Zugänge i.H.v. 1.676,41 € erfasst wurden.

Durch den Abgang der alten Homepage einschließlich der Subdomains wurden Sonderposten i.H.v. 1.134,40 € ausgebucht.

Der Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten beläuft sich auf 3.348,34 € im Haushaltsjahr 2024.

b) bis d) entfallen

2.2.3	Rückstellungen	4.000,00	5.500,00
--------------	-----------------------	-----------------	-----------------

a) bis g) entfallen

h)	Rückstellung für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind.	4.000,00	5.500,00
----	---	----------	----------

Für die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2024 seitens des Rechnungsprüfungsamtes des Vogtlandkreises bildete der Naturpark Rückstellungen i.H.v. 4.000,00 €.

i) bis j) entfallen

2.2.4	Verbindlichkeiten	4.732,82	669,62
--------------	--------------------------	-----------------	---------------

Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag bewertet.

a) bis c) entfallen

d)	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	558,21	669,62
----	---	---------------	---------------

Zum Stichtag 31.12.2024 bestanden im Einzelnen folgende offene Verbindlichkeiten:

Telekom Deutschland Rechnung für Telekommunikation (AS Vogtland)	51,90
Wirtschaftsförderung Erzgebirge GmbH	297,50
ERZNET AG Marienberg Rechnung für Telekommunikation (AS Pobershau)	30,00
anapont Annaberg (Servicevertrag Kopierer)	178,81

e)	entfällt	0,00	0,00
----	-----------------	-------------	-------------

f)	sonstige Verbindlichkeiten	4.174,61	0,00
----	-----------------------------------	-----------------	-------------

Zum Stichtag 31.12.2024 sind offene Leistungen im Rahmen der Projektarbeit „Bauernhaide“ für zugesagte Fördermittel zu erbringen.

2.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
--------------	---	-------------	-------------

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) waren zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.

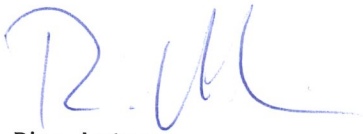
3. Zusammenstellung der Bilanzsummen

Die Bilanzsummen betragen:

Aktiva	614.964,26	574.311,84
Passiva	614.964,26	574.311,84

Mit der Übereinstimmung der Summen ist die Bilanz ausgeglichen.

Schlettau, den 31. MRZ. 2025



Rico Anton
Landrat des Erzgebirgskreises
Vorsitzender des Zweckverbandes

Jahresabschluss 2024 zum 31.12.2024 des Zweckverbandes Naturpark Erzgebirge/Vogtland

Haushaltsermächtigung

Für den Jahresabschluss 2024 zum 31.12.2024 sind keine zu übertragenden Haushaltsermächtigungen in das folgende Jahr gebildet worden. Beim Jahresabschluss 2023 wurden ebenfalls keine Haushaltsermächtigungen ausgewiesen, die in das Haushaltsjahr 2024 zu übernehmen waren.

Ergebnisrechnung 2024

V

Zweckverband Naturpark Erzgebirge/Vogtland

Blatt 1

zu § 48 SächsKommHVO

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D					
	Gewerbesteuer					
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer					
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer					
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	631.535,08	795.900,00	795.900,00	658.425,58	-137.474,42
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen					
	sonstige allgemeine Zuweisungen	496.009,61	662.100,00	662.100,00	525.248,76	-136.851,24
	allgemeine Umlagen	129.925,44	129.800,00	129.800,00	129.828,48	28,48
	aufgelöste Sonderposten	5.600,03	4.000,00	4.000,00	3.348,34	-651,66
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.346,32	3.000,00	3.000,00	2.198,36	-801,64
6	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	7.070,42	7.070,42
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	946,05	946,05
9	+ sonstige ordentliche Erträge	1.100,00	2.000,00	2.000,00	300,00	-1.700,00
10	= ordentliche Erträge (Nummern 1 bis 9)	634.981,40	800.900,00	800.900,00	668.940,41	-131.959,59
11	Personalaufwendungen	336.746,43	468.700,00	468.700,00	390.965,43	-77.734,57
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit					
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.261,70	249.800,00	249.800,00	189.762,39	-60.037,61
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	10.017,22	10.100,00	10.100,00	8.614,92	-1.485,08
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	8.135,12	31.300,00	31.300,00	7.834,61	-23.465,39
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen					
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	24.275,11	36.300,00	36.300,00	30.867,51	-5.432,49
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)	537.435,58	796.300,00	796.300,00	628.044,86	-168.255,14
19	= ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)	97.545,82	4.600,00	4.600,00	40.895,55	36.295,55
20	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.134,40	1.134,40
21	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.134,40	1.134,40
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	97.545,82	4.600,00	4.600,00	40.895,55	36.295,55
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 + 26 + 27) ./. (Nummern 24 + 25)	97.545,82	4.600,00	4.600,00	40.895,55	36.295,55

Ergebnisrechnung 2024

V

Zweckverband Naturpark Erzgebirge/Vogtland

Blatt 2

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

		EUR
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	40.895,55
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	0,00
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00

¹ ursprünglicher Planansatz, ggf. in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilergebnisrechnung 1

2024

V a

Hauptproduktbereich: 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich: 5.5 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 5.5.4 Naturschutz und Landschaftspflege
 Produktuntergruppe: 5.5.4.0 Naturschutz und Landschaftspflege
 Produkt: 5.5.4.0.01 Naturparkprojektarbeit

zu § 40 Buchstabe III VGO

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	150.809,64	315.300,00	315.300,00	177.797,10	-137.502,90
	darunter: sonstige allgemeine Zuweisungen	145.209,61	311.300,00	311.300,00	174.448,76	-136.851,24
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	5.600,03	4.000,00	4.000,00	3.348,34	-651,66
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.346,32	3.000,00	3.000,00	2.198,36	-801,64
	+ anteilige Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	946,05	946,05
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.100,00	2.000,00	2.000,00	300,00	-1.700,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	154.255,96	320.300,00	320.300,00	181.241,51	-139.058,49
3	anteilige Personalaufwendungen	336.746,43	468.700,00	468.700,00	390.965,43	-77.734,57
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.261,70	249.800,00	249.800,00	189.762,39	-60.037,61
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	10.017,22	10.100,00	10.100,00	8.614,92	-1.485,08
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	8.135,12	31.300,00	31.300,00	7.834,61	-23.465,39
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	24.275,11	36.300,00	36.300,00	30.867,51	-5.432,49
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	537.435,58	796.200,00	796.200,00	628.044,86	-168.155,14
5	anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- = /Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	-383.179,62	-475.900,00	-475.900,00	-446.803,35	29.096,65
6	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	= Sonderergebnis (Nr. 6 ./ Nr. 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKommHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 9./ Nummern 10 bis 12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss /Nummer 5 + 8 + 10)	-383.179,62	-475.900,00	-475.900,00	-446.803,35	29.096,65

Teilergebnisrechnung 2

2024

V b

Hauptproduktbereich: 6 Zentrale Finanzdienstleistungen
 Produktbereich: 6.1 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe: 6.1.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktuntergruppe: 6.1.2.0 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt: 6.1.2.0.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

zu § 48 SächsKomHVO

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	480.725,44	480.600,00	480.600,00	480.628,48	28,48
	darunter: sonstige allgemeine Zuweisungen	350.800,00	350.800,00	350.800,00	350.800,00	0,00
	allgemeine Umlagen	129.925,44	129.800,00	129.800,00	129.828,48	28,48
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	7.070,42	7.070,42
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	480.725,44	480.600,00	480.600,00	487.698,90	7.098,90
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
5	= anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./ Nr. 4)	480.725,44	480.500,00	480.500,00	487.698,90	7.198,90
6	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	= Sonderergebnis (Nr. 6 ./ Nr. 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 9./ Nummern 10 bis 12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss /Nummer 5 + 10)	480.725,44	480.500,00	480.500,00	487.698,90	7.198,90

Finanzrechnung 2024

VI

Zweckverband Naturpark Erzgebirge/Vogtland

Blatt 1

zu § 49 SächsKomHVO

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	625.935,05	791.900,00	791.900,00	656.753,65	-135.146,35
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	496.009,61	662.100,00	662.100,00	526.925,17	-135.174,83
	allgemeine Umlagen	129.925,44	129.800,00	129.800,00	129.828,48	28,48
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.405,64	3.000,00	3.000,00	2.198,36	-801,64
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	7.070,42	7.070,42
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.100,00	2.000,00	2.000,00	300,00	-1.700,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	629.440,69	796.900,00	796.900,00	666.322,43	-130.577,57
10	Personalauszahlungen	336.746,43	468.700,00	468.700,00	390.965,43	-77.734,57
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	158.379,65	249.800,00	249.800,00	189.873,80	-59.926,20
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.135,12	31.300,00	31.300,00	7.834,61	-23.465,39
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.777,31	36.300,00	36.300,00	32.367,51	-3.932,49
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	526.038,51	786.200,00	786.200,00	621.041,35	-165.158,65
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	103.402,18	10.700,00	10.700,00	45.281,08	34.581,08
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.712,80	10.000,00	10.000,00	6.307,00	-3.693,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	7.324,21	6.000,00	6.000,00	1.306,79	-4.693,21
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	11.037,01	16.000,00	16.000,00	7.613,79	-8.386,21
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2024

VI

Zweckverband Naturpark Erzgebirge/Vogtland

Blatt 2

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25./. Nummer 33)	-11.037,01	-16.000,00	-16.000,00	-7.613,79	8.386,21
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)	92.365,17	-5.300,00	-5.300,00	37.667,29	42.967,29
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen					
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung					
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit ((Nummern 36 + 37) ./ (Nummern 38 + 39))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	92.365,17	-5.300,00	-5.300,00	37.667,29	42.967,29
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00			0,00	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00			0,00	
46	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen ((Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45))	0,00			0,00	
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	92.365,17			37.667,29	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0,00	0,00		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0,00	0,00		
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr ((Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummern 48) ./ Nummer 49))		-5.300,00	-5.300,00		
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr ((Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52) bzw. (Nummer 50 + 51) ./ (Nummer 52))	92.365,17	-5.300,00	-5.300,00	37.667,29	
54	Bestand an liquiden Mitteln des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	462.007,73	186.403,17	186.403,17	554.372,90	367.969,73
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	
55	= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)	554.372,90	181.103,17	181.103,17	592.040,19	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	
	nachrichtlich: Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	91.736,78	170.403,17	170.403,17	88.469,19	-81.933,98

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Teilfinanzrechnung 1

2024

VI a

Hauptproduktbereich: 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich: 5.5 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 5.5.4 Naturschutz und Landschaftspflege
 Produktuntergruppe: 5.5.4.0 Naturschutz und Landschaftspflege
 Produkt: 5.5.4.0.01 Naturparkprojektarbeit

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	145.209,61	311.300,00	311.300,00	176.125,17	-135.174,83
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.405,64	3.000,00	3.000,00	2.198,36	-801,64
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.100,00	2.000,00	2.000,00	300,00	-1.700,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.715,25	316.300,00	316.300,00	178.623,53	-137.676,47
3	anteilige Personalauszahlungen	336.746,43	468.700,00	468.700,00	390.965,43	-77.734,57
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	158.379,65	249.800,00	249.800,00	189.873,80	-59.926,20
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.135,12	31.300,00	31.300,00	7.834,61	-23.465,39
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.777,31	36.300,00	36.300,00	32.367,51	-3.932,49
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	526.038,51	786.100,00	786.100,00	621.041,35	-165.058,65
5	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-377.323,26	-469.800,00	-469.800,00	-442.417,82	27.382,18
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.712,80	10.000,00	10.000,00	6.307,00	-3.693,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	7.324,21	6.000,00	6.000,00	1.306,79	-4.693,21
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.037,01	16.000,00	16.000,00	7.613,79	-8.386,21
8	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-11.037,01	-16.000,00	-16.000,00	-7.613,79	8.386,21
9	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-388.360,27	-485.800,00	-485.800,00	-450.031,61	35.768,39

Teilfinanzrechnung 2

2024

VI b

Hauptproduktbereich: 6 Zentrale Finanzdienstleistungen
 Produktbereich: 6.1 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe: 6.1.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktuntergruppe: 6.1.2.0 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt: 6.1.2.0.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz* des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/Ansatz (Spalte 4 ./Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	480.725,44	480.600,00	480.600,00	480.628,48	28,48
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	7.070,42	7.070,42
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.725,44	480.600,00	480.600,00	487.698,90	7.098,90
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
5	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	480.725,44	480.500,00	480.500,00	487.698,90	7.198,90
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	480.725,44	480.500,00	480.500,00	487.698,90	7.198,90

[illegible]

Forderungsübersicht 2024

Zweckverband Naturpark Erzgebirge/Vogtland

zu § 54 Absatz 2 SächsKomHVO

Arten der Forderungen		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu 5 Jahren	von mehr als 5 Jahren	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	-	4.174,61	-	-	4.174,61
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-	-	-	-	-
1.2	Steueranforderung	-	-	-	-	-
1.3	Forderungen aus Transferleistungen	-	-	-	-	-
1.4	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-	4.174,61	-	-	4.174,61
2.	Privatrechtliche Forderungen	-	-	-	-	-
	davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-	-	-	-
3.	Summe aller Forderungen	-	4.174,61	-	-	4.174,61

Verbindlichkeitenübersicht 2024

Zweckverband Naturpark Erzgebirge/Vogtland

zu § 54 Absatz 3 SächsKomHVO

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Restlaufzeit			Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten	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 Beteiligten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	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 und Leistungen	669,62	558,21	0,00	0,00	558,21
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	4.174,61	0,00	0,00	4.174,61
8. Summe aller Verbindlichkeiten	669,62	4.732,82	0,00	0,00	4.732,82

Übersicht Auflösung Sonderposten 2024

Anlagegruppe	Nr.	Kaufdatum	Anz.	Bezeichnung	anerkannter Projektkosten lt. Bescheid	Invest-Neuwert Brutto	Invest-Neuwert Netto	ND	Förderung	jährl. Erträge aus Auflösg. Sopo	Gesamt-Summe Sopo	noch aufzulösende Summe ab 01.01.2024	Ertrag aus Auflösg. Sopo 2024	Summe d. Auflösg./Abg. bis 31.12.2024	Ausbuchung wegen Vermögensabgang	noch aufzulösende Summe ab 01.01.2025
					Euro	Euro	Euro	Jahre	%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro
Immaterielles Vermögen																
	11	08.03.2010	1	Geobasis-Informations-System- Software (GIS) Ziel3	3.186,23	3.186,23	2.677,50	5	85	541,66	2.708,30	1,00	0,00	2.707,30		1,00
	12	12.10.2010	1	Subdomain "Moor"- Gestaltg. Internets. (C2-Proj.)	1.350,00	1.606,50	1.350,00	5	90***	243,00	1.215,00	1,00	0,00	1.214,00	1,00	0,00
	13	14.05.2014	1	Subdomain "Vielfalt"- Gestaltg. Internets. (C2-Proj.)	1.350,00	1.606,50	1.350,00	5	90***	243,00	1.215,00	1,00	0,00	1.214,00	1,00	0,00
	18	02.05.2018	1	Subdomain "Direkt" responsives Webdesign (NSS-Förderung 2018)	2.677,50	2.677,50	2.250,00	5	100	535,50	2.677,50	1,00	0,00	2.676,50	1,00	0,00
	19	28.08.2018	1	Subdomain "Mitgliederbereich+Werbeauftritt" (NSS-F. 2018)	499,80	499,80	420,00	5	100	99,96	499,80	1,00	0,00	498,80	1,00	0,00
	20	05.10.2018	1	Homepage Naturpark responsives Webdesign (NSS-Förd. 2018)	5.474,00	5.474,00	4.600,00	5	100	1.094,80	5.474,00	1,00	0,00	5.473,00	1,00	0,00
	21	04.12.2018	1	Subdomain "Moor" responsives Webdesign (NSS-Förd. 2018)	5.140,80	5.140,80	4.320,00	5	100	1.028,16	5.140,80	1,00	0,00	5.139,80	1,00	0,00
	22	16.09./03.12.2019	1	Subdomain "Vielfalt" in Englisch übersetzt (NSS-Förd. 2019)	2.946,43	2.946,43	2.475,99	5	100	589,29	2.946,43	438,66	438,66	2.946,43		0,00
	23	09.10.2019	1	Subdomain "Direkt" Anpassung Datenbank (NSS-Förd. 2019)	1.547,00	1.547,00	1.300,00	5	100	309,40	1.547,00	232,05	232,05	1.547,00		0,00
	24	16.09./03.12.2019	1	Homepage in englisch übersetzt+Struktur (NSS-Förd. 2019)	6.297,59	6.297,59	5.292,09	5	100	1.259,52	6.297,59	1.092,50	1.092,50	6.297,59		0,00
	25	04.03./03.11.2020	1	Subdomain "Moor" in Englisch übersetzt (NSS-Förd. 2020)	4.599,10	4.599,10	3.916,50	5	100	919,82	4.599,10	1.390,34	919,82	4.128,58	470,52	0,00
	29	14.12.2021	1	Subdomain "Direkt" Anpassung Datenbank (NSS-Förd. 2021)	1.713,60	1.713,60	1.440,00	5	100	342,72	1.713,60	999,60	342,72	1.056,72	656,88	0,00
	30	14.08.2024	1	Website Naturpark neu (NSS-Förd. 2024)	1.676,41	4.789,75	3.500,00	5	100	335,28	1.676,41		139,70	139,70		1.536,71
				Summe Immat. Verm.	38.458,46	42.084,80	34.892,09				37.710,53	4.160,15	3.165,45	35.039,42	1.133,40	1.537,71
Betriebs- und Geschäftsausstattung (außerhalb)																
	1	20.06.2002	1	Beobachtungsstand Moorlehrpfad	26.114,50	8.444,27	7.279,54	10	90	759,98	7.599,84	0,00	0,00	7.599,84		0,00
	2	11.11.2002	1	Beschilderung Moorlehrpfad	26.114,50	9.384,02	8.089,67	10	90	844,56	8.445,62	0,00	0,00	8.445,62		0,00
****	15	07.12.2004	1	Ausstattung Schwarzwassertal ****	63.033,52	11.409,02	9.835,36	8	90	1.283,52	10.268,12	1,00	0,00	10.267,12		1,00
	3 **	19.10.2010	1	Sitzkonstrukt. Infoinsel o.Transp./ JH Aschb.	1.999,67	2.403,88	1.999,67	10	70***	139,98	1.399,77	1,00	0,00	1.398,77		1,00
	4 **	19.10.2010	1	Sitzkonstrukt. Infoinsel o.Transp./ Torfh. Holz.	1.999,67	2.403,87	1.999,67	10	70***	139,97	1.399,76	1,00	0,00	1.398,76		1,00
	5 *	04.10.2010	1	3 Figuren für Infoinsel / JH Aschberg	813,00	869,91	813,00	10	70***	56,91	569,10	1,00	0,00	568,10		1,00
	6 *	04.10.2010	1	3 Figuren für Infoinsel / Torfhaus Holzhaus	813,00	869,91	813,00	10	70***	56,91	569,10	1,00	0,00	568,10		1,00
	7	23.05.2012	1	Infotafel Artenschutzurm	2.215,50	2.416,96	2.215,50	10	90***	199,39	1.993,95	1,00	0,00	1.992,95		1,00
	14	30.04.2015	1	Infotafel Kleiner Kranichsee	1.208,54	1.208,54	1.015,58	10	90***	91,40	914,02	114,27	91,40	891,15		22,87
	16	19.07.2016	1	Infotafel Der Hirtstein	16.927,43	660,25	554,83	10	75	49,52	495,19	123,79	49,52	420,92		74,27
	17	22.11.2016	1	Infotafel Der Heidegraben	16.927,43	559,65	470,29	10	75	41,97	419,74	118,95	41,97	342,76		76,98
	26	29.09.2020	1	Moorlehrpfad Stengelhaide (Moorevital 2018)	254.959,51	202.463,10	170.488,33	10	85*****	16.876,05	168.760,49	0,00	0,00	168.760,49		0,00
	27	29.09.2020	1	Beobachtungsstand Moorlehrpfad Stengelhaide (Moorevital 2018)	6.729,29	6.729,29	5.801,11	5	85	1.143,98	5.719,90	0,00	0,00	5.719,90		0,00
	28	17.02.2021	1	Lehrpladelemente Moorlehrpfad Stengelhaide (Moorevital 2018)	14.296,20	12.431,48	10.737,24	10	85	1.056,68	10.566,76	0,00	0,00	10.566,76		0,00
				Zwischensumme	434.151,76	262.254,15	222.112,80				219.121,35	363,01	182,89	218.941,24	0,00	180,12
Bürotechnik																
	8	08.03.2010	1	Laptop Toshiba (Ziel3-Projekt)	187.993,96	1.265,21	1.063,20	3	85	358,48	1.075,43	1,00	0,00	1.074,43	1,00	0,00
	9	06.04.2010	1	Notebook Toshiba (C2- Projekt)	96.785,91	1.211,67	1.018,21	3	90***	305,46	916,39	1,00	0,00	915,39		1,00
	10	25.02.2011	1	Beamer NP 210 (C2- Projekt)	96.785,91	539,00	452,94	3	90***	135,88	407,65	1,00	0,00	406,65		1,00
				Zwischensumme	381.565,78	3.015,88	2.534,35				2.399,47	3,00	0,00	2.396,47	1,00	2,00
				Summe Betr.- u. Geschäftsausstattung	815.717,54	265.270,03	224.647,15				221.520,82	366,01	182,89	221.337,71	1,00	182,12
				BGA + Immat. Vermögen Gesamt	854.176,00	307.354,83	259.539,24				259.231,35	4.526,16	3.348,34	256.377,12	1.134,40	1.719,83

* 7 % MwSt. vom Bruttobetrag

** 19% MwSt. vom Bruttobetrag

*** Förderung vom Nettobetrag

**** Zuschreibung lt. Rechnungsprüfung JA 2014 (Sachanlage bereits vollständig abgeschrieben, aber noch genutzt)

***** Kürzung der Planungskosten durch SAB um 25%