



Gemeinde Stützengrün

Haushaltsplan 2025

Gemeinde Stützengrün
Hübelstraße 12
08328 Stützengrün

Telefon: 037462 654-0
Telefax: 037462 654-50
E-Mail: info@stuetzengruen.de
Internet: www.stuetzengruen.de

Inhalt

1	Haushaltssatzung.....	3
2	Vorbericht.....	6
3	Gesamthaushalt	
	3.1. Ergebnishaushalt	
	- Ergebnishaushalt nach Positionen.....	68
	- Ergebnishaushalt nach Sachkonten.....	71
	- Haushaltsquerschnitt.....	79
	- Produktplan.....	81
	- Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes.....	86
	- Übersicht der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen.....	101
	3.2. Finanzhaushalt	
	- Finanzhaushalt nach Positionen.....	103
	- Finanzhaushalt nach Sachkonten.....	110
	- Haushaltsquerschnitt.....	123
	- Investitionsplan.....	124
4	Teilhaushalte 1 bis 3	
	4.1. Übersicht über die Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten.....	125
	4.2. Teilergebnishaushalte nach Positionen.....	131
	4.3. Teilfinanzhaushalte	
	- Teilfinanzhaushalte A nach Positionen.....	136
	- Teilfinanzhaushalt B nach Positionen (Investitionsprogramm).....	143
	4.4. Schlüsselprodukte	187
	- Einleitung.....	188
	- 1113.01 Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement.....	189
	- 1260.01 Brandschutz.....	195
	- 2111.01 Grundschule Stützengrün.....	210
	- 5410.01 Gemeindestraßen.....	219
	(je Schlüsselprodukt: Produktblatt, Kennzahlen, Teilergebnishaushalt nach Positionen, Teilfinanzhaushalt A nach Positionen)	
5	Stellenplan.....	224
6	Weitere Übersichten	
	- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen.....	231
	- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen.....	232
	- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten.....	233
	- Übersicht zur Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital mit Anlage.....	235
	- Verpflichtungsermächtigungen.....	238
	- Fraktionszuwendungen.....	239



Gemeinde Stützengrün Haushaltsplan 2025

1 Haushaltssatzung

Aufgrund von § 74 der Sächsischen Gemeindeordnung, in der jeweils geltenden Fassung, hat der Gemeinderat in der Sitzung am 22.04.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird:

im Ergebnishaushalt mit dem		
- Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	6.132.800,00	EUR
- Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	6.195.395,00	EUR
- Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) auf	-62.595,00	EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	211.000,00	EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	79.000,00	EUR
- Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen (Sonderergebnis) auf	132.000,00	EUR
- Gesamtergebnis auf	69.405,00	EUR
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren auf	0,00	EUR
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren auf	0,00	EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	0,00	EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	0,00	EUR
- veranschlagtes Gesamtergebnis auf	69.405,00	EUR
im Finanzaushalt mit dem		
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.727.715,00	EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.566.997,00	EUR
- Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit als Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	160.718,00	EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	458.150,00	EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.065.700,00	EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-607.550,00	EUR
- Finanzierungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag als Saldo aus dem Zahlungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit und dem Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-446.832,00	EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00	EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	158.690,00	EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-158.690,00	EUR
- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr auf	-973.996,00	EUR

festgesetzt.

§2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 0,00 EUR

festgesetzt.

§3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen),

wird auf 0,00 EUR

festgesetzt.

§4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird auf festgesetzt.

600.000,00 EUR

§5

Die Hebesätze für Realsteuern, die in einer gesonderten Satzung festgesetzt wurden, betragen:

für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	225,00	v. H.
für die Grundstücke (Grundsteuer B)	405,00	v. H.
für die baureifen Grundstücke (Grundsteuer C)	0,00	v. H.
für die Grundstücke in Gebieten für Windenergieanlagen (Grundsteuer D)	0,00	v. H.
und für die Gewerbesteuer	395,00	v. H.

Gemeinde Stützengrün, den 20.6.2025



(Unterschrift Bürgermeister/Bürgermeisterin)

VOLKMAR VIETWEG



(Siegel)



Gemeinde Stützensgrün Haushaltsplan 2025

2 Vorbericht

Inhalt

Abkürzungen.....	3
1 Vorbemerkung.....	5
2 Allgemeine Situation, wesentliche Ziele, Änderungen und Entwicklungen.....	6
2.1 Demografische Entwicklung	6
2.2 Gemeindeorgane und Gemeindeverwaltung.....	7
2.3 Rechnungswesen	8
2.4 Einrichtungen und freiwillige Leistungen	9
2.5 Wirtschaftslage und Investitionen.....	11
3 Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025.....	13
3.1 Grundlagen.....	13
3.2 Ergebnishaushalt.....	14
3.2.1 Überblick.....	14
3.2.2 Ordentliche Erträge.....	15
3.2.3 Ordentliche Aufwendungen.....	22
3.2.4 Sonderergebnis.....	30
3.2.5 Gesamtergebnis.....	31
3.3 Finanzhaushalt	34
3.3.1 Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	35
3.3.2 Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	36
3.3.3 Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	37
3.3.4 Finanzergebnis.....	37
4 Entwicklung des Gesamtergebnisses, des Basiskapitals, der Rücklagen und des zur Verrechnung mit dem Basiskapital veranschlagten Fehlbetrages gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO.....	38
4.1 Entwicklung des Gesamtergebnisses.....	38
4.2 Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und des zur Verrechnung veranschlagten Fehlbetrages	38
4.2.1 Basiskapital.....	40
4.2.2 Rücklagen.....	40
4.2.3 Zur Verrechnung mit dem Basiskapital veranschlagter Fehlbetrag	41
5 Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	42
5.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit.....	42

5.2	Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....	43
5.2.1	Baumaßnahmen	43
5.2.2	Grundstücksverkehr	46
5.2.3	Immaterielle Vermögensgegenstände.....	46
5.2.4	Bewegliches Sachanlagevermögen	47
6	Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses oder Zahlungsmittelbedarfes aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Finanzierungsmittelüberschusses oder Finanzierungsmittelfehlbetrages, der Kassenkredite und verfügbaren Mittel	49
6.1	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelfehlbetrag.....	49
6.1.1	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	49
6.1.2	Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelbedarf.....	50
6.2	Inanspruchnahme von Kassenkrediten	51
6.3	Entwicklung der verfügbaren Mittel.....	51
7	Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen.....	53
8	Verbindlichkeiten, Bürgschaften und ähnliche Rechtsgeschäfte	54
8.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und Zinsbelastung.....	54
8.2	Bürgschaften und sonstige Verbindlichkeiten	55
9	Haushaltswirtschaftliche Belastungen	56
9.1	Beteiligungen	56
9.2	Interkommunale Zusammenarbeit.....	56
9.2.1	Zweckverband Kommunale Dienste.....	58
9.2.2	Standesamt.....	58
9.2.3	Bauamt	59
9.2.4	Weitere Zusammenarbeiten	60

Abkürzungen

(Gesetze, Verordnungen und Vorschriften in der jeweils gültigen Fassung)

Abs.	Absatz
BMWK	Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz
bzw.	beziehungsweise
EHH	Ergebnishaushalt
evtl.	eventuell
FAQ	Frequently Asked Question (häufig gestellte Fragen)
FFW	Freiwillige Feuerwehr
FHH	Finanzhaushalt
FR-Regio	Richtlinie des Sächsischen Staatsministeriums für Regionalentwicklung zur Förderung der Regionalentwicklung
GewSt	Gewerbesteuer
ggf.	gegebenenfalls
grds.	grundsätzlich
HHJ	Haushaltsjahr
i. d. R.	in der Regel
IKZ	Interkommunale Zusammenarbeit
i. V. m.	in Verbindung mit
KBE	Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia
KEM GmbH	Kommunalentwicklung Mitteldeutschland GmbH
km	Kilometer
km ²	Quadratkilometer
KVS	Kommunaler Versorgungsverband Sachsen
LASuV	Landesamt für Straßenbau und Verkehr
lfd.	laufend
Nr.	Nummer
Pos.	Position
RL KStB	Richtlinie des Sächsischen Staatsministeriums für Wirtschaft, Arbeit und Verkehr für die Förderung von Straßen- und Brückenbauvorhaben kommunaler Baulastträger
S.	Satz
SAB	Sächsische Aufbaubank
SächsBestG	Sächsisches Gesetz über das Friedhofs-, Leichen- und Bestattungswesen
SächsFAG	Gesetz über den Finanzausgleich mit den Gemeinden und Landkreisen im Freistaat Sachsen (Sächsisches Finanzausgleichsgesetz)

SächsGemO	Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (Sächsische Gemeindeordnung)
SächsKitaG	Sächsisches Gesetz zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen (Gesetz über Kindertageseinrichtungen)
SächsKomHVO	Verordnung des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die kommunale Haushaltswirtschaft (Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung)
SächsKomZG	Sächsisches Gesetz über kommunale Zusammenarbeit
SAENA	Sächsische Energieagentur GmbH
SMF	Sächsisches Staatsministerium der Finanzen
SMI	Sächsisches Staatsministerium des Innern
sog.	sogenannte
SoPo	Sonderposten
SSG	Sächsischer Städte- und Gemeindetag e. V.
u. a.	unter anderem
UStG	Umsatzsteuergesetz
VwV Zuweisungen KomEKG	Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums für Energie, Klimaschutz, Umwelt und Landwirtschaft über das Zuweisungsverfahren sowie die Verteilung und Verwendung der Mittel nach dem Gesetz über das Kommunale Energie- und Klimabudget
VwV KomHWi	Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums des Innern über die Grundsätze der kommunalen Haushalts- und Wirtschaftsführung und die rechtsaufsichtliche Beurteilung der kommunalen Haushalte zur dauerhaften Sicherung der kommunalen Aufgabenerledigung (VwV Kommunale Haushaltswirtschaft)
VZÄ	Vollzeitäquivalente
z. B.	zum Beispiel
ZKD	Zweckverband Kommunale Dienste (gemeinsamer Bauhof der Gemeinden Stützengrün und Zschorlau)
ZMS	Zahlungsmittelsaldo
ZWW	Zweckverband Wasserwerke Westerzgebirge
zzgl.	zuzüglich

1 Vorbemerkung

Die Gemeinde Stützengrün hat gemäß § 74 ff. SächsGemO für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr. Der Haushaltsplan ist Teil der Haushaltssatzung und enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich

- anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen
- eingehenden ergebnis- und vermögenswirksamen Einzahlungen und zu leistenden ergebnis- und vermögenswirksamen Auszahlungen sowie
- notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

Gemäß § 1 SächsKomHVO besteht der Haushaltsplan aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan. Der Gesamthaushalt wiederum enthält den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt einschließlich des jeweils zugehörigen Haushaltsquerschnittes. Wesentliche Anlagen zum Haushaltsplan sind der Vorbericht und Übersichten zur Entwicklung von Basiskapital, Rücklagen, Rückstellungen und Kreditverbindlichkeiten.

Neben den Beträgen für das aktuelle Haushaltsjahr (Planjahr) sind die Ergebnisse des Jahresabschlusses des Vorjahres und die Planwerte des Vorjahres auszuweisen. Darüber hinaus sind auch Planwerte für die dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahre anzugeben (Finanzplanungszeitraum).

Der Vorbericht gibt gemäß § 6 SächsKomHVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde. Insbesondere soll auf die in den folgenden Gliederungspunkten dargestellten Aspekte eingegangen werden.

2 Allgemeine Situation, wesentliche Ziele, Änderungen und Entwicklungen

2.1 Demografische Entwicklung

Die Gemeinde Stützengrün hat eine Gesamtfläche von 28,3 km². Zur Gemeinde gehören die Ortsteile Hundshübel und Lichtenau. Insgesamt sind 35,2 km Gemeindestraßen zu bewirtschaften. Fläche und Straßennetz haben sich gegenüber den Vorjahren nur sehr geringfügig verändert.

Seit 2000 ist die Einwohnerzahl kontinuierlich von 4.004 auf 3.024 Personen am 31.12.2022 gesunken. Die Zensuserhebung im Jahr 2022 stellte für Stützengrün eine höhere Bevölkerungszahl fest: 3.123 Einwohner am 15.05.2022. Im Januar 2025 wurden die Zensusdaten in die amtliche Statistik übernommen und fortgeschrieben: 3.055 Einwohner am 31.12.2023. Der Bevölkerungsrückgang seit 2000 entspricht somit 23,7 % bzw. durchschnittlich 45 Einwohnern pro Jahr. Am 30.09.2024 hatte die Gemeinde Stützengrün 3.029 Einwohner.

Im Jahr 2018 erstellte die KEM GmbH ein Integriertes Gemeindeentwicklungskonzept (INGEK) für die Gemeinde. Die darin enthaltene Bevölkerungsprognose basierte auf der „6. Regionalisierten Bevölkerungsvorausberechnung des Statistischen Landesamtes“. Bis 2030 wird für die Region von einem weiteren Bevölkerungsrückgang zwischen -11,4 bis -15,8 % ausgegangen. Bezogen auf Stützengrün entspricht dies einer Einwohnerzahl zwischen 2.810 und 2.960 Personen. Als realistische Vorzugsvariante wählte die KEM GmbH für Stützengrün den weniger negativen Rückgang aus. Demnach war für das Jahr 2030 eine Bevölkerungszahl von etwa 2.960 Einwohnern anzunehmen.

Im Juni 2023 veröffentlichte das Statistische Landesamt Sachsen die 8. Regionalisierte Bevölkerungsvorausberechnung mit der voraussichtlichen Entwicklung im Zeitraum von 2022 bis 2040. Darin wird für Stützengrün ein anhaltender und im landesweiten Vergleich deutlich überdurchschnittlicher Rückgang der Einwohnerzahlen auf 2.310 bis 2.370 Personen im Jahr 2040 prognostiziert. Dies sind nur noch 75,6 bis 77,5 % der Einwohner am 31.12.2023. Der Rückgang betrifft alle Altersgruppen, am stärksten aber die Altersgruppe bis 20 Jahre (-31,9 % bis -39,4 %), gefolgt von der erwerbstätigen Bevölkerung zwischen 20 und 65 Jahren (-28,7 % bis -29,9 %). Der Rückgang bei den über 65-Jährigen wird mit unter 8 % angenommen.

Neben sozialen und strukturellen Auswirkungen hat die negative Bevölkerungsprognose unmittelbare Folgen für den Gemeindehaushalt. Der gemeindliche Finanzbedarf als Grundlage für die wichtigen Zuweisungen aus dem sächsischen Finanzausgleich wird ausschließlich auf Basis von Einwohner-, Schüler- und Kinderzahlen ermittelt und ist damit grundsätzlich als rückläufig anzunehmen. Die zu finanzierende Infrastruktur (Straßen, Grünflächen, Gebäude, Kinderbetreuung u. a.) verringert sich hingegen kaum bzw. lässt sich deutlich langsamer zurückbauen, was wiederum die Attraktivität der Gemeinde verschlechtern würde und ggf. weitere Abwanderung erzeugt. Ein Rückgang von Personen im erwerbsfähigen Alter beeinflusst die Anzahl sozialversicherungs-

pflichtig Beschäftigter und die örtliche Einkommensteuerleistung, die für die Bemessung der Gemeindeanteile am Landesaufkommen der Einkommen- und Umsatzsteuer herangezogen werden. Unter Umständen fehlen den örtlichen Unternehmen notwendige Arbeitskräfte mit schlimmstenfalls negativen Auswirkungen auf Standortentscheidungen und Gewerbesteueraufkommen. Die prognostizierte Bevölkerungsentwicklung führt somit tendenziell zu einer Verschlechterung der Gemeindefinanzierung, nicht nur in Stützengrün, sondern im gesamten Erzgebirgskreis als überwiegend ländlichem Raum.

Bezogen auf das Arbeitskräfteangebot betrifft dies auch die Gemeindeverwaltung selbst, da es zunehmend schwerer wird, freie Stellen qualitativ gleichwertig zu besetzen. Die Gemeinde Stützengrün arbeitet deshalb bereits seit 2009 mit der Gemeinde Zschorlau (gemeinsamer Bauhof) und seit 2012 mit der Gemeinde Schönheide (gemeinsames Standesamt) verstärkt zusammen. Der Standesamtsbezirk wurde ab 2022 nochmals erweitert und hat seinen Sitz nun in der Stadt Eibenstock mit den Gemeinden Schönheide, Stützengrün, Zschorlau und Bockau. Die interkommunale Zusammenarbeit in der Region Westerbeirge wird unter 9.2 näher dargestellt.

2.2 Gemeindeorgane und Gemeindeverwaltung

Herr Volkmар Viehweg ist seit September 2014 Bürgermeister der Gemeinde Stützengrün (Wahlbeamter auf Zeit) in zweiter Amtsperiode (seit 2021). Der Gemeinderat besteht aus 14 Mitgliedern. Im Ortsteil Hundshübel existiert ein Ortschaftsrat mit 6 Mitgliedern.

Die Gemeindeverwaltung Stützengrün besteht organisatorisch aus den Bereichen Hauptamt, Kämmerei und Bauamt. Sekretärin und Hausmeister der Grundschule sowie die Erzieherinnen des Schulhortes sind ebenfalls bei der Gemeinde angestellt.

Von 2020 bis 2022 führte die B & P Management- und Kommunalberatung GmbH eine Organisationsuntersuchung der Verwaltung durch. Für jede Stelle der unmittelbaren Gemeindeverwaltung wurde eine Stellenbeschreibung erarbeitet und die Stelle gemäß § 12 TVöD i. V. m. Anlage 1 (Entgeltordnung) eingruppiert. Bei fast allen Stellen ergaben sich höhere Entgeltgruppen, die ab 01.05.2023 umgesetzt wurden. Die Stellen- und Bereichsbezeichnungen wurden modernisiert: Zentrale Dienste und Bürgerservice (Hauptamt), Finanzmanagement (Kämmerei), Stadtmanagement sowie Gebäude- und Liegenschaftsmanagement (Bauamt).

Die Aufgaben im Bauamt wurden besser strukturiert und eine Stelle von Teilzeit auf Vollzeit angehoben. Das Feuerwehrwesen soll künftig wieder dem Bereich „Sicherheit und Ordnung“ angehören (momentan im Bauamt), wodurch die Bauverwaltung mit zwei Vollzeitstellen besetzt wäre. In den übrigen Bereichen blieb die bisherige Aufgabenverteilung im Wesentlichen bestehen. Die Stellenausschreibung für das Ordnungsamt (25 Wochenstunden bzw. 0,641 VZÄ) wurde aufgrund der unsicheren Haushaltslage seit 2024 zurückgestellt. Somit können nicht alle Aufgaben entsprechend der Organisationsuntersuchung zugeordnet werden. Die dreiteilige Ämterstruktur sollte mit dem Renteneintritt der Hauptamtsleiterin erneut überdacht werden (voraussichtlich 2027). Die B & P GmbH hat die Gemeinde außerdem darauf hingewiesen, dass nicht alle Stellenanteile den korrekten Produkten zugeordnet sind. Aktuell betrifft dies noch im Produkt 1112.01 enthaltene Aufgaben der allgemeinen Schulverwaltung (2111.01) und

für Kindertageseinrichtungen (3651.01, 3652.01, 3652.02). In der Finanzverwaltung werden ebenfalls Aufgaben ausgeführt, die eher dem Bereich der Kindertageseinrichtungen angehören (Elternbeiträge, Landeszuschüsse).

Tarifvertraglich hat sich die Wochenarbeitszeit bei Vollzeit ab 01.01.2022 von 40 auf 39,5 Wochenstunden sowie ab 01.01.2023 nochmals auf 39 Wochenstunden verringert. Bei konstanten Wochenarbeitszeiten erhöhten sich dadurch die VZÄ-Werte und somit auch die Personalaufwendungen für Teilzeitbeschäftigte.

Laut Stellenplan beschäftigt die Gemeinde inklusive Bürgermeister insgesamt 20,36 VZÄ (20,207 in 2024). Das Kommunalrecht unterscheidet im Personalbereich den sog. Kernhaushalt und die Kernverwaltung. Von insgesamt 20,36 VZÄ werden 9,617 VZÄ (wie in 2024) dem Kernhaushalt gemäß § 59 Nr. 27 SächsKomHVO zugeordnet. Die Stellenanteile des Bürgermeisters und der Erzieherinnen des Schulhortes bleiben außer Betracht. 9,617 VZÄ entsprechen 3,166 VZÄ pro 1.000 Einwohnern (3,197 in 2024) zum Stichtag 30.06.2024 mit 3.038 Einwohnern (3.008 am 30.06.2023, Korrektur nach oben aufgrund Zensus 2022). Der Richtwert für Gemeinden unter 5.000 Einwohnern liegt gemäß VwV KomHWi bei 5,1 VZÄ pro 1.000 Einwohner (4,9 VZÄ im Vorjahr).

Zur Kernverwaltung gemäß § 59 Nr. 28 SächsKomHVO gehören 7,925 VZÄ (wie in 2024). Dabei bleiben die Stellenanteile des Bürgermeisters sowie der Produktbereiche 126 (Feuerwehr), 21 (Grundschule) und 36 (Schulhort) unberücksichtigt. 7,925 VZÄ entsprechen 2,609 VZÄ pro 1.000 Einwohnern (2,635 in 2024). Die „Beratende Äußerung des Sächsischen Rechnungshofes zum Organisationsmodell für Gemeinden von 5.000 bis 10.000 Einwohnern“ (Oktober 2005) benennt für die Kernverwaltung einen Richtwert von 2,3 VZÄ pro 1.000 Einwohner mit einer Bandbreite von 2,1 bis 2,5 VZÄ. Die aufgrund der niedrigeren Wochenarbeitszeit höheren VZÄ-Werte bei Teilzeit verzerren diesen Vergleich. Auch die VwV KomHWi hinterfragt unter A. I. Nr. 2 c), „ob die aus dem Jahr 2007 stammenden Richtwerte die inzwischen eingetretenen Veränderungen in der Aufgabenentwicklung und die sich hieraus ergebenden Personalbedarfe noch angemessen abbilden“. Die neue Beratende Äußerung des SRH aus dem Jahr 2020 empfiehlt inzwischen, auf einwohnerabhängige VZÄ-Richtwerte zu verzichten. Vielmehr sollte der Stellenbedarf anhand der vom SRH erarbeiteten Aufgabenblöcke und Kennzahlen ermittelt werden.

2.3 Rechnungswesen

Mit dem Gesetz über das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen vom 07.11.2007 hat der Sächsische Landtag alle Kommunen verpflichtet, ihr Haushalts- und Rechnungswesen spätestens zum 01.01.2013 auf die Doppik umzustellen. Die Gemeinde Stützengrün hat ihre Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 aufgestellt. Der Prüfungsbericht des Sächsischen Rechnungshofes (Staatliches Rechnungsprüfungsamt Zwickau) zur überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz vom 10.05.2016 schrieb Korrekturen zur Eröffnungsbilanz vor, die mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2016 umgesetzt waren.

Die letzte überörtliche Prüfung durch das Staatliche Rechnungsprüfungsamt Zwickau fand von November 2024 bis Januar 2025 statt. Der Prüfungsbericht wurde für Herbst 2025 angekündigt.

Der Gemeinderat beschloss die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 in seiner Sitzung am 26.03.2024 (Beschluss GR 7/262/2024). Die Bestätigung der Kommunalaufsicht erfolgte mit Bescheid vom 11.06.2024. Darin erging die Auflage, den Jahresabschluss 2021 bis 30.06.2024 und den Jahresabschluss 2022 bis 31.12.2024 vorzulegen. Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 wurde am 28.05.2024 durch den Gemeinderat festgestellt (Beschluss GR 7/273/2024). Die Umsetzung des neuen Umsatzsteuerrechtes ab 2023, die Vorbereitungen zur Grundsteuerreform ab 2025 und der Personalwechsel in der Kämmerei in 2023 (Ruhestand der Kassenverwalterin) banden in den vergangenen drei Jahren erhebliche Zeitkapazitäten, sodass sich die Aufholung der offenen Jahresabschlüsse erneut verzögerte. Die Finanzverwaltung hält an ihrem Ziel von zwei Jahresabschlüssen pro Kalenderjahr fest, auch wenn dies seit 2022 nicht erfüllt wurde. Der Jahresabschluss 2025 soll erstmalig fristgerecht bis 31.12.2026 festgestellt werden.

Seit 2018 gelten neue Regeln zum Haushaltsausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt, die in den folgenden Abschnitten ausführlich erläutert werden.

2.4 Öffentliche Einrichtungen und freiwillige Leistungen

Zwischen den Gemeinden Stützengrün und Schönheide existiert seit 2001 eine Zweckvereinbarung zum Schulkompromiss mit gemeinsamer Grundschule und Schulhort in Stützengrün sowie gemeinsamer Oberschule in Schönheide. Schulträger ist jeweils die Gemeinde für die im Ort befindliche Schule. Mit einer zweiten Zweckvereinbarung wurde den Grundschulern aus Schönheide im Jahr 2013 ein Recht zur Aufnahme in den Schulhort eingeräumt. Diese Zweckvereinbarung wurde in 2020 erneuert und insbesondere die Finanzierungsbeziehungen zwischen den Gemeinden geändert. Im Schuljahr 2024/2025 besuchen 219 Schüler die Grundschule (229 Schüler im Vorjahr). Der Schulhort wurde mit dem Schuljahr 2022/2023 von 195 auf 205 Plätze erweitert und ist ausgelastet. In Stützengrün und Hundshübel gibt es je eine Kindertagesstätte mit Kinderkrippe. Beide Einrichtungen werden durch den Johanniter-Unfall-Hilfe e. V. betrieben.

Das Freibad in Stützengrün (4242.02) ist seit 2017 außer Betrieb. Bis 2019 wurde eine Baumaßnahme zum Hochwasserschutz umgesetzt. Eine Sanierung zur Wiederaufnahme des öffentlichen Badebetriebes ist seitdem selbst bei Gewährung von Fördermitteln nicht finanzierbar. Dasselbe gilt für die Deckung der laufenden Betriebskosten. Denkbar wäre eine Renaturierung, die allerdings keine Badestelle oder Naturbad eröffnen darf, um erweiterte Verkehrssicherungs- oder Aufsichtspflichten der Gemeinde zu vermeiden. Nur im Rahmen eines sog. Gemeingebrauchs an Gewässern erfolgt das (grundsätzlich verbotene) Baden auf eigenes Risiko und entbindet die Gemeinde von einer evtl. Haftung. Ein vollständiger Rückbau ist nicht möglich, da das Becken als Wasserspeicher zur Löschwasserversorgung vorgehalten werden muss.

Auf den von der evangelischen Kirche bewirtschafteten Friedhöfen in Stützengrün und Hundshübel befindet sich jeweils eine Totenhalle, die von der Gemeinde unterhalten wird (5530.02, 5530.03). Zur Bewirtschaftung der Friedhöfe zahlt die Gemeinde jährlich einen geringen Zuschuss (5530.01-431800). Die Unterhaltung von Friedhöfen und Totenhallen gehört gemäß § 2 SächsBestG zu den Pflichtaufgaben von Gemeinden. Am Kostenaufwand anderer Träger haben sich die Gemeinden angemessen zu beteiligen. Deshalb gewährte der Gemeinderat in 2023 auf Antrag der Kirchgemeinde einen außerplanmäßigen Zuschuss von 10.000 Euro für die Sanierung eines Teilstückes der Friedhofsmauer in Stützengrün. Zu einem noch unbestimmten künftigen Zeitpunkt muss die Sanierung der Friedhofsmauer fortgesetzt werden. Die Gemeinde ist deshalb bestrebt, im Rahmen ihrer finanziellen Leistungsfähigkeit einen zusätzlichen jährlichen Zuschuss zu zahlen, um der Kirchgemeinde das Ansparen von Eigenmitteln zu ermöglichen. Im Jahr 2024 wurden zweckgebunden 2.500 Euro gewährt. Über diese Zuweisung entscheidet der Gemeinderat im Rahmen der jährlichen Haushaltsplanung.

Die Gemeinde unterhält folgende Gebäude zur vorrangig privatwirtschaftlichen Nutzung:

- Generationenhaus Schulberg 7 (1113.24), Sanierung in 2010, Vermietung von sechs Wohneinheiten (vollständig belegt)
- Gewerberäume Schönheider Straße 3 (1113.25), erworben 2016, Umbau in 2020, Vermietung als Arztpraxis seit Juli 2020
- Patrizierhaus (1113.26), erworben in 2021, historische Bedeutung, stark sanierungsbedürftig, teilweise vermietet (< 50 %)
- Zweiseitenhof „Meißnergut“ (1113.27), erworben in 2023, Vermietung einer Wohneinheit ab April 2025 geplant mit späterer gewerblicher Nutzung

Folgende weitere Gebäude und Einrichtungen unterhält die Gemeinde im Rahmen ihrer freiwilligen Aufgaben:

- Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün (1113.28), erworben in 2024, langfristige Nutzungsüberlassung an neuen Dorfverein geplant
- Bücherei im Bürgerhaus (2720.01)
- Nadlerhaus in Hundshübel (2810.02), Heimatstube und Kurzzeitvermietung für Veranstaltungen und private Feiern
- Bürgerhaus in Stützengrün (5730.01), Sitzungsraum des Gemeinderates und Kurzzeitvermietung für Veranstaltungen und private Feiern
- Sportplatz Hundshübel (4241.01), langfristige Nutzungsüberlassung an Sportverein Stützengrün-Hundshübel e. V. (SVSH)
- Sport- und Freizeitgelände Auerbacher Straße (4241.04), ehemaliger Sportplatz des SVSH, Entwicklung zur neuen Ortsmitte Stützengrün geplant
- Turnhalle Hundshübel (4241.03), Kurzzeitvermietung (kein Schulsport)
- öffentliche Spielplätze (5510.01), Platz der Generationen in Hundshübel, Motorikspielplatz in Stützengrün (Neulehn), zwei kleine Spielplätze in Lichtenau

Die Heimatpflege (2810.01) beinhaltet u. a. folgende freiwillige Leistungen:

- Unterhaltung von Wanderwegen, Lehrpfaden und Kneippbecken
- Unterstützung von kulturellen Veranstaltungen wie Stützengrüner Musikwoche, Bergwiesenfest, Weihnachtsfeiern, Bürgerfest „Route 169“ (2810.03)
- Zuschüsse an Vereine und Musikschule Rodewisch

Für Neugeborene zahlt die Gemeinde ein Begrüßungsgeld von 50 Euro (3632.01).

2.5 Wirtschaftslage und Investitionen

Deutschland, Europa und viele Länder weltweit werden seit Anfang 2020 in nahezu allen wirtschaftlichen, gesellschaftlichen und privaten Bereichen durch unerwartete Ereignisse stark beeinflusst, zunächst die COVID-19-Pandemie bis 2022, anschließend der Krieg in der Ukraine seit Februar 2022 sowie der Krieg in Israel und Gaza seit Oktober 2023. Die finanziellen Auswirkungen der COVID-19-Pandemie wurden im kommunalen Bereich durch umfassende staatliche Ausgleichszahlungen gemildert oder sogar kompensiert. Auch die örtlichen Unternehmen scheinen diese Krise besser bewältigt zu haben als erwartet wurde. Diese Schlussfolgerung lassen zumindest die Gewerbesteuererträge der Haushaltsjahre 2020 und 2021 zu.

Der Krieg in der Ukraine betraf zunächst vor allem die Rohstoff- und Energiemärkte mit zunehmender Inflation in beinahe allen Bereichen. Dies führt seit 2023 zu deutlich höheren Lohn- und Gehaltsforderungen der Gewerkschaften, denen in den bisherigen Tarifabschlüssen auch überwiegend stattgegeben wurde. Für Unternehmen bedeutet dies insgesamt steigende Aufwendungen, die zu sinkenden Gewinnen und damit sinkenden Gewerbesteuermessbeträgen führen müssten, sofern sich gegenüber den Kunden keine Preis- oder Mengensteigerungen durchsetzen lassen.

Die Gewerbesteuererträge der Gemeinde sind davon stets zeitversetzt betroffen. Nach einem Einbruch in 2020 (Ergebnis 620.000 Euro zu Planwert 1.020.000 Euro) waren die Gewerbesteuererträge von 2021 bis 2024 jedoch erfreulich stabil und überstiegen sogar den jeweiligen Planwert:

Haushaltsjahr	Haushaltsplan	Ergebnis
	in Euro	
2021	750.000	1.105.000
2022	1.000.000	1.265.000
2023	1.100.000	1.292.000
2024	1.150.000	1.209.605

In 2024 gingen überwiegend Steuermessbescheide für das Wirtschaftsjahr 2022 ein, sodass die zugrundeliegenden Unternehmensgewinne schon unter dem Einfluss der genannten Krisen standen. Eine Prognose der Gewerbesteuererträge bleibt weiterhin schwierig und sollte vorsichtig erfolgen. Für 2025 wurden erneut 1.150.000 Euro geplant (301300). Die unterjährige Entwicklung wird genau beobachtet, die erfahrungsgemäß entsprechend der eingehenden Messbescheide (teilweise erheblichen) Schwankungen durch Steuernachzahlungen oder -erstattungen unterliegt.

In der Vergangenheit fragten Unternehmen und Privatpersonen regelmäßig Gewerbe- und Wohngrundstücke nach. Insbesondere für das vollständig belegte Gewerbegebiet am Ortsrand von Stützengrün gibt es bisher keine geeigneten Erweiterungsflächen. Im Rahmen ihrer finanziellen Möglichkeiten bemüht sich die Gemeinde deshalb, passende Grundstücke zu erwerben. Nach dem Kauf des historisch bedeutsamen „Patrizierhauses“ in Stützengrün (2021) erwarb die Gemeinde in 2023 einen ebenfalls an der B 169 gelegenen Zweiseitenhof („Meißnergut“). Gemeinsam mit dem benachbarten ehemaligen

Sportplatzgelände, Vereinsheim und Patrizierhaus soll mittelfristig eine multifunktionale Ortsmitte für Stützengrün entwickelt werden.

Die bedeutenden Investitionsmaßnahmen „Neubau Feuerwehrgerätehaus Stützengrün“ und „Ausbau Talstraße“ wurden in 2021 nach mehrjähriger Bauzeit abgeschlossen. Mit der grundhaften Sanierung der Schulstraße begann im selben Jahr die nächste sehr umfangreiche Baumaßnahme, die im ersten Halbjahr 2025 abgeschlossen wird.

Aus den neuen Kommunalbudgets nach § 20b SächsFAG wurde in 2023 die seit langem geplante Sanierung der Lärchenstraße in Hundshübel umgesetzt. Auch ein Teilstück der Hübelstraße in Stützengrün konnte endlich instandgesetzt werden. In 2024 wurde das Kommunalbudget für die Instandsetzung eines weiteren Abschnittes der Hübelstraße sowie die Erneuerung von Straßenbeleuchtung eingesetzt. In den Jahren 2025 und 2026 sind weitere Straßeninstandsetzungen geplant.

Gemeinsam mit ZWW, LASuV und weiteren Medienträgern begann in 2023 eine große Baumaßnahme entlang der B 169 im Ortszentrum von Stützengrün, bei der die Gemeinde Gehwege und Straßenbeleuchtung erneuert. Diese Gemeinschaftsmaßnahme wird in mehreren Bauabschnitten bis Ende 2025 fortgesetzt.

Neue Radwege entstanden in 2022 und 2023 entlang der Bundesstraße B 169 zwischen dem Gewerbegebiet Stützengrün und dem Ortseingang Lichtenau sowie in Kooperation mit der Gemeinde Crinitzberg in Lichtenau als Verlängerung des Radweges „Alte Lichtenauer Straße“ aus dem Zwickauer Land. Diese beiden kleineren Projekte waren Lückenschlüsse der Radwegekonzeption „Berge verbinden – Steinberg/Kuhberg“.

Ein Schwerpunkt des Haushaltsjahres 2023 war der Abschluss des „Digitalpaktes Schule“ in der Grundschule (Aufbau einer neuen Netzinfrastruktur, Anschaffung digitaler Tafeln und Schülertablets). Parallel dazu wurde die Sicherheitsbeleuchtung erneuert. In der Grundschule besteht weiterhin größerer Sanierungsbedarf (Dach, Fenster, Fassade). Eine Fördermittelbeantragung von Ende 2023 war erfolglos, sodass die im Haushaltsplan 2024 vorgesehenen Investitionen im aktuellen Haushaltsplan (zunächst) wieder gestrichen wurden. Die Dachsanierung ist in 2025 aufgrund von Wassereintritt jedoch zwingend erforderlich und wurde aus Eigenmitteln geplant.

Für die Turnhalle in Hundshübel erhielt die Gemeinde in 2023 nach mehrjährigen Anstrengungen endlich Fördermittel. Somit konnte den Vereinen und Sportgruppen ab Februar 2024 eine sanierte Einrichtung mit sicheren und deutlich komfortableren Trainingsbedingungen zur Verfügung gestellt werden. Letzte Sanierungsarbeiten im Außenbereich werden Anfang 2025 ausgeführt.

Auf die ausführliche Erläuterung der einzelnen geplanten Investitionsmaßnahmen im Abschnitt 5 wird verwiesen.

3 Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025

3.1 Grundlagen

Die Planwerte der wichtigsten Erträge und Aufwendungen sowie relevante Abweichungen zum Vorjahresplan werden unter 3.2 erläutert. Die Planwerte basieren überwiegend auf den (vorläufigen) Ergebnissen der letzten Haushaltsjahre. Bekannte und hinreichend sichere zukünftige Entwicklungen wurden berücksichtigt. Aus den Ein- und Auszahlungen des Ergebnishaushaltes, des Investitionsplans und der Kredite leitet sich der Finanzhaushalt ab, dessen wesentliche Elemente unter 3.3 beschrieben werden.

Die produktorientierte Gliederung des Gesamthaushaltes in drei Teilhaushalte gemäß § 4 Abs. 1 SächsKomHVO hat sich nicht verändert:

- Teilhaushalt 1: Finanzen, verantwortlich Frau Lehmann
- Teilhaushalt 2: Verwaltung und Soziales, verantwortlich Frau Leistner
- Teilhaushalt 3: Bau, verantwortlich Frau Weidlich

Gemäß § 4 Abs. 2 SächsKomHVO muss jeder Teilhaushalt aus mindestens einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) bestehen. Die Budgets stimmen mit den Teilhaushalten überein: Budget Finanzen, Budget Verwaltung und Soziales sowie Budget Bau.

Jeder Teilhaushalt soll mindestens ein Schlüsselprodukt enthalten. Der Gemeinderat hat mit den Beschlüssen GR 5/169/44 vom 26.11.2013 und GR 7/105/2020 vom 20.10.2020 folgende Schlüsselprodukte festgelegt:

- 1113.01 Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement (Teilhaushalt 1)
- 1260.01 Brandschutz (Teilhaushalt 2)
- 2111.01 Grundschule Stützengrün (Teilhaushalt 2)
- 5410.01 Gemeindestraßen (Teilhaushalt 3)

Ergebnis- und Finanzdaten sowie Leistungsziele und Kennzahlen der Schlüsselprodukte werden im Haushaltsplan separat dargestellt.

3.2 Ergebnishaushalt

3.2.1 Überblick

Nr.	Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis des Vorjahres 2023 ¹⁾	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
		2023 ¹⁾	2024	2025	2026	2027	2028
Euro							
10	ordentliche Erträge	5.643.567	5.661.280	6.132.800	6.082.769	6.003.981	6.069.052
18	ordentliche Aufwendungen	4.985.210	5.732.366	6.195.395	6.185.088	6.021.187	6.109.809
19	ordentliches Ergebnis (10./18)	658.357	-71.086	-62.595	-102.319	-17.206	-40.757
20	außerordentliche Erträge	1.206	25.000	211.000	0	0	0
21	außerordentliche Aufwendungen	0	10.000	79.000	0	0	0
22	Sonderergebnis (20./21)	1.206	15.000	132.000	0	0	0
23	Gesamtergebnis (19+22)	659.563	-56.086	69.405	-102.319	-17.206	-40.757
26	Verrechnung eines Fehlbetrages mit dem Basiskapital	0	0	0	103.087	60.765	59.757
28	veranschlagtes Gesamtergebnis (23+26)	659.563	-56.086	69.405	768	43.559	19.000
Fehlbetragsabdeckung							
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	56.086	0	0	0	0

¹⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt

Das geplante ordentliche Ergebnis des Haushaltsjahres 2025 beträgt -62.595 Euro (EHH Nr. 19) und das Sonderergebnis 132.000 Euro (EHH Nr. 22). Zusammen ergibt sich ein geplantes Gesamtergebnis von 69.405 Euro (EHH Nr. 23).

Das Haushaltsvolumen liegt inzwischen bei fast 6,2 Mio. Euro (Summe der ordentlichen Aufwendungen). Zum Haushaltsjahr 2020 mit rund 5,09 Mio. Euro ist dies eine Steigerung von rund 22 %, zum Haushaltsjahr 2015 mit rund 4,12 Mio. Euro sogar von 50 %.

Seit 2018 gilt für den Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt:

§ 72 Abs. 3 SächsGemO i. V. m. § 24 Abs. 1 SächsKomHVO

Gesamtbetrag der Erträge

+ Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses und Sonderergebnisses

= Gesamtbetrag der Aufwendungen

Der Haushaltsausgleich ist auch erfüllt, wenn die Fehlbeträge, die im Haushalt aus den Abschreibungen auf das zum 31.12.2017 festgestellte Anlagevermögen entstehen, mit dem Basiskapital verrechnet werden. Bei der Verrechnung darf ein Drittel des zum 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden. Auf diese Verrechnungsmöglichkeit und ihre Auswirkungen wird unter 4.2 näher eingegangen.

Das Gesamtergebnis von 69.405 Euro erfüllt die Bedingung des Haushaltsausgleiches im Ergebnishaushalt. Aus der Verrechnung von Fehlbeträgen aus Abschreibungen könnten zusätzlich rund 21.400 Euro ergebnissteigernd angesetzt werden, siehe unter 4.2.3. Da der Ergebnishaushalt bereits ausgeglichen ist, wurde darauf verzichtet. Sollte auch im Jahresabschluss noch eine Verrechnungsmöglichkeit bestehen, wird diese für den Aufbau weiterer Rücklagen genutzt.

3.2.2 Ordentliche Erträge

Die wichtigsten ordentlichen Erträge der Gemeinde Stützengrün sind die Grundsteuern, die Gewerbesteuer und die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie die Schlüssel- und sonstigen Zuweisungen des Freistaates Sachsen.

			Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis des Vorjahres	Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
		2023 ¹⁾	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro					
1	Steuern und ähnliche Abgaben darunter Grundsteuern Gewerbsteuer Gemeindeanteil ESt Gemeindeanteil USt	2.956.217 360.416 1.291.966 1.027.834 266.326	2.830.300 365.000 1.150.000 1.045.000 260.000	2.860.500 376.000 1.150.000 1.070.000 255.000	2.907.500 376.000 1.150.000 1.110.000 262.000	3.021.500 376.000 1.200.000 1.170.000 266.000	3.087.500 376.000 1.200.000 1.230.000 272.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen sowie aufgelöste SoPo darunter allg. Schlüsselzuweis. sonstige allg. Zuweis. aufgelöste SoPo	1.999.920 934.449 1.226 0	2.107.650 714.000 1.210 409.325	2.546.485 1.015.000 1.220 405.085	2.521.454 950.000 1.200 488.339	2.328.666 900.000 1.180 468.071	2.327.737 900.000 1.160 467.162
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.946	38.350	48.150	48.150	48.150	48.150
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	303.869	317.860	392.405	330.405	330.405	330.405
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.636	106.060	122.060	112.060	112.060	112.060
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	75.390	74.960	78.700	78.700	78.700	78.700
9	+ sonstige ordentliche Erträge	88.682	186.100	84.500	84.500	84.500	84.500
10	= ordentliche Erträge	5.643.567	5.661.280	6.132.800	6.082.769	6.003.981	6.069.052

¹⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt, z. B. ohne aufgelöste SoPo

Die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2025 wurden rund 472.000 Euro höher geplant als im Vorjahr. Dies hat im Wesentlichen folgende Ursachen:

- Grundsteuern +11.000 Euro (Nr. 1)
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer +25.000 Euro (Nr. 1)
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer -5.000 Euro (Nr. 1)
- Allgemeine Schlüsselzuweisungen +301.000 Euro (Nr. 2)
- LEADER-Fördermittel für Abbruch und Ortsmitte +23.000 Euro (Nr. 2)
- LEADER-Fördermittel für Teichanlage +55.000 Euro (Nr. 2)
- Landeszuschüsse für Kindertagesbetreuung +12.000 Euro (Nr. 2)
- Fördermittel aus Kommunalbudget Straßen +75.000 Euro (Nr. 2)
- Geldspenden („Route 169“) +10.000 Euro (Nr. 2)
- Erträge aus Verkäufen („Route 169“) +52.000 Euro (Nr. 5)
- Elternbeiträge des Schulhortes +25.000 Euro (Nr. 5)
- Kostenerstattung Fremdkinder Kitas +12.000 Euro (Nr. 6)
- Erträge aus Konzessionsabgaben -12.000 Euro (Nr. 9)

Im Haushaltsjahr 2024 wurden außerdem nicht zahlungswirksame Zuschreibungen auf Finanzanlagen von 90.000 Euro (Nr. 9) geplant, da diese in den Jahresabschlüssen bis 2021 regelmäßig in ähnlicher Höhe auftraten. Mit diesen Eigenkapitalsteigerungen der Beteiligungen kann seit 2022 nicht mehr gerechnet werden, sodass im Haushaltsplan 2025 kein Planwert mehr veranschlagt wurde.

Die folgende Nummerierung entspricht den Positionen des Ergebnishaushaltes, die sich in der obigen Tabelle und allen Übersichten wiederfinden.

1) Steuern und ähnliche Abgaben

Wesentliche Planungsgrundlage war die Prognose des SMF zur mittelfristigen Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmearten 2025 bis 2029, die im Dezember 2024 auf der Internetplattform „Kommunalfinanzen in Sachsen – KOMFIN“ bereitgestellt wurde. Nähere Erläuterungen zu den angenommenen Steigerungsraten fügte das SMF in diesem Jahr nicht bei. Es ist davon auszugehen, dass die Prognosen aufgrund der gegenwärtigen Konjunktur- und Weltwirtschaftslage weiterhin von besonderer Unsicherheit geprägt sind und unter dem Vorbehalt künftiger Steuerschätzergebnisse und insbesondere dem Vorbehalt des Gesetzgebers stehen. Die Entwicklungsdaten sind Durchschnittswerte, die anhand der örtlichen Verhältnisse stets kritisch geprüft werden müssen, insbesondere bei der Gewerbesteuer.

Die Grundsteuererträge A und B (301100, 301200) wurden auf Basis der aktuellen Jahresveranlagung mit insgesamt 376.000 Euro geplant und bis 2027 unverändert beibehalten. Aufgrund der ab 2025 umzusetzenden Grundsteuerreform beschloss der Gemeinderat neue, niedrigere Hebesätze: 225 % für die Grundsteuer A (bisher 310 %) und 405 % für die Grundsteuer B (bisher 430 %). Damit orientierte sich die Gemeinde an der vom Gesetzgeber angestrebten aufkommensneutralen Umsetzung, d. h. insgesamt (ungefähr) gleichbleibende Grundsteuererträge im Gemeindegebiet. Zum Jahresende sollen die Hebesätze nochmals überprüft werden, da das für die Entscheidung zugrundeliegende Messbetragsvolumen noch mit Unsicherheiten behaftet war. Die durchgeführten und noch zu erwartenden kommunalen Hebesatzanpassungen verändern den für die Berechnung der Steuerkraftmesszahl verwendeten Nivellierungshebesatz (Landesdurchschnitt). Für die Finanzausgleichsjahre 2026 und 2027 wird deshalb eine Übergangsregelung mit Einschwingphase von 2028 bis 2030 gelten. Die Hebesätze des Jahres 2025 und des ersten Halbjahres 2026 bleiben dadurch im kommunalen Finanzausgleich außen vor.

Die Gewerbesteuererträge (301300) wurden für 2025 und 2026 in Höhe von 1,15 Mio. Euro und somit wie 2024 geplant. Hinsichtlich der Vorjahresergebnisse wird auf 2.5 verwiesen. Für die Haushaltsjahre 2027 und 2028 wurde eine Steigerung auf 1,2 Mio. Euro angenommen. Bei steigenden Gewerbesteuererträgen sind auch höhere Planwerte für Gewerbesteuerumlage (434100) und Kreisumlage (437210) zu veranschlagen.

Die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer (302101, 302201) wurden auf Basis der vom SMF geschätzten Steigerungsraten geplant. Die sog. Schlüsselzahlen (prozentualer Anteil der Gemeinde am Landesaufkommen) wurden zum 01.01.2024 für den Zeitraum von 2024 bis 2026 anhand der Einkommensteuerstatistik 2019 neu berechnet. Sie wurden bei der Einkommensteuer um 4,7 % und bei der Umsatzsteuer um 6,7 % reduziert. Trotz höheren Planwerten bedeutet dies, dass der Gemeinde gegenüber den bis 2023 gültigen Schlüsselzahlen erhebliche Erträge entgehen. Dies ist im Wesentlichen eine Folge der negativen demografischen Entwicklung.

Vergnügungs- und Hundesteuer (303100, 303200) spielen mit zusammen 9.500 Euro nur eine untergeordnete Rolle. Mit insgesamt 2,861 Mio. Euro entsprechen die geplanten Steuererträge 46,6 % der ordentlichen Erträge (50 % im Vorjahr).

2) Zuweisungen und Umlagen sowie aufgelöste Sonderposten

Wesentliche Planungsgrundlage der allgemeinen Schlüsselzuweisungen (311100) waren die gemeindescharfen Orientierungsdaten des SSG vom 16.10.2024 bzw. 14.02.2025. Durch die Landtagswahlen im September 2024 und die folgende schwierige Regierungsbildung lag noch kein Entwurf zum SächsFAG 2025/2026 vor. Die Orientierungsdaten vom 16.10.2024 beruhten daher auf der Steuerschätzung aus Mai 2024 und einem mit dem Freistaat verhandelten Eckpunktepapier vom 21.06.2024. Im späteren Gesetzentwurf zum SächsFAG 2025/2026 wurde die ursprünglich vereinbarte Finanzausgleichsmasse aufgrund der Steuerschätzung aus Oktober 2024 abgesenkt. Der SSG stellte daraufhin aktualisierte Orientierungsdaten bereit, die auch die Ergebnisse des Zensus 2022 sowie die aktuellen Schülerzahlen berücksichtigten.

Die Schlüsselzuweisungen ergeben sich aus dem Vergleich von Bedarfsmesszahl und Steuerkraftmesszahl der Gemeinde. In die Steuerkraftmesszahl für das Ausgleichsjahr 2025 gehen die Steuereinzahlungen vom dritten Quartal 2023 bis zum 2. Quartal 2024 ein. Die Steuerkraftmesszahl liegt rund 135.000 Euro bzw. 4,7 % unter der des Vorjahres, sodass der Gemeinde eine niedrigere Finanzkraft bescheinigt wird.

Für die Bedarfsmesszahl sind Einwohnerzahlen (Hauptansatz) sowie Schüler- und Kinderzahlen (Bildungsansatz) maßgeblich. Der Hauptansatz ist aufgrund der stetig sinkenden Einwohnerzahlen ebenfalls rückläufig. Zum maßgeblichen Stichtag 31.12.2023 war aufgrund des Zensus 2022 ausnahmsweise ein Aufwuchs zu verzeichnen (3.055 Einwohner zu 2.993 Einwohner vor Zensus). Der Bildungsansatz liegt unter dem Wert des Vorjahres, vor allem aufgrund eines Rückgangs der Schülerzahlen.

Als Faktor ist der Grundbetrag nach § 7 Abs. 6 SächsFAG entscheidend. Dieser kann durch die Gemeinde nicht beeinflusst oder berechnet werden, sondern wird durch den Freistaat ermittelt, damit die verfügbare Schlüsselmasse rechnerisch möglichst aufgebraucht wird. Der Grundbetrag liegt im Finanzausgleichsjahr 2025 bei 940,31 Euro (943,30 Euro vor Kürzung der Finanzausgleichsmasse und 890,68 Euro in 2024). Die aus Gesamtansatz und Grundbetrag errechnete Bedarfsmesszahl ist rund 210.000 Euro bzw. 5,5 % höher als 2024, sodass der Gemeinde ein höherer Finanzbedarf unterstellt wird.

Im Haushaltsjahr 2024 gab es etwa gleich große prozentuale Veränderungen, allerdings mit umgekehrten Vorzeichen (Steuerkraftmesszahl +3,9 % und Bedarfsmesszahl -5,3 %). Dies deutet für 2025 auf eine höhere Schlüsselzuweisung hin.

Die Schlüsselzuweisung wird gemäß den Orientierungsdaten mit 1,015 Mio. Euro geplant, somit 301.000 Euro höher als 2024. Diese Mehrerträge tragen entscheidend zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen bei. Einen zweckgebundenen Anteil für Investitionen (Finanzhaushalt) oder Instandsetzungen (Ergebnishaushalt) gibt es in 2025 nicht, um die Ergebnishaushalte der Kommunen zu stützen. Die allgemeine Schlüsselzuweisung entspricht 16,6 % der ordentlichen Erträge (12,6 % im Vorjahr).

Die Schlüsselzuweisungen der Folgejahre sind kaum planbar, da sie von der Entwicklung der Steuererträge, der Einwohner-, Schüler- und Kinderzahlen sowie vor allem von der zu verteilenden Schlüsselmasse abhängen. Bei konstanten oder steigenden Steuererträgen (Steuerkraftmesszahl) und (theoretisch) sinkendem Finanzbedarf (Bedarfsmesszahl) müssten grundsätzlich sinkende Schlüsselzuweisungen angenommen werden. Der Planwert für 2026 wurde auf 950.000 Euro, die Planwerte 2027 und 2028 auf 900.000 Euro festgesetzt, da ab 2027 wieder ein zweckgebundener Anteil von 50.000 Euro angenommen wird.

Mit 912.285 Euro wurden die Zuweisungen und Zuschüsse des Freistaates (314110) rund 21.000 Euro höher geplant als 2024. Dies hat vor allem folgende Ursachen:

- 12.000 Euro höhere Landeszuschüsse für Kindertagesbetreuung im Schulhort und den Kindertagesstätten (3651.01, 3652.01, 3652.02) durch geringfügig höhere Kinderzahl zum Stichtag 01.04.2024
- 10.800 Euro LEADER-Fördermittel für Abbrucharbeiten auf den Grundstücken Auerbacher Straße 14 (Patrizierhaus) und 28 (ehemaliger Sportplatz)
- 2.500 Euro LEADER-Fördermittel für Einrichtung (Tische, Stühle) im Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün (ehemaliges Sportlerheim)

Weitere Zuschüsse des Freistaates von 140.000 Euro (314116), im Vorjahr 32.500 Euro, wurden folgenden Instandsetzungsmaßnahmen zugeordnet:

- 8.500 Euro LEADER-Fördermittel und 1.500 Euro von der Bürgerstiftung (Preisgeld simul+) für Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün (1113.28, INST-011)
- 75.000 Euro Fördermittel aus Kommunalbudget gemäß § 20b SächsFAG für Schulberg/Dorfstraße Hundshübel (5410.01, INST-005)
- 55.000 Euro LEADER-Fördermittel für eine Teichanlage am Bergwiesen-erlebnispfad (5510.01, INST-010)

Zu den LEADER-Projekten und Instandsetzungen wird auf die ausführlichen Übersichten unter 3.2.3 13) verwiesen. Das Kommunalbudget muss jährlich neu innerhalb des Landkreises abgestimmt werden. Der Fördersatz liegt zwischen 50 % und 75 %. Ab 2027 liegen dazu noch keine Informationen vor.

Erstmalig wurden 10.750 Euro Geldspenden (314820) geplant, davon 10.000 Euro aus dem Bürgerfest „Route 169“ (2810.03) und 750 Euro aus der Musikwoche Stützengrün (2810.01).

Der letzte geprüfte und festgestellte Jahresabschluss liegt zum 31.12.2021 vor. Die Aufstellung (Zahlenwerk) des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 war im Januar 2025 fast abgeschlossen. Auf dieser Basis wurde ab 2023 die Auflösung von Sonderposten (315100, 316100, 316110) unter Beachtung auslaufender Nutzungsdauern fortgeschrieben.

Die Auflösung von Sonderposten für zukünftige Anlagegüter (316110) wurde anhand der bereits umgesetzten (2023 und 2024) bzw. geplanten (2025 bis 2028) Investitionen näherungsweise bestimmt. Die Prüfung von Nachaktivierungen mit daraus folgendem Umswitch-Effekt (Alt-Inventar wird zu Neu-Inventar) erfolgte nicht, da der Zeitaufwand unverhältnismäßig wäre.

Insgesamt wurde die Auflösung von Sonderposten geringfügig niedriger als 2024 geplant. Mit Aufholung der Jahresabschlüsse wird sich die Prognosequalität weiter verbessern.

Die Zuweisungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten von insgesamt 2,546 Mio. Euro haben einen Anteil von 41,5 % an den ordentlichen Erträgen (37,2 % im Vorjahr).

4) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Verwaltungsgebühren (hauptsächlich Meldewesen), satzungsmäßige Benutzungsgebühren (Sondernutzung, Totenhallen und Bibliothek) und die vom Landratsamt übernommenen Elternbeiträge des Schulhortes. Mit 48.150 Euro wurden rund 10.000 Euro höhere Erträge geplant als im Vorjahr: Meldewesen +5.000 Euro (1222.01-331100) und Elternbeiträge +5.000 Euro (3651.01-332110).

5) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Entgelte sind vor allem die Elternbeiträge des Schulhortes, Erträge aus Mieten und Pachten sowie Erträge aus Verkäufen, hauptsächlich Energieverkäufe des Blockheizkraftwerkes und Holzverkäufe aus der Forstwirtschaft. Durch den Wechsel vom öffentlichen zum privaten Recht kamen ab 2023 die Entgelte für die Benutzung der Turnhallen und Räumlichkeiten (Bürgerhaus, Nadlerhaus) dazu.

Mit 392.405 Euro wurden rund 75.000 Euro höhere Erträge geplant als 2024, davon

- 25.000 Euro höhere Elternbeiträge für den Schulhort (3651.01-343123) und
- 52.000 Euro Erträge aus Eintrittsgeldern und Verkäufen (Speisen, Getränke) des Bürgerfestes „Route 169“ (2810.03-342107, 342109).

Die im Meißnergut (1113.27) gelegene Wohnung soll ab April 2025 vermietet werden. Die Erträge aus Kaltmiete und Nebenkosten (341104, 341124) sind im Ergebnishaushalt noch nicht enthalten, da noch kein unterschrittsreifer Mietvertrag vorlag.

Im Zusammenhang mit der Umsetzung des neuen Umsatzsteuerrechtes ab 2023 wurde für das Bürgerfest „Route 169“ ab 2025 ein eigenes Produkt 2810.03 angelegt (Betrieb gewerblicher Art). Mit dem Fest verfolgt die Gemeinde keine eigenwirtschaftlichen Zwecke, sondern wird den hoffentlich verbleibenden Überschuss an die beteiligten gemeinnützigen Vereine und Einrichtungen ausschütten, die sich bürgerschaftlich engagieren und die Veranstaltung ehrenamtlich organisieren. Die Planwerte auf Produkt 2810.03 orientieren sich an den Ergebnissen des letzten „Route 169“ in 2022 und führen

zu einem anteiligen ordentlichen Ergebnis von -5.000 Euro, das den geplanten Leistungen des ZKD entspricht (Zuschuss der Gemeinde). Die übrigen Erträge (Spenden, Verkäufe) und Aufwendungen der Veranstaltung (Sach- und Dienstleistungen, ggf. Steuern, Zuschüsse an Vereine) wurden ergebnisneutral geplant.

Die geplanten privatrechtlichen Entgelte machen in 2025 nur 6,4 % aller ordentlichen Erträge aus (5,6 % im Vorjahr).

6) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen gemäß SächsKitaG erhält die Gemeinde von anderen Gemeinden für die Betreuung ortsfremder Kinder in den Kindertagesstätten und im Schulhort (3651.01, 3652.01, 3652.02-348200). Geringe Kostenerstattungen gibt es noch für Aufwendungen zur Durchführung von Landes- und Bundeswahlen (1212.01-348100) oder Feuerwehreinsätze (1260.01-348800).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden in Höhe von 122.060 Euro und damit 16.000 Euro höher als 2024 geplant. Davon entfallen 12.000 Euro auf die Kinderbetreuung und 6.000 Euro auf den Kostenausgleich innerhalb der IKZ Bauamt (5210.01-348200). Für die Durchführung der Bundestagswahl wurden 4.000 € veranschlagt (1212.01-348100), d. h. 1.000 € weniger als 2024 (Europa- und Landtagswahlen).

7) Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Gemeinde plant Zinsen und sonstige Finanzerträge von insgesamt 78.700 Euro, rund 4.000 Euro mehr als 2024. Davon entfallen 2.000 Euro auf die Zinserträge eines Tagesgeldkontos (361720). Längerfristige Finanzanlagen scheiden vorerst aus, da die Gemeinde über zu geringe Finanzreserven verfügt. Die Erträge aus Gewinnanteilen aus der Beteiligung an der KBE wurden gemäß den bekannten Informationen rund 1.700 Euro höher geplant als 2024 (365100).

9) Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen und zahlungswirksamen Erträge bestehen vor allem aus Konzessionsabgaben, Säumniszuschlägen und Mahngebühren. Die Konzessionsabgaben der Energieversorger (351199) haben mit 81.500 Euro den größten Anteil, sind aber tendenziell rückläufig und wurden 11.500 Euro niedriger geplant als 2024.

Nicht zahlungswirksame Erträge, z. B. aus der Auflösung von Rückstellungen, werden grds. nicht geplant, sondern ergeben sich ggf. erst bei Aufstellung des Jahresabschlusses. Für 2024 veranschlagte die Finanzverwaltung erstmalig Erträge von 90.000 Euro aus Zuschreibungen auf Finanzanlagen (358101). Diese entsprachen der durchschnittlichen jährlichen Zuschreibung von 2016 bis 2020 auf die Beteiligung am ZWW. Seit 2022 weist der ZWW allerdings deutlich niedrigere Eigenkapitalsteigerungen aus, der ZKD sogar geringe Verluste. Erträge aus Zuschreibungen erscheinen deshalb nicht mehr ausreichend sicher und wurden nicht mehr geplant.

3.2.3 Ordentliche Aufwendungen

Neben den Personalaufwendungen stellen Transferaufwendungen und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Abschreibungen die wesentlichen Aufwandsarten innerhalb der ordentlichen Aufwendungen dar.

			Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
Nr.	Aufwandsart	Ergebnis des Vor- vorjahres	Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
		2023 ¹⁾	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro					
11	Personal- aufwendungen	1.312.807	1.467.220	1.582.285	1.643.670	1.709.210	1.777.390
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.241.863	1.255.767	1.466.637	1.345.757	1.152.457	1.151.957
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	609.409	618.398	724.066	668.645	671.597
15	+ Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	25.035	20.720	16.220	11.740	9.620	8.310
16	+ Transferaufwen- dungen	2.064.975	2.096.100	2.208.300	2.162.300	2.184.700	2.203.700
	darunter						
	GewSt-Umlage	110.501	101.900	101.900	101.900	106.300	106.300
	Kreisumlage	1.092.825	1.059.000	1.127.000	1.126.000	1.144.000	1.163.000
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	340.530	283.150	303.555	297.555	296.555	296.855
18	= ordentliche Aufwendungen	4.985.210	5.732.366	6.195.395	6.185.088	6.021.187	6.109.809

¹⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt, z. B. ohne Abschreibungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Haushaltsjahres 2025 wurden rund 463.000 Euro höher geplant als im Vorjahr. Dies hat im Wesentlichen folgende Ursachen:

- Personalaufwendungen +115.000 Euro (Nr. 11)
- Unterhaltung Grundstücke und Gebäude +18.000 Euro (Nr. 13)
- Instandsetzungsmaßnahmen an Gebäuden +57.000 Euro (Nr. 13)
- Unterhaltung Infrastrukturvermögen +45.000 Euro (Nr. 13)
- Instandsetzungsmaßnahmen an Infrastruktur +122.000 Euro (Nr. 13)
- Strom -17.000 Euro, Brennstoffe -64.000 Euro (Nr. 13)
- Heimatfeste/Veranstaltungen („Route 169“) +40.000 Euro (Nr. 13)
- Abschreibungen +9.000 Euro (Nr. 14) - *nicht zahlungswirksam* -
- Straßenentwässerungskostenanteile -15.000 Euro (Nr. 16)
- Betriebskostenumlagen an Kindertagesstätten +25.000 Euro (Nr. 16)
- Zuschüsse an Vereine („Route 169“) +26.000 Euro (Nr. 16)
- Zuschüsse zu Veranstaltungen („Route 169“) +6.000 Euro (Nr. 16)

- Kreisumlage +68.000 Euro (Nr. 16)
- Versicherungen +6.000 Euro (Nr. 17)
- Kostenerstattung Fremdkinder Kitas +13.000 Euro (Nr. 17)
- Bestandsveränderung +10.000 Euro (Nr. 17) - *nicht zahlungswirksam* -

Die folgende Nummerierung entspricht den Positionen des Ergebnishaushaltes, die sich in der obigen Tabelle und allen Übersichten wiederfinden.

11) Personalaufwendungen

Die Personalkostenplanung für 2025 erfolgte auf Basis der Personalkostenhochrechnung der SASKIA® Informations-Systeme GmbH (Dienstleister für Gehaltsabrechnung). Darin enthalten waren die Besoldungssteigerungen des Bürgermeisters zum 01.11.2024 und 01.02.2025 und individuelle Stufensteigerungen der tariflich Beschäftigten.

Der Tarifvertrag hatte eine Laufzeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2024. Die zwei Tarifrunden im Januar und Februar 2025 brachten noch keine Ergebnisse. Die Gewerkschaften fordern im Wesentlichen ein Tarifvolumen von 8 % (mindestens 350 Euro monatlich) bei einer Laufzeit von nur 12 Monaten, eine Erhöhung der Jahressonderzahlung, drei zusätzliche Urlaubstage und die Einrichtung eines neuen Arbeitszeitkontos. Aus Arbeitgebersicht sind diese Forderungen nicht finanzierbar und entsprächen durchschnittlich 9,64 %, in unteren Entgeltgruppen sogar bis 14,86 % (zzgl. zusätzliche Urlaubstage +1,53 %).

Die in 2022 abgeschlossene Organisationsuntersuchung mit Stellenbewertung wurde zum 01.05.2023 umgesetzt, was bei mehreren Stellen zu Höhergruppierungen führte. Für das Bauamt bleiben zwei Vollzeitstellen erhalten, auch wenn das Feuerwehrwesen wieder ins Ordnungsamt zurückgeführt wird. Diese Stelle ist momentan (noch) nicht besetzt, aber mit 25 Wochenstunden geplant (18 Stunden Ordnungsaufgaben und 7 Stunden Brandschutz). Die Personalaufwendungen im Haushaltsjahr 2024 betrugen rund 1,424 Mio. Euro und damit etwa 44.000 Euro weniger als geplant (v. a. aus Nichtbesetzung Ordnungsamt).

Mit 1,582 Mio. Euro wurden die Personalaufwendungen für 2025 rund 115.000 Euro oder 7,8 % höher geplant als 2024, davon 4 % aus der noch zu verhandelnden Tarifsteigerung. Die verbleibende Aufwandssteigerung resultiert hauptsächlich aus der gestiegenen Besoldung des Bürgermeisters, die auch die Umlage an den KVS erhöht (für amtierende und ehemalige Bürgermeister). Voraussichtlich wird der Umlagesatz außerdem von 48 % auf 50 % steigen. Darüber hinaus steigt bei mehreren Beschäftigten in 2025 die Entgeltstufe (Betriebszugehörigkeit) und es fallen höhere Sozialversicherungsbeiträge an. In den Folgejahren wird für alle Beschäftigten einschließlich Bürgermeister ebenfalls eine Tarifsteigerung von 4 % kalkuliert.

An den ordentlichen Aufwendungen von rund 6,195 Mio. Euro haben die Personalaufwendungen einen Anteil von 25,5 % (25,6 % im Vorjahr). Rund 35.000 Euro wurden für die Stelle Ordnungsamt einschließlich Brandschutz geplant. Aufgrund der unsicheren Haushaltslage ist eine Stellenausschreibung weiterhin kritisch zu sehen.

13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten sämtliche Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen (Straßen, Gewässer, Grünflächen, Spielplätze), die Unterhaltung von Geräten, Ausrüstungsgegenständen und Fahrzeugen sowie Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rund 211.000 Euro höher angesetzt. Mit rund 1,467 Mio. Euro haben sie einen Anteil von 23,7 % an den ordentlichen Aufwendungen (21,9 % im Vorjahr).

Für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (421100, 421107, 421109, 421127, 421129) wurden 91.100 Euro geplant (74.600 Euro im Vorjahr). Die Steigerung resultiert vor allem aus geplanten 15.400 Euro für Abbrucharbeiten auf den Grundstücken Auerbacher Straße 14 und 28 (1113.26-421100, 4241.04-421100), für die 10.800 Euro aus LEADER-Fördermitteln bereitgestellt werden.

Weitere 57.000 Euro sind für Instandsetzungsmaßnahmen (421110) vorgesehen:

- 45.000 Euro Dach/Fassade FFW-Depot Hundshübel (1113.32, INST-012)
- 12.000 Euro Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün (1113.28, INST-011), dafür 10.000 Euro LEADER-Fördermittel bzw. Finanzmittel der Bürgerstiftung

Für die Unterhaltung des unbeweglichen Infrastrukturvermögens (422100) wurden 612.000 Euro geplant (567.000 Euro im Vorjahr). Die Steigerung hat im Wesentlichen folgende Ursachen:

- 45.000 Euro mehr für Straßenunterhaltung (5410.01), davon 15.000 Euro für ZKD
- 10.000 Euro mehr für Straßenreinigung (5451.01), betrifft ZKD
- 12.000 Euro weniger für Gewässerunterhaltung (5520.01) aufgrund separater Instandsetzungsmaßnahme

Weitere 187.000 Euro wurden für folgende Instandsetzungsmaßnahmen (422110) vorgesehen (65.000 Euro im Vorjahr für Hübelstraße Nr. 2 bis 10):

- 110.000 Euro für Schulberg/Dorfstraße Hundshübel (5410.01, INST-005)
- 77.000 Euro für Teichanlage Bergwiesenerlebnispfad (5520.01, INST-010)

Instandsetzungsmaßnahmen ab 20.000 Euro (bei Fördermittelfinanzierung ab erstem Euro) werden in einer separaten Anlage zum Ergebnishaushalt unter 3.1 dargestellt, allerdings nur für das Planjahr 2025. Folgende Tabelle zeigt alle bis 2028 geplanten Instandsetzungen im Überblick:

Jahr	INST-	Maßnahme	Sachkonten	Aufwand	Ertrag
				Euro	
Straßeninstandsetzung (5410.01)					
2025	005	Schulberg/Dorfstraße H.	314116, 422110	110.000	75.000
2026	007	Ortsgebiet (Breitband)	314116, 422110	160.000	110.000
Instandsetzung Brandschutz (1113.32, 1113.33)					
2025	012	Dach/Fassade Hundshübel	314116, 421110	45.000	0
2026	003	Elektrik Lichtenau (unsicher)	314116, 421110	25.000	12.500
Instandsetzung Gebäude (1113.28)					
2025	011	Vereinsheim/Jugendclub	314116, 421110	12.000	10.000
Instandsetzung Gewässer (5520.01)					
2025	010	Teichanlage Bergwiesenpfad	314116, 421110	77.000	55.000
Summe Instandsetzungen				429.000	262.500

Für drei Projekte wurden LEADER-Fördermittel beantragt, nachdem die Vorhaben durch die Lokale Aktionsgruppe ausgewählt wurden. Die Zuwendungsbescheide liegen noch nicht vor. Folgende Tabelle stellt die geplanten LEADER-Projekte ausführlich dar:

LEADER-Maßnahme	Produkt	Sachkonten	Kosten	LEADER	Sonstige Einnahmen
			Euro		
Auerbacher Straße 14 (Patrizierhaus): Abbruch Schuppen/Fundamente ¹⁾	1113.26	314110 421100	7.900	5.500	
Auerbacher Straße 28 (ehem. Sportplatz Stützengrün): Abbruch Umkleidegebäude/ Schuppen ¹⁾	4241.04	314110 421100	7.500	5.300	
Summe LEADER-Projekt			15.400	10.800	
Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün (ehem. Sportlerheim): Einrichtung ²⁾	1113.28	314110 425303	4.000	2.500	
Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün: Renovierung ²⁾	1113.28	INST-011 314116 421110	12.000	8.500	1.500 Bürgerstiftung (Preisgeld simul+)
Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün: Sitzgruppe im Außenbereich, Miniküche ²⁾	1113.28	Investition M2025.02 681190 783100	5.800	4.100	1.000 Bürgerstiftung (Preisgeld simul+)
Sport- und Freizeitgelände Auerbacher Straße (ehem. Sportplatz Stützengrün): Sport- und Spielgeräte ²⁾	4241.04	Investition M2025.03 681190 785300	8.900	6.200	2.500 Bürgerstiftung (Preisgeld simul+)
Summe LEADER-Projekt			30.700	21.300	5.000
Instandsetzung Teichanlage Bergwiesenerlebnispfad ³⁾	5520.01	INST-010 314110 314116 422110	77.000	55.000	10.000 Ausgleichszahlung Unternehmen
<u>zusätzlich aus 2024</u> Aufwendungen (Planung) Rückstellung für unterlassene Instandhaltung			3.155 15.550		20.000 Gewässerunterhaltungspauschale
Summe LEADER-Projekt			95.705	55.000	30.000

¹⁾ Aufruf vom 20.11.2023: Abbruch von baulichen Anlagen, zur Flächenentsiegelung und Renaturierung, Vorhabenauswahl durch LAG am 20.03.2024

²⁾ Aufruf vom 16.08.2024: Stärkung des sozialen Miteinanders und des bürgerschaftlichen Engagements, Vorhabenauswahl durch LAG am 27.11.2024

³⁾ Aufruf vom 19.02.2024: Erhalt, Pflege und Entwicklung typischer oder wertvoller Strukturelemente, Vorhabenauswahl durch LAG am 19.06.2024

Energiemanager (IKZ) und Bauverwaltung prüften im Jahr 2024 die Angebote verschiedener Strom- und Erdgaslieferanten. Zum 01.01.2025 (Strom) bzw. 01.02.2025 (Erdgas) schloss die Gemeinde neue Lieferverträge ab, die deutlich niedrigere Aufwendungen erwarten lassen. Für Strom (424110, 424119) wurden rund 54.000 Euro und damit etwa 17.000 Euro (-24 %) weniger veranschlagt. Für Brennstoffe (424120, 424129) wurden rund 75.000 Euro und damit etwa 64.000 Euro (-46 %) weniger geplant. Die Ergebnisse 2024 bleiben voraussichtlich etwa 10 % unter den Planwerten. Die teilweise Nachtabstaltung der Straßenbeleuchtung (0 Uhr bis 4 Uhr) hob der Gemeinderat ab 2025 wieder auf.

Für die Unterhaltung des immateriellen Vermögens (425400) muss weiterhin mit steigenden Aufwendungen gerechnet werden. Der Planwert beträgt rund 49.000 Euro zu 44.000 Euro in 2024. Die Umstellung der Finanzbuchhaltungssoftware (SASKIA®.de-H2R statt SASKIA®.de-IFR) führt ab 2025 für fünf Jahre zu höheren Wartungsgebühren (1112.01). Der Investitionsplan sieht für Ende 2025 die vollständige Einrichtung eines Datenmanagementsystems vor (derzeit nur für Ein- und Ausgangsrechnungen), dem anschließend ebenfalls neue Wartungsgebühren folgen (1112.01). Für Grundschule (2111.01) und Schulhort (3651.01) soll eine Schul-App angeschafft werden, die eine komfortable Schülerverwaltung und digitale Organisation ermöglicht.

Für das Bürgerfest „Route 169“ (zuletzt in 2022) wurden Aufwendungen von 40.000 Euro geplant (427109). Auf die Erläuterungen unter 3.2.2 5) wird verwiesen.

Der Ergebnishaushalt 2025 sieht nochmals 10.000 Euro für die Bauleitplanung (429120) des Wohngebietes „Am Taubenhaus“ (Bergstraße/Abzweig Schulstraße) vor, da diese im Vorjahr weitestgehend ruhte. Gemäß den Vorschriften des SMI zur Doppik stellen allgemeine Planungen (Flächennutzungs- und Bebauungspläne) keine aktivierungsfähigen Vermögensgegenstände, sondern laufenden Aufwand dar. Auch eine Erfassung als Anschaffungsnebenkosten scheide in der Regel aus (FAQ 2.19 vom 05.05.2009).

Zum Abschluss der Machbarkeitsstudie zu einem gemeinsamen Verwaltungszentrum im Westerzgebirge (KEM GmbH, Projektträger Zschorlau, Fördersatz 75 %) wurden noch Eigenmittel von 3.100 Euro geplant (429141). Bis 2024 wurden der Gemeinde Zschorlau bereits 4.100 Euro der insgesamt erwarteten 7.200 Euro erstattet.

14) Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis

Der letzte geprüfte und festgestellte Jahresabschluss liegt zum 31.12.2021 vor. Die Aufstellung (Zahlenwerk) des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 war im Januar 2025 fast abgeschlossen. Auf dieser Basis wurden ab 2023 die Abschreibungen (471100, 471110) unter Beachtung auslaufender Nutzungsdauern fortgeschrieben.

Die Abschreibungen für zukünftige Anlagegüter (471110) wurden anhand der bereits umgesetzten (2023 und 2024) bzw. geplanten (2025 bis 2028) Investitionen näherungsweise bestimmt. Die Prüfung von Nachaktivierungen mit daraus folgendem Umswitch-Effekt (Alt-Inventar wird zu Neu-Inventar) erfolgte nicht, da der Zeitaufwand unverhältnismäßig wäre.

Insgesamt wurden die Abschreibungen mit rund 618.000 Euro etwas höher als 2024 geplant (+9.000 Euro). Mit Aufholung der Jahresabschlüsse wird sich die Prognosequalität weiter verbessern.

15) Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Der letzte Investitionskredit in Höhe von 1,1 Mio. Euro wurde im Jahr 2020 für den Neubau des FFW-Gerätehauses in Stützengrün aufgenommen (Nr. 81). Im gleichen Jahr erfolgte eine Umschuldung für eine Restschuld von 280.000 Euro (Nr. 82), wodurch ein deutlich niedrigerer Zinssatz erzielt wurde (0,09 % statt 2,1 %).

Die Kredite Nr. 79 und Nr. 80 waren variabel verzinst mit langjährig konstantem Zinssatz von 0,3 % bzw. 0,2 %. Seit Herbst 2022 stiegen die Zinssätze deutlich und lagen im Sommer 2023 bereits bei rund 3,8 % mit weiter steigender Tendenz. Bürgermeister und Finanzverwaltung entschieden sich deshalb für die Zusammenfassung und Umschuldung beider Kredite zum 30.09.2023 mit Festverzinsung von 3,48 % (Nr. 83).

Somit besteht für alle Kreditverträge Planungssicherheit bis zum Laufzeitende. Der Kredit bei der LB Baden-Württemberg (Nr. 66) wird im Jahr 2026 abgezahlt sein. Die jährliche Tilgungs- und Zinsbelastung der Gemeinde wird sich dadurch deutlich reduzieren und die Zinsaufwendungen kontinuierlich abnehmen.

Die folgende Übersicht stellt alle derzeit noch laufenden Kreditverträge dar. Für 2025 wurden Zinsaufwendungen von 16.220 Euro geplant (20.720 Euro im Vorjahr).

Nr.	Darlehens- geber	Nominal- betrag	Darlehens- art	Zins- satz	Zinsbindung (Laufzeitende)	Rest- schuld	Rest- schuld	Zinsen
						01.01.2025	31.12.2025	2025
		Euro		%		Euro		
66	LB Baden- Württemberg	903.784	Annuitäts- kredit	4,31	01.08.2026	120.527	44.504	3.977
81	DKB	1.100.000	Abzahlungs- kredit	0,506	30.06.2050	935.000	898.333	4.662
82	Erzgebirgs- sparkasse	280.000	Abzahlungs- kredit	0,09	15.08.2040	220.500	206.500	194
83	Erzgebirgs- sparkasse	264.261	Abzahlungs- kredit	3,48	30.12.2031	224.261	192.261	7.387
	Summe					1.500.288	1.341.599	16.220

16) Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind vor allem Kreis- und Gewerbesteuerumlage, Betriebskostenumlagen an die freien Träger der Kindertagesstätten, Umlagen an Zweckverbände sowie freiwillige Zuschüsse an Vereine oder zu Veranstaltungen. Mit 2,208 Mio. Euro wurden die Transferaufwendungen rund 112.000 Euro höher geplant als 2024 (+5,4 %). Dies sind 35,6 % der ordentlichen Aufwendungen (36,6 % im Vorjahr).

Die zu zahlenden Straßenentwässerungskostenanteile (431310) wurden auf Basis des jährlichen Investitionsgesprächs mit dem ZWW geplant. In den Vorjahren ergingen Bescheide über 12.100 Euro für die Schulstraße (2022 und 2023) sowie 28.200 Euro für die Auerbacher Straße (2024). Für 2025 wurden nochmals 15.000 Euro für die Auerbacher Straße veranschlagt (0 Euro ab 2026 nach derzeitigem Stand).

Der Betriebskostenumlagen an den Johanniter Unfall-Hilfe e. V. für die Kindertagesstätten (431700) wurden im Vergleich zum Vorjahr um 25.000 Euro erhöht, insgesamt 880.000 Euro. Für 2023 führte die Betriebskostenabrechnung erfreulicherweise zu einer Erstattung von rund 59.000 Euro. Die Betriebskostenabrechnung 2024 wird nach erster Einschätzung hingegen eine Nachzahlung von etwa 32.000 Euro ergeben.

Für die Unterhaltung der beiden Friedhöfe zahlt die Gemeinde einen jährlichen Zuschuss von 3.100 Euro an die Kirchgemeinde (5530.01-431800). Zusätzlich wurden 2.500 Euro für die künftige Sanierung der Friedhofsmauer geplant (wie 2024), siehe unter 2.4.

Die Transferaufwendungen beinhalten verschiedene freiwillige Leistungen, v. a. folgende Zuschüsse zu Veranstaltungen und an Vereine:

- 1.000 Euro Begrüßungsgeld für Neugeborene (431810)
- 2.500 Euro Musikwoche (431850, +1.500 Euro), davon 1.000 Euro ZKD
- 36.700 Euro Zuschüsse an Vereine (431860, +25.700), davon 20.000 Euro Überschüsse aus „Route 169“ (Ausschüttung) und 5.000 Euro an Skiverein für Instandsetzung der Skisprungschanze (jeweils nur in 2025)
- 1.000 Euro Musikschule Rodewisch (431861)
- 2.000 Euro Seniorenweihnachtsfeiern (431870)
- 9.000 Euro Zuschüsse zu Veranstaltungen (431880, +6.000 Euro), davon 5.000 Euro ZKD für „Route 169“ und 1.000 Euro für Orts- und FFW-Jubiläum Lichtenau (jeweils nur in 2025)
- 3.000 Euro Bergwiesenfest (431890, +2.000 Euro), davon 2.000 Euro ZKD

Die Kreisumlage (437210) ergibt sich aus der festgestellten Steuerkraftmesszahl und den allgemeinen Schlüsselzuweisungen des Planjahres (Umlagegrundlage) sowie dem vom Kreistag beschlossenen Kreisumlagehebesatz. Dieser wurde im Doppelhaushalt 2025/2026 von 29,7 % auf 30,2 % in 2025 und 30,7 % in 2026 erhöht. Der Entwurf der Landkreisverwaltung sah ursprünglich sogar 33,65 % vor. Mit 1,127 Mio. Euro plant die Gemeinde eine um 68.000 Euro höhere Kreisumlage als im Vorjahr. Für die Folgejahre ab 2027 wurde eine weitere Anhebung des Kreisumlagehebesatzes um erneut 0,5 Prozentpunkte jährlich unterstellt.

17) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fallen u. a. Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Aufwendungen für Datenverarbeitung, Mitgliedsbeiträge, Geschäftsaufwendungen, Jahresabschlussprüfungen, Versicherungen und Erstattungen an andere Gemeinden, vor allem für die Kinderbetreuung in Kindertagesstätten und Schulhort (Gemeindeanteile und Landeszuschüsse nach SächsKitaG). Mit 303.600 Euro wurden diese Aufwendungen etwa 20.000 Euro höher geplant als im Vorjahr.

Nach zwei Wahlterminen in 2024 (Europa/Gemeinderat/Kreistag und Landtag) gibt es 2025 nur eine Wahl (Bundestag). Die damit verbundenen Aufwendungen reduzieren sich um rund 10.000 Euro (442100, 443100 sowie 426120, 427120 unter Sach- und Dienstleistungen). In 2026 und 2027 werden keine Wahlen stattfinden.

Die Geschäftsaufwendungen im Meldewesen (1222.01-443100) wurden auf Basis des Ergebnisses 2024 um 3.000 Euro höher geplant. Ab Mai 2025 dürfen Lichtbilder für Personaldokumente nur noch in zertifizierter digitaler Form verwendet werden. Die Gemeinde wird ein entsprechendes Serviceangebot schaffen, für das Aufwendungen von 1.200 Euro geschätzt wurden (1222.01-443109). Diese werden vollständig durch die dafür zu erhebenden Entgelte gedeckt (1222.01-346109), die umsatzsteuerpflichtige Leistungen darstellen.

Die Versicherungsaufwendungen (444100) wurden rund 4.000 Euro höher geplant, hauptsächlich aufgrund des höheren Beitrages zur gesetzlichen Unfallversicherung für die Grundschüler und Verwaltungsmitarbeiter (Umlage je Einwohner von 7,78 Euro auf 8,94 Euro erhöht). Für Gewinne aus dem Bürgerfest „Route 169“ wurde eine einmalige Steuerbelastung von 2.000 Euro geplant (2810.03-444100).

Der Planwert für Kostenerstattungen an andere Gemeinden (445200) wurde um 10.000 Euro auf 114.000 Euro erhöht. Daran hat mit 92.000 Euro die Kinderbetreuung in anderen Gemeinden (3651.01, 3652.01, 3652.02) den größten Anteil (+12.000 Euro). Weitere Planwerte gibt es für folgende IKZ-Projekte:

- 17.000 Euro an Eibenstock für das gemeinsame Standesamt (1222.14)
- 5.000 Euro an Zschorlau für die zweite Machbarkeitsstudie zum gemeinsamen Bauamt (5210.01), begleitet durch KEM GmbH, Projektträger Zschorlau, Laufzeit von 2023 bis 2024, Fördersatz 70 %

In den Folgejahren wurden die Planwerte für Kinderbetreuung und Standesamt unverändert beibehalten, für die IKZ Bauamt hingegen wie folgt erhöht:

- 11.000 Euro in 2026 an Schönheide für gemeinsames Energiemanagement (5210.01), begleitet durch SAENA, Projektträger Schönheide, Laufzeit von 2023 bis 2026, Fördersatz 70 % (Eigenmittel bis 31.12.2024 von voraussichtlich 11.000 Euro noch abzurechnen)
- 6.000 Euro in 2026 und jeweils 15.000 Euro ab 2027 zur Umsetzung der gemeinsamen Dienststelle IKZ Bauamt (5210.01), Verteilung der Personalkosten nach Äquivalenzziffern gemäß Zweckvereinbarung

Das Umlaufvermögen der Bilanz weist bereits seit der Eröffnungsbilanz 9.990 Euro für ein zu verkaufendes Grundstück aus, siehe unter Aktiva 2. Umlaufvermögen a) Vorräte Sachkonto 084100. Dies betrifft ein Grundstück im Gewerbegebiet Stützengrün, dass nun in 2025 veräußert wird. Für den Abgang aus dem Umlaufvermögen wurden einmalig (nicht zahlungswirksame) Aufwendungen aus Bestandsveränderungen von 10.000 Euro geplant (447300).

3.2.4 Sonderergebnis

			Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
Nr.	Aufwands- und Ertragsart	Ergebnis des Vorjahres	Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
		2023 ¹⁾	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro					
20	außerordentliche Erträge	1.206	25.000	211.000	0	0	0
21	außerordentliche Aufwendungen	0	10.000	79.000	0	0	0
22	= Sonderergebnis (20./21)	1.206	15.000	132.000	0	0	0

¹⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt, z. B. ohne Vermögensabgänge

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden nur geplant, wenn sie hinreichend sicher sind. Planwerte gibt es somit eher in Ausnahmefällen, meist handelt es sich um Grundstücksverkäufe.

Für Grundstücksveräußerungen wurden im Sonderergebnis Erträge von 120.000 Euro (506104) bei Aufwendungen von 27.000 Euro (516100) geplant:

- 50.000 Euro Baugrundstück und Pachtgärten in Hundshübel mit Aufwendungen von 10.000 Euro (Verkauf des Baugrundstückes nochmals aus 2024 verschoben)
- 70.000 Euro Gewerbe- und Grünflächen im Gewerbegebiet Stützengrün mit Aufwendungen von 17.000 Euro im Sonderergebnis und 10.000 Euro im ordentlichen Ergebnis (447300), siehe unter 3.2.3 17).

Die Aufwendungen entsprechen den (teils geschätzten) Buchwerten der Grundstücke in der Anlagenbuchhaltung. Die Gemeinderatsbeschlüsse für alle Veräußerungen wurden zwischen Oktober 2024 und Januar 2025 gefasst.

Im Zuge des grundhaften Ausbaus der Talstraße in Stützengrün beauftragte die Gemeinde die Verlegung von Leerrohren für das künftige Breitbandnetz. Der Breitbandausbau im Cluster 6 soll durch die enviaTel GmbH realisiert werden. Diese wird die Leerrohre zum Restbuchwert am 31.12.2024 von rund 52.000 Euro erwerben, der als Ertrag (506110) und Aufwand (516110) geplant wurde. Die dafür angekündigte Rückzahlung von etwa 39.000 Euro Fördermitteln wurde im Finanzhaushalt geplant, siehe unter 5.2.1. Die

zugehörige außerplanmäßige Auflösung der Sonderposten führt zu nicht zahlungswirksamen Erträgen von ebenfalls 39.000 Euro (501310).

Alle Veräußerungserträge sind zahlungswirksam, d. h. mit entsprechenden Einzahlungen im Finanzhaushalt verbunden, insgesamt 172.000 Euro. Die Buchungen zum Abgang der Vermögensgegenstände sind hingegen nicht zahlungswirksam, d. h. sie sind zwar Aufwendungen im Ergebnishaushalt, aber keine Auszahlungen im Finanzhaushalt.

Die in den letzten Haushaltsplänen vorgesehenen Grundstücksveräußerungen aus dem noch in der Bauleitplanung befindlichen Wohngebiet „Am Taubenhaus“ wurden vorerst gestrichen. Die Bauleitplanung soll in 2025 abgeschlossen werden. Vor einer Entscheidung über die bauliche Erschließung sollte zunächst ein Interessenbekundungsverfahren durchgeführt werden.

3.2.5 Gesamtergebnis

			Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
Nr.	Ergebnisart	Ergebnis des Vor- vorjahres	Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
		2023 ¹⁾	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro					
19	ordentliches Ergebnis	658.357	-71.086	-62.595	-102.319	-17.206	-40.757
22	Sonderergebnis	1.206	15.000	132.000	0	0	0
23	Gesamtergebnis (19+22)	659.563	-56.086	69.405	-102.319	-17.206	-40.757
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0	103.087	60.765	59.757
28	veranschlagtes Gesamtergebnis (23+26)	659.563	-56.086	69.405	768	43.559	19.000
Fehlbetragsabdeckung							
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	56.086	0	0	0	0

¹⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt

Das geplante Gesamtergebnis von 69.405 Euro (EHH Nr. 23) erfüllt die Bedingung des Haushaltsausgleiches im Ergebnishaushalt. Mit negativen Gesamtergebnissen zwischen -17.206 Euro und -102.319 Euro wird in den Folgejahren bis 2028 hingegen grundsätzlich kein Haushaltsausgleich erreicht. Durch die Verrechnung von Fehlbeträgen aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen bis 2017 kann allerdings ein geringes positives Gesamtergebnis veranschlagt werden (EHH Nr. 28). Der Ergebnishaushalt ist somit im gesamten Finanzplanungszeitraum gesetzmäßig. Eine Entnahme aus Ergebnisrücklagen ist nicht erforderlich.

Hinsichtlich der Bedingungen des Haushaltsausgleiches und der Verrechnung von Fehlbeträgen aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen bis 2017 wird auf die Erläuterungen unter 3.2.1 und 4.2.3 verwiesen.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass die Steuererträge der letzten Jahre erfreulich stabil waren (siehe unter 2.5), was auch für das Planjahr und die Folgejahre bis 2028 mit leicht steigender Tendenz unterstellt wurde. Bei den Schlüsselzuweisungen des Freistaates gibt es system- und budgetbedingt deutliche Schwankungen (934.000 Euro in 2023, 714.000 Euro in 2024, 1.015.000 Euro in 2025). Diese haben einen erheblichen Einfluss auf den Gemeindehaushalt, sodass hier eine hohe finanzielle Abhängigkeit vorliegt, die grundsätzlich vermieden werden müsste. Die übrigen Erträge waren in der Vergangenheit ebenfalls recht stabil, was auch für die Zukunft angenommen wird.

Diese Stabilität existiert bei den Aufwendungen allerdings nicht (mehr), die vor allem seit 2023 erheblich gestiegen sind. Die meisten Aufwendungen werden auf ihrem höheren Niveau bleiben oder stetig weiter steigen. Dies gilt in erster Linie für die eigenen Personalkosten, aber auch Dienstleistungs- Material- und Energiepreise. Die neuen Strom- und Gasverträge brachten für 2025 eine finanzielle Entlastung, die aber aufgrund der derzeit schwierigen und unsicheren Weltlage nur kurzfristig Bestand haben könnte. Insgesamt können die Erträge mit den Aufwandssteigerungen nicht mehr Schritt halten. Dies gefährdet die finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommunen und somit den Erhalt der öffentlichen Infrastruktur, vor allem die Umsetzung von Investitionen und Instandsetzungen. Für eine finanzielle Wende innerhalb der Kommunalfinanzen wäre vor allen Dingen ein spürbares Wirtschaftswachstum notwendig.

Für die Haushaltsjahre seit 2023 ist zu beachten, dass sich Straßenbaumaßnahmen zunehmend aus dem investiven Bereich in den Ergebnishaushalt verlagert haben. Fördermittelprogramme wurden beendet oder deutlich reduziert, sodass meist nur noch Instandsetzungen möglich waren. Die Ergebnishaushalte bis 2026 sind daher stärker als in den Vorjahren mit Eigenmitteln aus Straßeninstandsetzungen belastet (32.500 Euro in 2024, 35.000 Euro in 2025, 50.000 Euro in 2026, jeweils Planwerte).

Gemeindeverwaltung und Gemeinderat sind deshalb weiterhin aufgefordert, gemeinsam alle Potentiale für finanzielle Verbesserungen zu untersuchen, zu bewerten und umzusetzen (freiwillige Haushaltskonsolidierung). Dabei sind insbesondere folgende Haushaltsgrundsätze zu beachten:

- § 72 Abs. 1 und 2 SächsGemO: Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung, Beachtung des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichtes, sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung
- 73 SächsGemO: Einnahmenbeschaffung vorrangig durch Entgelterhebung für erbrachte Leistungen, Rücksichtnahme auf wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Abgabepflichtigen, Beachtung der Bedingungen für Kredite, Spenden u. ä.

Gegenwärtige und zukünftige Interessen sowie Vor- und Nachteile für Gemeindehaushalt, Unternehmen und Einwohner müssen somit stets sorgfältig abgewogen werden.

Weiterhin rückläufige Einwohner, Schüler- und Kinderzahlen wirken negativ auf den für die Schlüsselzuweisungen festzustellenden Finanzbedarf (Bedarfsmesszahl). Für weniger Kinder erhält die Gemeinde weniger Landeszuschüsse für die Kindertageseinrichtungen, während die Betriebskosten eher steigen. Eine negative demografische Entwicklung führt tendenziell auch zu sinkenden Gemeindeanteilen an Einkommen- und Umsatzsteuer, was zum 01.01.2024 bereits festzustellen war. Die staatliche Finanzierung der Gemeinde wird somit wahrscheinlich abnehmen.

Die Erhöhung von gemeindeeigenen Steuern, Leistungsentgelten und Gebühren belastet Unternehmen, Einwohner und Nutzer unmittelbar. Solche Maßnahmen sind nachvollziehbar unpopulär und deshalb besonders gut und transparent zu kommunizieren. Folgende grundsätzlich denkbaren Maßnahmen sollten regelmäßig geprüft werden:

- Hebesätze für Grundsteuern: Vergleich mit Landesdurchschnitt (Nivellierungshebesatz), durch Grundsteuerreform in den nächsten zwei bis drei Jahren aber noch viel Bewegung zu erwarten
- Überarbeitung von Satzungen und Kalkulationen: Hundesteuer, Verwaltungsgebühren, Gebühren für Hilfe- und Sachleistungen der FFW; insbesondere die Gebührensatzungen sind seit teilweise 20 Jahren unverändert und entsprechen nachweislich nicht mehr den aktuellen Verwaltungskosten
- Überprüfung von Erdgas- und Stromverträgen
- Überprüfung von Versicherungsverträgen
- Überprüfung von Gebäudenutzungen (auch Etagen oder Räume), Vermeidung bzw. Reduzierung von Leerständen, auch bei Kitas aufgrund sinkender Auslastung
- Prüfung von Möglichkeiten der kommunalen Zusammenarbeit unter Beachtung der finanziellen Auswirkungen, insbesondere durch das ab 2027 für alle Kommunen zwingend umzusetzende neue Umsatzsteuerrecht
- Erschließung neuer Einnahmequellen bzw. Reduzierung von Aufwendungen, z. B. durch Photovoltaikanlagen auf kommunalen Gebäuden oder Flächen
- Überprüfung freiwilliger Aufgaben
- Förderung des ehrenamtlichen Engagements, da die Finanzierung freiwilliger Aufgaben (Sportförderung, Kultur, Veranstaltungen, Grünflächen, Spielplätze) zunehmend schwieriger wird und bei anhaltend schlechter Haushaltslage stets vorrangig in Frage gestellt wird (Haushaltsstrukturkonzept)

Einem Hauptproblem, der demografischen Entwicklung, kann allerdings nur durch die Schaffung eines attraktiven Ortes zum Wohnen und Arbeiten, einer funktionierenden Infrastruktur, guten Rahmenbedingungen für Unternehmen, von Bildungs- und Freizeitmöglichkeiten unter Berücksichtigung aller Generationen begegnet werden. Dies erfordert Engagement und vor allem Investitionen, die bei sich verschlechternder Finanzausstattung und damit einhergehenden Sparzwängen immer schwieriger werden. Dieses Spannungsfeld aus unterschiedlichen Sichtweisen, Interessen, Argumenten und Widersprüchen wird hinsichtlich Bewertung und Entscheidung für Gemeinderat und Gemeindeverwaltung eine Herausforderung darstellen.

3.3 Finanzhaushalt

Alle Erträge des Ergebnishaushaltes, die zu Einzahlungen führen und alle Aufwendungen, die gleichzeitig Auszahlungen sind, werden im Finanzhaushalt abgebildet. Sie werden als zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen bezeichnet. Nicht zahlungswirksame und damit im Finanzhaushalt nicht erfasste Erträge und Aufwendungen sind hauptsächlich die Auflösung von Sonderposten, Zuschreibungen, die Auflösung von Wertberichtigungen, aktivierte Eigenleistungen, die Zuführung zu Rückstellungen, Abschreibungen sowie Bestandsveränderungen.

Nr.	Ergebnisart	Ergebnis des Vor- vorjahres 2023 ¹⁾	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
			2024	2025	2026	2027	2028
Euro							
17	ZMS aus laufender Verwaltungstätigkeit	953.581	38.998	160.718	133.408	183.368	163.678
34	ZMS aus Investitionstätigkeit	-1.567.547	-796.100	-607.550	-20.500	-60.000	-50.000
40	ZMS aus Finanzierungstätigkeit	-147.072	-155.500	-158.690	-127.171	-82.667	-82.667
41	Änderung des Finanzmittelbestandes (17+34+40)	-761.038	-912.602	-605.522	-14.263	40.701	31.011
46	Haushaltsunwirksame Vorgänge	-5.982					
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre ¹⁾		349.665	58.658			
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre ²⁾		494.049	427.132			
53	Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im HHJ	-767.021	-1.056.986	-973.996	-14.263	40.701	31.011
55	Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des HHJ	2.011.470	954.484	710.368	696.105	736.806	767.817

¹⁾ bereinigte Forderungen am 31.12.2024

²⁾ bereinigte Verbindlichkeiten, zweckgebundene oder fremde Mittel am 31.12.2024

3.3.1 Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Differenz aus Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt den zugehörigen Zahlungsmittelsaldo. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis bleiben beim Zahlungsmittelsaldo vor allem Abschreibungen (Aufwendungen) und aufgelöste Sonderposten (Erträge) unberücksichtigt, da sie nicht zu Aus- bzw. Einzahlungen führen. Die Zahlungen fanden bereits in der Vergangenheit zum Zeitpunkt der Investition bzw. des Fördermitteleingangs statt.

Sowohl Ergebnis- als auch Finanzhaushalt müssen ausgeglichen sein. Beide Haushalte sind gleichwertig. Ist der Haushaltsausgleich für einen Haushalt nicht erfüllt, muss durch Aufstellung eines Haushaltsstrukturkonzeptes nachgewiesen werden, dass er bis zum vierten Folgejahr wieder erfüllt wird. Für den Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gilt:

$$\begin{aligned} & \underline{\S 72 \text{ Abs. 4 SächsGemO i. V. m. } \S 24 \text{ Abs. 5 und 7 SächsKomHVO}} \\ & \text{ZMS aus laufender Verwaltungstätigkeit} \\ & + \text{verfügbare Mittel} \\ & \geq \text{Kredittilgung} + \text{„Nettoinvestitionsrate“} \end{aligned}$$

Verfügbare Mittel, vor allem im Bestand an liquiden Mitteln, können zur Deckung der ordentlichen Kredittilgung verwendet werden, wenn dies aus dem Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht möglich ist.

Aus dem geplanten Ergebnishaushalt ergibt sich ein Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 160.718 Euro (FHH Nr. 17). Die ordentliche Kredittilgung beträgt 158.690 Euro (FHH Nr. 38) und ist aus dem Zahlungsmittelsaldo finanzierbar. Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt wird somit erreicht. Eine Nettoinvestitionsrate zur Finanzierung von Eigenmitteln für Investitionen wird allerdings nicht erwirtschaftet.

Auf die Entwicklung des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und der verfügbaren Mittel wird unter 6.1.1 bzw. 6.3 eingegangen.

3.3.2 Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen für Investitionen sind vor allem Fördermittel, zweckgebundene Schlüsselzuweisungen, sonstige Investitionszuwendungen (z. B. Spenden) oder Einzahlungen aus dem Verkauf von Anlagevermögen (z. B. Grundstücke). Die geplanten Ein- und Auszahlungen für Investitionen werden in der Anlage „Investitionsplan für die Haushaltsjahre 2025 bis 2028“ detailliert dargestellt und unter 5.1 und 5.2 ausführlich erläutert.

Die Differenz aus geplanten Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit ergibt im Planjahr 2025 einen Zahlungsmittelsaldo von -607.550 Euro (FHH Nr. 34). Ein negativer Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit ist der Regelfall, da Investitionen nur teilweise durch Fördermittel o. ä. finanziert werden können. Im Idealfall werden die Eigenmittel aus einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (nach Kredittilgung) aufgebracht, der sog. Nettoinvestitionsrate. Im Planjahr 2025 wird keine Nettoinvestitionsrate erwirtschaftet, siehe auch unter 3.3.1. Die Eigenmittel für Investitionen können somit nur aus der vorhandenen Finanzmittelreserve entnommen werden.

Aus den Zahlungsmittelsalden aus laufender Verwaltungstätigkeit von 160.718 Euro und Investitionstätigkeit von -607.550 Euro ergibt sich ein Finanzierungsmittelfehlbetrag von -446.832 Euro (FHH Nr. 35). Die Entwicklung dieser Position wird unter 6.1.2 erläutert.

3.3.3 Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Die ordentliche Kredittilgung stellt nach derzeitigem Planungsstand in den kommenden Haushaltsjahren die einzige Position innerhalb der Finanzierungstätigkeit dar. Der Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit im Planjahr 2025 beträgt -158.690 Euro (FHH Nr. 40). Aufgrund der Kreditvertragsgestaltung (Annuitätendarlehen) nahm der Tilgungsanteil bis 2025 jährlich etwas zu. Der Kredit bei der LBBW wird Ende 2026 zurückgezahlt sein, sodass die Tilgungsauszahlungen erstmalig wieder sinken. Ab 2027 werden konstante jährliche Kredittilgungen von 82.667 Euro anfallen.

3.3.4 Finanzergebnis

In Summe führen die drei Zahlungsmittelsalden im Planjahr 2025 zu einer Änderung des Finanzmittelbestandes von -605.522 Euro (FHH Nr. 41).

Zusätzlich müssen die am 31.12.2024 bestehenden Forderungen und Verbindlichkeiten berücksichtigt werden. Dabei wurden wesentliche uneinbringliche oder zweifelhafte Forderungen, erwartete Auszahlungen aus Mittelübertragungen, der Inanspruchnahme von Rückstellungen und weitere zweckgebundene Mittel beachtet.

In einer Nebenrechnung wurden anrechenbare Forderungen von 58.658 Euro (FHH Nr. 48) und Verbindlichkeiten von 427.132 Euro (FHH Nr. 49) ermittelt. Insgesamt ergibt sich ein geplanter Zahlungsmittelbedarf von -973.996 Euro (FHH Nr. 50 bzw. 53). Dieser muss aus den zu Beginn des Haushaltsjahres vorhandenen liquiden Mitteln von 1.684.364 Euro (FHH Nr. 54) gedeckt werden. Ein- und Auszahlungen für Kassenkredite wurden nicht geplant. Planmäßig wären am 31.12.2025 somit liquide Mittel von 710.368 Euro vorhanden (FHH Nr. 55).

4 Entwicklung des Gesamtergebnisses, des Basiskapitals, der Rücklagen und des zur Verrechnung mit dem Basiskapital veranschlagten Fehlbetrages gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO

4.1 Entwicklung des Gesamtergebnisses

Für die Haushaltsjahre von 2026 bis 2028 wurden negative Gesamtergebnisse geplant, die den ordentlichen Ergebnissen entsprechen, siehe unter 3.2.5. Ohne die Veräußerungsüberschüsse im Sonderergebnis wäre das Gesamtergebnis auch in 2025 ähnlich negativ. Der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt wird von 2026 bis 2028 nur durch die Verrechnung von Fehlbeträgen aus Abschreibungen erreicht.

Die Entwicklung des Gesamtergebnisses muss als nicht zufriedenstellend bewertet werden. Die Deckung aller laufenden Aufwendungen ist weiterhin eine große finanzielle Herausforderung und nicht nur im Planjahr 2025, sondern auch in den Folgejahren nicht möglich. Zusätzliche Erträge oder ersparte Aufwendungen wie in den Vorjahren, z. B. aus höheren Steuereinnahmen oder Rückerstattungen für die Kindertagesstätten, können nicht als gesetzt angesehen werden. Die Aufwendungen enthalten allerdings auch mehrere Instandsetzungen sowie geförderte Projekte, die die örtliche Infrastruktur erhalten und aufwerten werden. Zudem gab es keine Kürzungen bei Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung oder freiwilligen Aufgaben. Auf die Ausführungen unter 3.2.5 wird verwiesen.

In den Jahresabschlüssen wird es im Vergleich zum Haushaltsplan sicher noch größere Abweichungen bei den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen geben, insbesondere bei Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen. Das Gesamtergebnis kann sich dadurch noch deutlich verändern. Ein positives Gesamtergebnis ist (langfristig) zweifelsohne wichtig und eine Bedingung für die Gesetzmäßigkeit des Haushaltsplanes. Aufgrund der enthaltenen zahlungsunwirksamen Positionen und derzeit vorhandenen Ergebnissrücklagen ist es aus Sicht der Finanzverwaltung gegenüber dem Zahlungsmittel-saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aber als nachrangig zu bewerten. Auf diesen wird unter 6.1.1 nochmals eingegangen.

4.2 Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und des zur Verrechnung veranschlagten Fehlbetrages

Die Entwicklung des Basiskapitals und der Rücklagen der Gemeinde sowie die geplanten Fehlbeträge zur Verrechnung mit dem Basiskapital zeigt die „Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital sowie zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 SächsKomHVO“. Ausgangspunkt ist der letzte festgestellte Jahresabschluss 2021 bzw. bereits vorhandene Daten des Jahresabschlusses 2022.

Die Berechnungen erfolgten auf Basis der vorläufigen Jahresergebnisse für 2022 und 2023 (Stand 25.02.2025) sowie der Planwerte ab 2024. In der Übersicht sind die Jahre 2022 und 2023 nicht enthalten (Seite 2). Deshalb wurde eine zusätzliche Anlage erstellt, die den gesamten Verlauf seit dem maßgeblichen Stichtag 31.12.2017 zeigt.

Aufgrund der neuen Bestimmungen zum Haushaltsausgleich dürfen ab 2018 Fehlbeträge aus Abschreibungen auf das zum 31.12.2017 festgestellte Anlagevermögen mit dem Basiskapital verrechnet werden, das sich in Höhe des Verrechnungsbetrages mindert. Ein Drittel des am 31.12.2017 bestehenden Basiskapitals darf dabei nicht unterschritten werden. Der Verrechnungsbetrag wird aus dem Basiskapital in die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses oder Sonderergebnisses umgebucht. Bei negativem Gesamtergebnis im Haushaltsplan (EHH Nr. 23) lässt sich durch die Fehlbetragsverrechnung ggf. der Haushaltsausgleich erreichen (veranschlagtes Gesamtergebnis unter EHH Nr. 28).

Eine Reduzierung des Basiskapitals kann außerdem aus der Übertragungsmöglichkeit nach § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO folgen. Sofern auf ein Alt-Inventar (Aktivierung bis 31.12.2017) eine Nachaktivierung erfolgt (z. B. bei Umbau oder Sanierung), wird dieses zwingend zum Neu-Inventar, was die oben beschriebene Verrechnungsmöglichkeit ausschließt. Die Abschreibungen müssen ab diesem Zeitpunkt vollständig erwirtschaftet werden. Um die Auswirkungen des Wechsels von Alt- zu Neu-Inventar abzumildern, darf der Saldo aus Restbuchwert des Anlagegutes und evtl. vorhandenem Sonderposten vom Basiskapital in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses übertragen werden. Auch dadurch darf ein Drittel des zum 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden.

Dieser sog. Umswitch-Effekt wurde bei der näherungsweisen Ermittlung der Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen ab 2023 nicht geprüft, da der Zeitaufwand nach Ansicht der Finanzverwaltung nicht im Verhältnis zum Nutzen stünde.

Einen ähnlichen Effekt auf die Erwirtschaftung von Abschreibungen hat auch der grundhafte Ausbau von Straßen, da für das Alt-Inventar ein Abgang gebucht werden muss und ein neues Inventargut entsteht. Allerdings gilt dies nicht als Nachaktivierung, sodass keine Umbuchungsmöglichkeit zwischen Basiskapital und Rücklagen eröffnet wird.

Um die wegen der COVID-19-Pandemie ab 2020 erwarteten negativen Jahresergebnisse aufzufangen, empfahl der SSG, die bestehenden Verrechnungsmöglichkeiten nach § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO i. V. m. § 24 Abs. 2 und 3 SächsKomHVO in den Jahresabschlüssen ab 2018 so weit wie möglich auszunutzen und Rücklagen zu bilden. Diese Empfehlung gilt auch, wenn im Gesamtergebnis ein Überschuss ausgewiesen und der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt somit bereits erreicht wird. Die Ergebnishaushalte der Kommunen haben sich nach der Pandemie aufgrund des Krieges in der Ukraine, der Inflation und schwachen Wirtschaft kaum stabilisiert und sogar noch verschlechtert. Die Ausnutzung möglicher Verrechnungsmöglichkeiten dürfte daher weiterhin geboten sein.

4.2.1 Basiskapital

Zum 31.12.2017 wurde ein Basiskapital von 5.746.735 Euro festgestellt. Die Verrechnung von Fehlbeträgen aus Abschreibungen ist nur bis zu einem Drittel dieses Betrages zulässig, d. h. ein Basiskapital von 1.915.579 Euro gilt seitdem als Untergrenze.

Bis zum letzten festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2021 hat sich das Basiskapital um 467.334 Euro auf 5.279.401 Euro reduziert. Für die Haushaltsjahre von 2022 bis 2024 wird vorläufig keine weitere Reduzierung angenommen. Im Finanzplanungszeitraum von 2026 bis 2028 wurden Verrechnungen aus Fehlbeträgen auf Abschreibungen nach § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO von insgesamt 223.609 Euro veranschlagt. Das Basiskapital würde sich dadurch auf 5.055.792 Euro am 31.12.2028 reduzieren.

Darüber hinaus wird wahrscheinlich auch eine Reduzierung aufgrund von Übertragungen nach § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO stattfinden (bisher in 2018 und 2020), die aber erst bei Aufstellung der Jahresabschlüsse quantifizierbar ist.

4.2.2 Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und Sonderergebnisses erhöhen oder verringern sich zunächst entsprechend der jeweiligen Jahresergebnisse. Zusätzlich führen ab 2018 die aus dem Basiskapital umgebuchten Verrechnungsbeträge zu steigenden Rücklagen.

Im letzten festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2021 betrug die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 4.139.152 Euro. Die vorläufigen (2022 und 2023) bzw. geplanten (2024 bis 2028) ordentlichen Ergebnisse und ggf. veranschlagten Fehlbeträge aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis lassen die Rücklage bis 31.12.2028 auf 4.834.799 Euro steigen.

Am 31.12.2021 betrug die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses 1.181.313 Euro im Vergleich zu 69.413 Euro am 31.12.2017. Ursache dieser deutlichen Zunahme waren vor allem die staatlichen Ausgleichszahlungen für Steuermindereinnahmen während der COVID-19-Pandemie. Die vorläufigen bzw. geplanten Sonderergebnisse ab 2022 werden die Rücklage bis 31.12.2028 auf 1.422.730 Euro erhöhen. Fehlbeträge aus Abschreibungen im Sonderergebnis können bei Veräußerung von Altvermögen entstehen. Auch Übertragungen aus dem Umswitch-Effekt erhöhen die Rücklage. Beide Effekte werden erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ermittelt.

Die in den Rücklagen enthaltenen Beträge aus Verrechnungen werden in der Bilanz separat ausgewiesen und entsprechen der Minderung des Basiskapitals von 467.334 Euro bis 31.12.2021: 90.812 Euro Rücklage aus Verrechnungen im ordentlichen Ergebnis und 376.521 Euro Rücklage aus Verrechnungen im Sonderergebnis.

4.2.3 Zur Verrechnung mit dem Basiskapital veranschlagter Fehlbetrag

Die Fehlbeträge aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis ergeben sich vereinfacht beschrieben als Differenz aus den Sachkonten 316100 (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen) und 471100 (Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen) für das bis 31.12.2017 aktivierte Anlagevermögen.

Bei Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 wurden weitere Sachverhalte mit entscheidendem Einfluss auf den Verrechnungsbetrag deutlich, vor allem:

- Wertveränderungen des Finanzvermögens, insbesondere Erträge aus Zuschreibungen auf Beteiligungen
- Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenständen, insbesondere Grundstücke
- Erträge aus außerplanmäßiger Auflösung von Sonderposten und Aufwendungen aus außerplanmäßiger Abschreibung bei Vermögensabgang, z. B. bei grundhafter Erneuerung von Straßen
- Aufwendungen aus der Auflösung von Festwerten bei Straßenbeleuchtung

Diese vier Einflussfaktoren lassen sich für die Zukunft kaum planen. Erschwerend kommt hinzu, dass auch für die abgeschlossenen Haushaltsjahre ohne Jahresabschluss keine genauen Beträge ermittelbar sind.

Aus der aktuellen Prognose der aufzulösenden Sonderposten und Abschreibungen ab 2023 lassen sich für die Planjahre von 2026 bis 2028 Fehlbeträge aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis von insgesamt 223.609 Euro ableiten. Diese wurden vollständig zur Verrechnung veranschlagt und ermöglichen bei eigentlich negativem Gesamtergebnis den gesetzmäßigen Haushaltsausgleich. Für das Planjahr 2025 ergibt sich aufgrund der Grundstücksveräußerungen ein deutlich geringerer Fehlbetrag, der unberücksichtigt blieb, da der Haushaltsausgleich mit einem positiven Gesamtergebnis bereits gegeben ist. Auf die unter 4.2 genannte Übersicht zur Ermittlung der Fehlbeträge wird verwiesen.

5 Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Dem Finanzhaushalt ist als Anlage der „Investitionsplan für die Haushaltsjahre 2025 bis 2028“ beigefügt, in dem alle Ein- und Auszahlungen für Investitionen einzeln dargestellt sind. Investitionsfördermaßnahmen plant die Gemeinde Stützengrün nicht.

Der zweckgebundene Anteil der Schlüsselzuweisungen des Freistaates wurde nach einer pandemiebedingten Absenkung (4 % bzw. 3 % in 2021 und 2022) in 2023 und 2024 wieder auf 6,5 % erhöht. Die kommunalen Ergebnishaushalte kämpfen allerdings weiterhin mit steigenden Aufwendungen ohne entsprechende Ertragssteigerungen, sodass im Finanzausgleich 2025 und 2026 erneut auf investive Zweckbindungen verzichtet wurde. Stattdessen erhalten die kreisangehörigen Städte und Gemeinden in beiden Jahren eine zusätzliche Investitionspauschale.

5.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Für Investitionen wurden Einzahlungen von insgesamt 458.150 Euro geplant:

Einzahlungsart	Ansatz des Haushaltsjahres Euro
Fördermittel	213.150
Zweckgebundene Schlüsselzuweisung	0
Investitionspauschale	73.000
Veräußerung von Grundstücken	120.000
Veräußerung von sonstigem Vermögen ¹⁾	52.000
Summe Einzahlungen	458.150

¹⁾ Verkauf Leerrohre Talstraße, dafür Rückzahlung von 39.000 Euro Fördermitteln

Die Fördermittel verteilen sich auf folgende Maßnahmen:

Produkt - Maßnahme	Investitionsmaßnahme	Ansatz des Haushaltsjahres Euro
1113.28-M2025.02	Einrichtung Vereinsheim/Jugendclub S.	5.100
1260.01-SAM-002	Dachsirene Grundschule ¹⁾	8.350
4241.04-M2025.02	Sport-/Spielgeräte Freizeitgelände S.	8.700
5410.01-M2023.05	Gehweg Auerbacher Straße	230.000
5410.01-M003-14	Rückzahlung Talstraße für Leerrohre	-39.000
	Summe Fördermitteleinzahlungen	213.150

¹⁾ Zuwendungsbescheid liegt vor

5.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Für Investitionen wurden Auszahlungen von insgesamt 1.065.700 Euro geplant:

Auszahlungsart	Ansatz des Haushaltsjahres Euro
Baumaßnahmen	989.600
Grundstücksverkehr	20.000
Immaterielle Vermögensgegenstände	32.500
Bewegliche Vermögensgegenstände	23.600
Summe Auszahlungen	1.065.700

Folgende Baumaßnahmen sind geplant:

Produkt - Maßnahme	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres Euro
1113.29-M2025.06	Energetische Sanierung Grundschule	150.000
1260.01-SAM-002	Dachsirene Grundschule ¹⁾	11.200
1260.01-M002-17	Fensterleibungen FFW-Depot S.	1.500
4241.03-M2022.07	Sanierung Turnhalle Hundshübel ¹⁾	40.000
4241.04-M2025.03	Sport-/Spielgeräte Freizeitgelände S.	8.900
5410.01-M003-14	Ausbau Talstraße	7.000
5410.01-M004-14	Ausbau Schulstraße ¹⁾	400.000
5410.01-M2023.05	Gehweg Auerbacher Straße	330.000
5410.05-M2020-04	Straßenbeleuchtung Auerbacher Straße	30.000
5410.05-M2025.04	Straßenbeleuchtung Schulstraße 42-52c	11.000
	Summe Auszahlungen für Baumaßnahmen	989.600

¹⁾ Zuwendungsbescheid liegt vor

5.2.1 Baumaßnahmen

*1113.29 Energetische Sanierung Grundschule: Gesamtkosten 150.000 Euro
M2025.06 Außenhülle (Dach/Fassade)*

Die Grundschule Stützengrün muss energetisch saniert werden (Dach, Fenster, Fassade, Beleuchtung). Die Gesamtmaßnahme wurde auf 900.000 Euro zzgl. 200.000 Euro für eine Photovoltaikanlage geschätzt (Stand Dezember 2023). Eine Bewerbung um Fördermittel aus der Richtlinie Ganztagsinvestition (RL GanzInvest) in 2024 war erfolglos. An der Außenhülle besteht der dringendste Handlungsbedarf, da an mehreren Stellen bereits Wasser eintritt. Für diese erste Sanierung sind im Planjahr Auszahlungen von 150.000 Euro vorgesehen. Die Bauverwaltung sucht weiter nach Fördermöglichkeiten, um die Sanierung fortsetzen zu können.

1260.01 Sirenen FFW
M010-11

Gesamtkosten 11.200 Euro

Zur Warnung der Bevölkerung und Alarmierung von Einsatzkräften im Brand- oder Katastrophenfall soll auf dem Dach der Grundschule eine Sirene errichtet werden. Dafür fallen Kosten von 11.200 Euro an. Mit Bescheid vom 14.12.2023 gewährte die Landesdirektion Sachsen Fördermittel aus der Richtlinie Sirenenförderung Land in Höhe von 8.350 Euro. Für eine weitere Sirene in Hundshübel (Kommunalwiese Unterdorf) wurde Bedarf angemeldet. Dafür enthält der Investitionsplan in 2026 Auszahlungen von 15.000 Euro bei 70 % Förderung.

1260.01 Neubau FFW-Depot Stützengrün:
M002-17 Außenleibungen Kellerfenster

Gesamtkosten 1.500 Euro

Im neuen Feuerwehrdepot in Stützengrün sollen noch die Außenleibungen der Kellerfenster verputzt werden, was beim Neubau unterblieben war. Gemäß dem Angebot der Taubert GmbH fallen dafür Auszahlungen von 1.500 Euro an.

4241.03 Sanierung Turnhalle Hundshübel
M2022.07

Gesamtkosten 550.000 Euro
davon 40.000 Euro in 2025

Für die Sanierung der Turnhalle in Hundshübel gewährte die SAB im Dezember 2022 eine Zuwendung von 405.000 Euro (Festbetrag) aus Zuweisungen aus dem Vermögen der Parteien und Organisationen der ehemaligen DDR (sog. PMO-Vermögen). Die Turnhalle wird ausschließlich von Vereinen und privaten Sportgruppen genutzt, sodass nach Umstellung auf eine privatrechtliche Benutzungs- und Entgeltordnung seit 01.01.2023 ein anteiliger Vorsteuerabzug geltend gemacht werden kann.

Die im Haushaltsplan 2023 festgesetzten Gesamtkosten von 480.000 Euro entsprachen den Nettobeträgen zzgl. des nicht abziehbaren Umsatzsteueranteils. Als Auftragssumme wurden insgesamt 525.000 Euro brutto angesetzt. Die Dämmung der Außenfassade war aus diesem Budget nicht mehr finanzierbar. Dafür konnten im Dezember 2023 zusätzliche Fördermittel von 45.000 Euro aus der sog. Klimamillion (VwV Zuweisungen KomEKG) akquiriert werden (neues Maximalbudget 570.000 Euro brutto). Bis 31.12.2024 lagen Rechnungen von rund 509.000 Euro brutto vor. Nach Vorsteuerabzug (2024 noch vorläufig) und zzgl. ZKD-Leistungen betrug das bisherige Investitionsvolumen 474.500 Euro. Zum Abschluss der Sanierung wurden für 2025 nochmals Auszahlungen von 40.000 Euro veranschlagt.

4241.04 Neue Ortsmitte Stützengrün: Sport- und
M2025.03 Spielgeräte für Freizeitgelände

Gesamtkosten 8.900 Euro

Der ehemalige Sportplatz mit Sportlerheim in Stützengrün soll zu einer neuen Ortsmitte als Begegnungsort und Freizeitgelände für alle Einwohner, Vereine und Gäste umgestaltet werden. Ein erstes Projekt im Umfang von insgesamt 30.700 Euro soll mithilfe von 21.300 Euro LEADER-Fördermitteln und 5.000 Euro Finanzmitteln der Bürgerstiftung (Preisgeld simul+) realisiert werden. Auszahlungen von 8.900 Euro sind für die Errichtung von Sport- und Spielgeräten mit Fördermitteln von 8.700 Euro geplant. Auf die ausführliche Darstellung der LEADER-Projekte unter 3.2.3 13) wird verwiesen.

5410.01 Ausbau Talstraße
M003-14

Gesamtkosten 2.615.000 Euro
davon 7.000 Euro in 2025

Die Baumaßnahme wurde Anfang 2022 abgeschlossen mit Auszahlungen von rund 2.575.000 Euro. Die Fördermittel in Höhe von 2.154.460 Euro stammten aus der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW-Infra)“. In 2023 und 2024 fanden die Schlussvermessungen statt (40.000 Euro). Für den Erwerb diverser Splitterflächen sieht der Investitionsplan in 2025 nochmals Auszahlungen von 7.000 Euro vor.

5410.01 Ausbau Schulstraße
M004-14

Gesamtkosten 3.623.000 Euro
davon 400.000 Euro in 2025

Die grundhafte Erneuerung der Schulstraße begann im Sommer 2021. Planungen und Vorbereitungen laufen bereits seit 2014. Bis 31.12.2024 wurden Auszahlungen von rund 3,226 Mio. Euro geleistet. Die Kostenschätzung betrug 3,623 Mio. Euro, sodass für 2025 nochmals Auszahlungen von 400.000 Euro geplant wurden. Für die Schlussvermessung wurden in 2026 weitere 60.000 Euro veranschlagt.

Von rund 2,982 Mio. Euro Fördermitteln aus der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW-Infra)“ mussten 2,619 Mio. Euro bis 31.12.2022 abgerufen werden, die verbleibenden 363.000 Euro im Dezember 2024. Voraussichtlich fallen deshalb noch Zinsaufwendungen für nicht fristgerechte Verwendung an.

5410.01 Gehweg Auerbacher Straße (B 169)
M2023.05 2. Bauabschnitt

Gesamtkosten 330.000 Euro

Die durch den ZWW geplante Gemeinschaftsmaßnahme entlang der Auerbacher Straße (B 169) im Ortszentrum von Stützengrün hat sich aufgrund unzureichender Fördermittel mehrfach verschoben und sollte ursprünglich erst ab 2024 umgesetzt werden. Ende 2022 wurde der Baubeginn kurzfristig auf 2023 vorgezogen. Beteiligt sind ZWW (Trink- und Abwasser), MITNETZ (Strom), eins energie (Erdgas), envia TEL (Breitband) und LASuV (Asphalt). Die Gemeinde Stützengrün wird Gehwege und Straßenbeleuchtung erneuern. Für den ersten Bauabschnitt in 2023 und 2024 fielen Auszahlungen von 288.500 Euro an (Planwert 280.000 Euro). Dafür erhielt die Gemeinde Fördermittel aus der Richtlinie KStB von 174.300 Euro (Fördersatz 70 %).

Für den zweiten Bauabschnitt (Einfahrt zum Sportplatz bis Ortsausgang Richtung Steinberg) wurden für 2025 Auszahlungen von 330.000 Euro bei Fördermitteln von 230.000 Euro geplant (Stand Dezember 2023). Der Zuwendungsbescheid des LASuV liegt noch nicht vor.

5410.05 Straßenbeleuchtung Auerbacher Straße
M2020-04 (B 169)

Gesamtkosten 30.000 Euro

Während der Baumaßnahme an der Auerbacher Straße wird MITNETZ STROM Erdkabel verlegen und die Strommasten demontieren, an denen auch Straßenlaternen befestigt sind. Unabhängig vom Erneuerungsbedarf aus Gründen der Energieeffizienz ist die Gemeinde deshalb zum Handeln gezwungen.

Für 2024 plante die Gemeinde Auszahlungen von 85.000 Euro für die Straßenbeleuchtung in der Auerbacher Straße und dem ersten Abschnitt der Hübelstraße, die zu 50 % aus dem Kommunalbudget finanziert wurden. Die tatsächlichen Auszahlungen betrugen rund 46.000 Euro bei Fördermitteln von 27.600 Euro.

Für den verbleibenden Bauabschnitt der Auerbacher Straße sieht der Investitionsplan Auszahlungen von 30.000 Euro vor (ohne Fördermittel).

<i>5410.05</i>	<i>Straßenbeleuchtung Schulstraße 42-52c</i>	<i>Gesamtkosten 11.000 Euro</i>
<i>M2025.04</i>		

MITNETZ STROM wird auch auf dem Abzweig der Schulstraße 42-52c Freileitungen durch Erdkabel ersetzen und würde die neue Straßenbeleuchtungsanlage parallel mit aufbauen. Das Angebot dafür beläuft sich auf rund 11.000 Euro.

5.2.2 Grundstücksverkehr

<i>1113.20</i>	<i>Grundstücksverkehr</i>	<i>Gesamtkosten 20.000 Euro</i>
<i>M010-12</i>		

Die Gemeinde bemüht sich, neue Bauflächen für Wohngebäude und Unternehmen zu schaffen. Insbesondere junge Familien sollen in Stützengrün gehalten und Erweiterungen für bestehende Unternehmen ermöglicht werden. Die Gemeinde selbst hat nur wenige geeignete Flächen im Eigentum und einen sehr begrenzten finanziellen Spielraum. Deshalb sieht der Investitionsplan für die kommenden Jahre nur geringe Auszahlungen von jeweils 20.000 Euro für Grundstücksgeschäfte vor, die häufig nur für kleinere Flurbereinigungen oder Verbesserungen von Grundstückszuschnitten eingesetzt werden.

Einzahlungen von 120.000 Euro erwartet die Gemeinde aus dem Verkauf von Grundstücken in Hundshübel (Wohngrundstück, Pachtgärten) und Stützengrün (Gewerbe- und Grünflächen im Gewerbegebiet). Die Veräußerungserlöse sind außerordentliche Erträge im Ergebnishaushalt (506100), gehören aber nicht in den Zahlungsmittelsaldo aus Verwaltungstätigkeit, sondern zur Investitionstätigkeit. Die durch den Vermögensabgang im Ergebnishaushalt entstehenden Aufwendungen von rund 37.000 Euro (Buchwert) sind nicht zahlungswirksam (516100, 447300).

5.2.3 Immaterielle Vermögensgegenstände

<i>1112.01</i>	<i>Digitalisierung Gemeindeverwaltung</i>	<i>Gesamtkosten 32.500 Euro</i>
<i>M2022.02</i>		

Seit 2020 werden Eingangsrechnungen (seit 2023 auch Ausgangsrechnungen) innerhalb der Finanzsoftware SASKIA.H2R digital bearbeitet (Rechnungseingangsworkflow) und im Datenmanagementsystem WINYARD-DMS abgelegt. Eine vollständiges DMS mit umfassender revisionssicherer Ablage (E-Akte), Posteingangsworkflow und Schnittstellen zu anderen Anwendungen (VOIS, ARCHIKART) gibt es bisher nicht. Für die Erweiterung auf die WINYARD-Hauslizenz liegt ein Angebot über rund 27.000 Euro vor.

Die Umsetzung ist für 2025 geplant, erfordert allerdings umfangreiche organisatorische Vorbereitungen, die derzeit noch nicht näher terminiert sind.

Die Einrichtung der Schnittstellen zu ELSTER für die elektronische Übermittlung von Gewerbesteuermessbeträgen durch das Finanzamt ist noch nicht abgeschlossen (Auftrag aus 2023 über 4.700 Euro für Grund- und Gewerbesteuern). Dafür wurden in 2025 nochmals 2.000 Euro veranschlagt.

Auszahlungen von 3.500 Euro fallen für das Modul eVersand für SASKIA.H2R an. Dieses Modul dient in erster Linie der Erfüllung gesetzlicher Anforderungen (Empfang und Erstellung von E-Rechnungen, elektronische Meldungen an das Finanzamt gemäß Mitteilungsverordnung, digitaler Gewerbesteuerbescheid), ermöglicht aber auch einen elektronischen Postversand (E-POST-Brief über Deutsche Post AG), insbesondere für Steuerbescheide und Elternbeiträge.

5.2.4 Bewegliches Sachanlagevermögen

1112.01	Hard- und Software Gemeindeverwaltung	Gesamtkosten 8.500 Euro
M009-11		

Die Hardware (neue Modellreihe spätestens ab Juni 2026) und die Softwarelizenzen der eingesetzten Firewall müssen in 2025 erneuert werden. Dafür liegt ein Angebot der SASKIA® Informations-Systeme GmbH über 8.500 Euro vor. Die erforderlichen Installationsdienstleistungen von rund 3.000 Euro werden voraussichtlich über den bestehenden Systempflegevertrag verrechnet, sodass sich die Auszahlungen entsprechend verringern würden.

1113.28	Neue Ortsmitte Stützengrün: Einrichtung	Gesamtkosten 5.800 Euro
M2025.02	für Vereinsheim/Jugendclub	

Der ehemalige Sportplatz mit Sportlerheim in Stützengrün soll zu einer neuen Ortsmitte als Begegnungsort und Freizeitgelände für alle Einwohner, Vereine und Gäste umgestaltet werden. Ein erstes Projekt im Umfang von insgesamt 30.700 Euro soll mithilfe von 21.300 Euro LEADER-Fördermitteln und 5.000 Euro Finanzmitteln der Bürgerstiftung (Preisgeld simul+) realisiert werden. Auszahlungen von 5.800 Euro sind für Anschaffungen im Vereinsheim vorgesehen (Sitzgruppe im Außenbereich und Miniküche) bei Fördermitteln von 5.100 Euro. Auf die ausführliche Darstellung der LEADER-Projekte unter 3.2.3 13) wird verwiesen.

1222.01	Drucker/Scanner und Stift-Display für	Gesamtkosten 3.000 Euro
M2025.01	Meldeamt	

Drucker, Scanner und Stift-Display im Einwohnermeldeamt sind viele Jahre alt und mit neueren Betriebssystemen nicht mehr kompatibel (Windows 11 seit Dezember 2024). Für die Erneuerung sind Auszahlungen von 3.000 Euro notwendig.

1260.01	<i>Sammelmaßnahme FFW</i>	<i>Gesamtkosten 1.000 Euro</i>
<i>SAM-002</i>		

Die FFW in Lichtenau benötigt einen 5.000 Liter-Faltbehälter, für den eine Auszahlung von 1.000 Euro geplant wurde.

4241.02	<i>Sammelmaßnahme Turnhalle</i>	<i>Gesamtkosten 2.800 Euro</i>
<i>SAM-006 Stützengrün</i>		

Die Grundschule hat die Erneuerung eines Sprungkastens (fünfteilig aus Holz) und eines Ballschranks (aus Metall mit Schiebetüren) angemeldet, für die Auszahlungen von 2.800 Euro geplant wurden.

5410.01	<i>Sammelmaßnahme Gemeindestraßen</i>	<i>Gesamtkosten 2.500 Euro</i>
<i>SAM-004</i>		

In 2021 erwarb die Gemeinde eine mobile Geschwindigkeitsanzeige, die laufend an verschiedenen Straßen und Gefahrenstellen eingesetzt wird. Dabei wurde ein positiver Effekt auf das Fahrverhalten der Verkehrsteilnehmer beobachtet. Die für 2024 geplante Anschaffung einer zweiten Geschwindigkeitsanzeige ist noch nicht erfolgt, sodass die Auszahlung von 2.500 Euro nochmals geplant wurde.

6 Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses oder Zahlungsmittelbedarfes aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Finanzierungsmittelüberschusses oder Finanzierungsmittelfehlbetrages, der Kassenkredite und verfügbaren Mittel

6.1 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelfehlbetrag

			Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
Nr.	Position	Ergebnis des Vor- vorjahres	Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro					
17	ZMS aus lfd. Ver- waltungstätigkeit	953.581	38.998	160.718	133.408	183.368	163.678
34	ZMS aus Investitionstätigkeit	-1.567.547	-796.100	-607.550	-20.500	-60.000	-50.000
35	Finanzierungs- mittelüberschuss/ -fehlbetrag	-613.967	-757.102	-446.832	112.908	123.368	113.678
40	ZMS aus Finan- zierungstätigkeit	-147.072	-155.500	-158.690	-127.171	-82.667	-82.667

6.1.1 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

In den Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FHH Nr. 17) fließen alle ordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie die meisten außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ein, sofern sie zahlungswirksam sind. Gemäß den Vorschriften zum Haushaltsausgleich muss der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (ggf. zuzüglich verfügbarer Mittel) mindestens der ordentlichen Kredittilgung entsprechen. Zusätzlich ist eine „angemessene Nettoinvestitionsrate“ zu erwirtschaften. Den unbestimmten Begriff „angemessen“ definieren die Verordnungen nicht.

Ohne Kreditaufnahmen entspricht der Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (FHH Nr. 40) dem Betrag der ordentlichen Kredittilgung. Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Planjahr 2025 beträgt 160.718 Euro und deckt die ordentliche Kredittilgung von 158.690 Euro gerade ab. Eine Nettoinvestitionsrate für Investitionseigenmittel wird allerdings nicht erwirtschaftet. Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt ist damit dennoch gegeben.

Die Zahlungsmittelsalden aus laufender Verwaltungstätigkeit in Finanzplanungszeitraum von 2026 bis 2028 sind ebenfalls etwas höher als die ordentliche Kredittilgung und können diese finanzieren. Ab 2027 werden durch den niedrigeren Tilgungsdienst wieder geringe Nettoinvestitionsraten erwirtschaftet. Die Finanzhaushalte der drei Jahre sind somit gesetzmäßig, können aber nicht zufriedenstellen, da die Zahlungsüberschüsse deutlich zu gering sind.

Ohne ausreichend hohe (angemessene) Nettoinvestitionsraten können keine Eigenmittel für laufende oder künftige Investitionen angespart werden. Investitionen müssen dann aus der vorhandenen Liquiditätsreserve finanziert werden. Der Finanzmittelbestand am 31.12.2025 (FHH Nr. 55) wird mit rund 710.000 Euro prognostiziert und bleibt bis 2028 recht stabil. Allerdings wurden für die Folgejahre kaum Investitionen geplant, was am sehr geringen Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit deutlich wird (FHH Nr. 34). Die notwendige Fortsetzung der Grundschulsanierung würde die Finanzmittelreserve sofort deutlich reduzieren. Sofern es im tatsächlichen Verlauf keine Verbesserungen gibt, durch (volks-)wirtschaftliche Entwicklungen oder eigene Anstrengungen zur Ertragssteigerung bzw. Aufwandsreduzierung, bleibt vorerst keinerlei Spielraum für zusätzliche Investitionen. Gleiches gilt für zusätzliche Auszahlungen im Ergebnishaushalt, z. B. für Instandsetzungen. Ohne deutlichen Zahlungsmittelüberschuss im Ergebnishaushalt ist der Aufbau neuer Liquiditätsreserven unmöglich.

6.1.2 Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelbedarf

Die Zahlungsmittelsalden aus Investitionstätigkeit sind i. d. R. negativ (FHH Nr. 34), da Investitionen nie vollständig durch Fördermittel oder andere Einzahlungen gedeckt werden. Zusammen mit dem Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FHH Nr. 17) ergibt sich ein Finanzierungsmittelüberschuss oder -bedarf (FHH Nr. 35).

Für 2025 besteht ein Finanzierungsmittelbedarf von 446.832 Euro (FHH Nr. 35). In den Folgejahren bis 2028 werden niedrige Finanzierungsmittelüberschüsse veranschlagt, da das Investitionsvolumen abnimmt. Alle ab 2026 geplanten Fördermittel sind noch nicht mit Zuwendungsbescheiden untersetzt. Die Gemeindestraßen werden bis 2026 grundsätzlich nur instandgesetzt (Ergebnishaushalt). In den nächsten Investitionsplan ist vorrangig die weitere Sanierung der Grundschule aufzunehmen. Darüber hinaus gibt es mehrere Projekte, die sich im Investitionsplan noch gar nicht wiederfinden und nur mit Hilfe von Fördermitteln und hohen Fördermittelsätzen unter Beachtung der künftigen Betriebskosten (Ergebnishaushalt) angegangen werden könnten. Neben der Sanierung des Gemeindeamtes sind dies v. a. freiwillige Aufgaben wie die Umgestaltung des ehemaligen Freibades zu einem Naturteich (Feuerlöschreservoir), die Beseitigung von Industriebrachen, die Entwicklung des stark sanierungsbedürftigen Patrizierhauses und der Hofstelle Auerbacher Straße 30 (Scheune). Der Finanzmittelbedarf wäre somit viel höher als er sich momentan im Finanzhaushalt darstellt. Ohne bereits im Haushaltsplan absehbare Zahlungsmittelüberschüsse aus dem Ergebnishaushalt können jedoch keine neuen Investitionen geplant werden.

6.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

Kassenkredite wurden in den letzten Haushaltsjahren nicht benötigt und auch für die Folgejahre nicht geplant. Seit 2020 liegt der Höchstbetrag für die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bei 600.000 Euro.

6.3 Entwicklung der verfügbaren Mittel

Die sog. verfügbaren Mittel definiert § 72 Abs. 4 S. 2 SächsGemO i. V. m. § 24 Abs. 5 SächsKomHVO. Das SMI hat aus Anlass der COVID-19-Pandemie mit Rundschreiben vom 01.12.2020 Hinweise zur Gesetzmäßigkeit des Finanzhaushalts gegeben und folgendes Berechnungsschema empfohlen:

	Bezeichnung	Nummer gem. § 3 Abs. 1 SächsKomHVO	HHJ (Planjahr) 2025 Euro
	Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten; Bestand kann daher auch negativ sein)	54	1.684.364
+/-	Überschuss/Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	50	-973.996
-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	52	0
-	Mittel, die gesetzlich, vertraglich oder in sonstiger Weise gebunden sind und für die im Haushaltsplan keine Auszahlungen veranschlagt worden sind, sowie Mittel, deren Auszahlung im Haushaltsjahr nicht zulässig ist	(bereits in Nr. 50 berücksichtigt)	0
+	Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		158.690
=	verfügbare Mittel		869.058

Für alle derzeit bekannten vertraglich oder auf sonstige Weise gebundenen Mittel sind Auszahlungen veranschlagt. Mittelübertragungen, Auszahlungsverpflichtungen aus Rückstellungen, zu Beginn des Planjahres bestehende Verbindlichkeiten und Forderungen sowie noch nicht verwendete Zuweisungen und Spenden (sog. Verwahrgelder) sind im Zahlungsmittelüberschuss bzw. -bedarf des Haushaltsjahres (FHH Nr. 50) bereits enthalten. Die Fortschreibung bis 2028 führt zu folgenden Ergebnissen am jeweiligen Jahresende:

Bezeichnung	Nr. gem. § 3 Abs. 1 Sächs KomHVO	Planjahr	Folgejahre			
		2025	2026	2027	2028	
		Euro				
Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten; Bestand kann daher auch negativ sein)	54	1.684.364	710.368	696.105	736.806	
+/- Überschuss/Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	50	-973.996	-14.263	40.701	31.011	
- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	52	0	0	0	0	
- Mittel, die gesetzlich, vertraglich oder in sonstiger Weise gebunden sind und für die im Haushaltsplan keine Auszahlungen veranschlagt worden sind, sowie Mittel, deren Auszahlung im Haushaltsjahr nicht zulässig ist		0	0	0	0	
+ Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		158.690	127.171	82.667	82.667	
= verfügbare Mittel		869.058	823.276	819.473	850.484	

Bei der Berechnung der verfügbaren Mittel ab 2026 sind zweckgebundene Mittel zu berücksichtigen, sofern sie Auszahlungsverpflichtungen für Zeiträume nach 2028 sind. Nachrichtlich und zum Vergleich mit dem Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FHH Nr. 17) werden die verfügbaren Mittel im Finanzhaushalt explizit ausgewiesen (FHH nach Nr. 55). Wird die Kredittilgung wieder abgezogen, erhält man den voraussichtlichen Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (FHH Nr. 55), der die rechnerische Liquiditätsreserve der Gemeinde darstellt.

Die Prognoseunsicherheit nimmt allerdings mit jedem Jahr überproportional zu, sodass die derzeit für den Finanzplanungszeitraum veranschlagten Ergebnisse nicht verlässlich sind. Die ausschließliche Betrachtung zum Jahresende ist außerdem als rein statisch zu bewerten. Der Finanzhaushalt lässt keinerlei Aussagen darüber zu, ob die Liquidität im Jahresverlauf stets gesichert ist oder ob unterjährig ggf. Kassenkredite in Anspruch genommen werden müssen.

7 Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen

Hinsichtlich der voraussichtlich bestehenden Rückstellungen wird auf die entsprechende Anlage zum Haushaltsplan verwiesen. Die derzeitigen Rückstellungen haben für den Gemeindehaushalt nur eine untergeordnete Bedeutung.

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 bestehen (voraussichtlich) folgende Rückstellungen:

- Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen von 43.550 Euro
- sonstige Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse von 11.781 Euro

Die für 2024 vorgesehene Fassadeninstandsetzung am Feuerwehrdepot in Hundshübel konnte nicht mehr umgesetzt werden. Im Jahresabschluss zum 31.12.2024 wird dafür eine Rückstellung von 28.000 Euro gebildet, sodass die Aufwendungen verursachungsgerecht dem Haushaltsjahr 2024 zugeordnet werden (1113.32-421110, INST-012). Dasselbe gilt für die Instandsetzung einer Teichanlage am Bergwiesenerlebnispfad, für die im Jahresabschluss 2024 eine Rückstellung von 15.550 Euro gebildet wird (5520.01-422110, INST-010). Die Instandsetzungen müssen im Jahr 2025 nachgeholt werden.

Im Haushaltsjahr 2025 ist die Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse 2022 und 2023 geplant. Dafür werden voraussichtlich 7.854 Euro aus den sonstigen Rückstellungen in Anspruch genommen. Am Jahresende wird dann eine sonstige Rückstellung von 8.927 Euro bestehen für die Jahresabschlüsse 2024 und 2025. Die Prüfungskosten für 2025 sind nur geschätzt, da die örtlichen Prüfungen ab 2025 neu vergeben werden müssen.

8 Verbindlichkeiten, Bürgschaften und ähnliche Rechtsgeschäfte

Hinsichtlich der voraussichtlich bestehenden Verbindlichkeiten wird auf die entsprechende Anlage zum Haushaltsplan verwiesen. Entscheidend sind vor allem die Kreditverbindlichkeiten, die unter 8.1 näher erläutert werden.

8.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und Zinsbelastung

Am 31.12.2024 betrug die Restschuld aller Kredite 1.500.288 Euro. Bei 3.038 Einwohnern am 30.06.2024 (nach Zensus 2022) ergibt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung von 494 Euro pro Einwohner. Der Richtwert nach A) I. Nr. 1 Buchst. c) Doppelbuchstabe aa) VwV KomHWi liegt für Kommunen mit bis zu 3.000 Einwohnern bei 850 Euro pro Einwohner.

Zins- und Tilgungsbeträge entwickeln sich im Finanzplanungszeitraum wie folgt:

			Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
	Position	Ergebnis des Vor- vorjahres	Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro					
EHH	Kreditzinsen 6110.01-451730	24.066	20.720	16.220	11.740	9.620	8.310
FHH	Kredittilgung 6120.01-792735	147.072	155.500	158.690	127.171	82.667	82.667

Auf die detaillierte Übersicht der Kreditverträge unter 3.2.3 15) wird verwiesen. Dort werden auch die vorgenommenen Umschuldungen aufgrund der seit Oktober 2022 gestiegenen Zinssätze erläutert.

Die Verschuldung entwickelt sich im Finanzplanungszeitraum wie folgt:

Jahr	Restschuld am 01.01.	Tilgung	Restschuld am 31.12.
Euro			
2025	1.500.288	158.690	1.341.761
2026	1.341.761	127.171	1.214.428
2027	1.214.428	82.667	1.131.761
2028	1.131.761	82.667	1.049.094

Seit 2000 ist die Einwohnerzahl jährlich um durchschnittlich 45 Personen gesunken und lag am 31.12.2023 bei 2.993 Personen. Die Zensuserhebungen in 2022 führten zu 3.123 Einwohnern am 15.05.2022, während zahlreichen anderen Kommunen deutliche Einwohnerverluste bescheinigt wurden. Die amtliche Fortschreibung erfolgte im ersten Quartal 2025 und stellt nunmehr 3.055 Einwohner am 31.12.2023 fest. Unter Annahme

eines weiteren linearen Rückgangs läge die Einwohnerzahl am 31.12.2028 bei 2.830 Personen. Bei planmäßiger Tilgung würde die Pro-Kopf-Verschuldung dann bei rund 371 Euro liegen, sofern keine neuen Kredite aufgenommen werden.

8.2 Bürgschaften und sonstige Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Stützengrün hat keine Bürgschaften oder andere Sicherheiten übernommen. Sondervermögen oder Eigenbetriebe besitzt die Gemeinde nicht.

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte existieren lediglich in Form eines Leasingvertrages für das Dienstfahrzeug mit einer Vertragslaufzeit vom 01.10.2024 bis 31.10.2028, bei dem es sich nicht um Finanzierungsleasing handelt. Die monatliche Leasingrate beträgt rund 230 Euro (1112.01-423200). Die ursprünglich geplante Übernahme des vorhergehenden Dienstfahrzeuges aus dem Leasingvertrag hat sich als nicht wirtschaftlicher als ein neuer Leasingvertrag erwiesen.

9 Haushaltswirtschaftliche Belastungen

9.1 Beteiligungen

Gemäß § 99 Abs. 2 SächsGemO erstellt die Gemeinde jährlich einen Bericht über die Eigenbetriebe und Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen sie unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist. Der letzte Beteiligungsbericht liegt für das Jahr 2023 vor, auf den an dieser Stelle verwiesen wird. Die für die Gemeinde wichtige Beteiligung am Zweckverband Kommunale Dienste wird unter 9.2.1 erläutert.

Im Jahr 2023 hielt die Gemeinde folgende Beteiligungen:

- a) unmittelbare Beteiligungen:
 - Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia (KBE)
 - Zweckverband Wasserwerke Westerzgebirge (ZWW)
 - Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Südsachsen (skvs)
 - Zweckverband Kommunale Dienste (ZKD)
- b) mittelbare Beteiligungen:
 - enviaM AG über Beteiligung an der KBE
 - Wasserwerke Westerzgebirge GmbH über Beteiligung am ZWW
 - Zweckverband Fernwasser Südsachsen über Beteiligung am ZWW
 - Südsachsen Wasser GmbH über Beteiligung am ZWW
 - Klärschlammmanagement Westsachsen GmbH über Beteiligung am ZWW

Die Zweckverbände erheben gemäß ihren Verbandssatzungen jährlich Verbandsumlagen von ihren Mitgliedern, sofern sie ihren Finanzbedarf nicht durch eigene Erträge decken können. ZKD und skvs haben in den vergangenen Jahren keine Betriebskostenumlagen erhoben. Im Haushaltsplan wurde dies auch für die kommenden Jahre angenommen. Der ZWW erhebt im Abwasserbereich jährlich eine Betriebskostenumlage, für die 8.000 Euro geplant wurden (431300). Mit jeweils etwa 6.700 Euro blieben die Umlagen in 2024 und 2023 unter den Planwerten.

Für Investitionen werden Straßenentwässerungskostenanteile an den ZWW gezahlt. Planungsgrundlage ist das Protokoll zum jährlichen Investitionsgespräch mit dem ZWW. Für das Jahr 2025 plant der ZWW eine Kostenbeteiligung der Gemeinde von 15.000 Euro für die Auerbacher Straße (431310).

9.2 Interkommunale Zusammenarbeit

Interkommunale Zusammenarbeit ist politisch grundsätzlich gewollt (SächsKomZG) und wird seit einigen Jahren verstärkt unterstützt (Servicestelle IKZ beim SSG). Aus fachlicher oder personeller Sicht wird sie künftig gerade für kleinere Kommunen in verschiedenen Bereichen auch geboten sein. Aus finanzieller Sicht wird IKZ momentan durch den (kaum geförderten) Finanzbedarf zur Umsetzung (v. a. für die IT-Infrastruktur) und die neue

Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts erschwert. Letztere könnte zu erheblichen finanziellen Belastungen führen, da einer evtl. Umsatzsteuerpflicht häufig nur geringe Vorsteuerabzugsmöglichkeiten gegenüberstehen. Wesentliche Besteuerungsprivilegien der öffentlichen Hand werden durch die Gesetzesänderung aufgehoben. Jede Tätigkeit von juristischen Personen des öffentlichen Rechts wird zunächst grundsätzlich als unternehmerisch eingestuft. Die Unternehmereigenschaft liegt nur dann nicht vor, wenn es sich um eine Tätigkeit im Rahmen der Ausübung öffentlicher Gewalt handelt (hoheitliche Vorbehaltsaufgaben) und die Nichtbesteuerung nicht zu größeren Wettbewerbsverzerrungen führt. Privatrechtliche Betätigungen sind bereits „ab dem ersten Euro“ umsatzsteuerpflichtig, wo bisher Freigrenzen für Betriebe gewerblicher Art galten. Zur Anwendung dürfen lediglich die bekannten Steuerbefreiungsvorschriften kommen.

§ 2b Abs. 3 Nr. 2 UStG enthält einen Ausnahmetatbestand zur Unternehmereigenschaft, der speziell für interkommunale Zusammenarbeit geschaffen wurde. Die dort genannten Bedingungen könnten häufig erfüllt werden. Mit Schreiben vom 14.11.2019 hat das Bundesministerium der Finanzen diese Ausnahme allerdings faktisch wieder aufgehoben. Zusätzlich zu den in § 2b Abs. 3 Nr. 2 UStG genannten vier Bedingungen ist zu prüfen, ob private Unternehmer potentiell in der Lage sind, vergleichbare Leistungen wie die öffentliche Hand zu erbringen. Dies wird häufig zutreffen, insbesondere, wenn Personalstellen gemeinsam besetzt werden sollen, da es sich dabei grundsätzlich um Personalgestaltung handelt, die theoretisch auch Zeitarbeitsfirmen erbringen könnten.

Für die momentan laufenden Untersuchungen zur interkommunalen Zusammenarbeit im Westerzgebirge wurde dieses Thema bereits mit dem beauftragten Dienstleister, Steuerberatern und dem SSG erörtert. Da die steuerrechtliche Bewertung für alle Formen kommunaler Zusammenarbeit von grundlegender Bedeutung ist, hat die Gemeinde den SSG gebeten, diese Fragen auf höherer Ebene mit SMF und SMI zu thematisieren. Der Freistaat sollte sich dazu schnellstmöglich konkreter positionieren, wie es in anderen Bundesländern teilweise schon geschehen ist.

Die Gemeinde Stützengrün wendet das neue Umsatzsteuerrecht seit 01.01.2023 an, während die umliegenden Gemeinden die dritte Verlängerung der Übergangsfrist genutzt haben. Spätestens mit Beginn des Haushaltsjahres 2027 müssen jedoch alle Kommunen zwingend das geänderte Steuerrecht umsetzen. Insofern werden die steuerrechtlichen und damit ggf. verbundenen finanziellen Belastungen zunehmend dringlicher.

9.2.1 Zweckverband Kommunale Dienste

Die Gemeinden Stützengrün und Zschorlau betreiben mit dem Zweckverband Kommunale Dienste seit 01.07.2009 einen gemeinsamen Bauhof. Beide Gemeinden sind zu jeweils 50% am Zweckverband beteiligt. Die erbrachten Leistungen werden den Gemeinden kostendeckend ohne Gewinnerzielungsabsicht berechnet. Der ZKD hat bisher meist (geringe) Jahresüberschüsse erwirtschaftet und Rücklagen aufgebaut. Zukünftige Jahresfehlbeträge können dadurch vorerst gedeckt werden. Der letzte Jahresabschluss liegt für das Wirtschaftsjahr 2023 vor.

Bis 2021 erhielt der ZKD von den Verbandsgemeinden eine Sonderzahlung von jährlich 15.000 Euro für die Tilgung eines Investitionskredites (1116.14-431300). Insbesondere im Außengelände besteht noch Investitionsbedarf, der nur schrittweise aus Eigenmitteln finanziert werden kann.

Hinsichtlich einer Umsatzsteuerpflicht ist festzustellen, dass der ZKD durch die Aufgabenübertragung mittels Satzung überwiegend hoheitlich tätig ist. Dennoch könnten private Unternehmer mit vergleichbaren Leistungen beauftragt werden, z. B. Winterdienst, Straßenunterhaltung oder Grünflächenpflege. Gemäß dem BMF-Schreiben vom 14.11.2019 müsste die Frage der Unternehmereigenschaft demnach wahrscheinlich bejaht werden. Mit Verfügung vom 18.06.2021 hat das Bayerische Landesamt für Steuern für die Übertragung eines Bauhofs auf eine andere juristische Person des öffentlichen Rechts jedoch eine befreiende Wirkung bestätigt. Die vollständige Übertragung auf einen privaten Rechtsträger sei nicht möglich und die Leistungen somit nicht marktrelevant. In Sachsen ist eine solche Entscheidung bisher nicht bekannt. Der ZKD und die Verbandsgemeinden teilen die Auffassung der bayerischen Verfügung und bewerten die durch Satzung übertragenen Leistungen an die Verbandsgemeinden als nicht steuerbar. Der ZKD hat dritte Verlängerung der Übergangsregelung zu § 2b UStG bis 31.12.2026 in Anspruch genommen, sodass die abschließende steuerrechtliche Bewertung und Dokumentation spätestens im Jahr 2026 vorzunehmen sind.

9.2.2 Standesamt

Die Gemeinden Stützengrün und Schönheide bildeten vom 01.01.2012 bis 31.12.2021 einen gemeinsamen Standesamtsbezirk. Ab 01.01.2022 wurde das Personenstandswesen durch Zweckvereinbarung auf den Standesamtsbezirk Eibenstock übertragen. Dieser besteht neben der Stadt Eibenstock nun aus den Gemeinden Bockau, Schönheide, Stützengrün und Zschorlau. Bis 31.12.2024 übernahm die Stadt Eibenstock Personal im Umfang von 0,15 VZÄ aus Stützengrün. Zum 01.01.2025 beendete die Hauptamtsleiterin der Gemeinde ihre langjährige Tätigkeit als Standesbeamtin. Die Stadt Eibenstock legt die Gesamtkosten des Standesamtes entsprechend der Einwohnerzahlen auf die beteiligten Kommunen um. Für 2022 und 2023 wurden der Gemeinde Stützengrün rund 16.800 Euro bzw. 15.400 Euro berechnet (bis 2021 maximal 10.000 Euro). Der Planwert für 2025 beträgt 17.000 Euro (1222.14-445200).

9.2.3 Bauamt

In den Jahren 2018 und 2019 unterstützte der Bauamtsleiter der Gemeinde Stützengrün das Bauamt Schönheide im Rahmen einer mandatierten Zweckvereinbarung.

Von 2020 bis 2022 führte die KEM GmbH eine Machbarkeitsstudie zum Potenzial eines gemeinsamen Bauamtes der Gemeinden Zschorlau, Stützengrün und Schönheide durch. Projektträger war die Gemeinde Stützengrün. Die Untersuchung mit Kosten von rund 12.000 Euro wurde zu 60 % aus der Richtlinie FR-Regio gefördert und die Eigenmittel unter den drei Gemeinden aufgeteilt.

Von 2023 bis 2024 setzte die KEM GmbH ihre Analyse in einer weiteren Untersuchung fort. Dabei wurden organisatorische und informationstechnische Grundlagen geschaffen und durch die Bauamtsmitarbeiter innerhalb ihrer gemeinsamen Arbeitsgruppe konkretisiert. Wesentliches Ergebnis war der Abschluss der gemeinsamen Zweckvereinbarung. Projektträger ist die Gemeinde Zschorlau. Die Gesamtkosten betragen rund 81.900 Euro und werden zu 75 % aus der Richtlinie FR-Regio gefördert. Der Abschlussbericht wird zum 30.06.2025 erwartet. Im Ergebnishaushalt wurden für 2025 Eigenmittel von 5.000 Euro veranschlagt (5210.01-445200).

Die Zweckvereinbarung zur gemeinsamen Aufgabenerfüllung im Bauamt beschloss der Gemeinderat in seiner öffentlichen Sitzung am 25.06.2024 (Beschluss GR 7/269/2024). Bis Jahresende lagen auch die Beschlüsse der anderen Gemeinderäte von Zschorlau, Schönheide und Bockau vor. Nach Genehmigung der Zweckvereinbarung durch die Rechtsaufsichtsbehörde und öffentlicher Bekanntmachung wird die gemeinsame Dienststelle zum 01.07.2025 umgesetzt. Die Personalkosten sollen im Verhältnis von Äquivalenzziffern verteilt werden, die den rechnerischen Personalbedarf auf Basis der beratenden Äußerung des Sächsischen Rechnungshofes abbilden. Der Ergebnishaushalt veranschlagt vorläufig für 2025 einen Ertrag von 6.000 Euro (5210.01-348200), für 2026 einen Aufwand von 5.000 Euro und ab 2027 Aufwendungen von jährlich 15.000 Euro (5210.01-445200).

Ein erster Schritt zu einem gemeinsamen Gebäudemanagement war die Einstellung eines Energiemanagers ab 01.07.2023, vorerst für drei Jahre bis Mitte 2026. Projektträger ist die Gemeinde Schönheide. Die Aufwendungen betragen voraussichtlich rund 213.000 Euro. Dafür wurden Zuwendungen von rund 149.000 Euro (70 %) aus Mitteln der Nationalen Klimaschutzinitiative des BMWK gewährt. Im Ergebnishaushalt wurden für 2026 vorläufig 11.000 Euro geplant (5210.01-445200). Die Abrechnung bis 31.12.2024 wird von der Gemeinde Schönheide derzeit erstellt (Planwert 11.000 Euro).

Weitere Aufwendungen oder investive Auszahlungen für die Umsetzung eines gemeinsamen Bauamtes enthält der Haushaltsplan momentan nicht.

9.2.4 Weitere Zusammenarbeiten

Möglichkeiten der interkommunalen Zusammenarbeit im Westerzgebirge (Eibenstock, Johanngeorgenstadt, Breitenbrunn, Zschorlau, Bockau, Schönheide und Stützengrün) werden seit Ende 2018 mit Unterstützung der KEM GmbH untersucht. Dazu trafen sich Arbeitsgruppen zu Themen wie Personal, Beschaffung und Vergabe, Finanzen oder Vollstreckung, um Erfahrungen auszutauschen und geeignete Strategien für die weitere Zusammenarbeit zu entwickeln. Der erste Abschlussbericht der KEM GmbH wurde den Gemeinderäten im Frühjahr 2021 vorgestellt.

Der mit diesem Projekt begonnene Kooperationsprozess wurde anschließend auf Basis des durch die KEM GmbH erstellten Entwicklungskonzeptes fortgesetzt. Seit Ende 2021 wird die Idee eines Ländlichen Verwaltungsdienstleistungszentrums (LäVeDZ) in einer weiteren Machbarkeitsstudie näher untersucht. Außerdem wird die Umsetzung einer gemeinsamen IT-Infrastruktur (zentraler Server und Software) geprüft. Projektträger ist die Gemeinde Zschorlau. Die Aufwendungen betragen voraussichtlich rund 180.000 Euro. Dafür wurden Zuwendungen von rund 135.000 Euro (75 %) aus der Richtlinie FR-Regio gewährt. Die voraussichtlichen Eigenmittel betragen 7.200 Euro, von denen 4.100 Euro in 2024 durch die Gemeinde Zschorlau angefordert wurden (1112.01-429141). Die verbleibenden 3.100 Euro wurden für 2025 geplant. Der Abschlussbericht der KEM GmbH soll bis 30.06.2025 vorliegen.

Weitere Aufwendungen oder investive Auszahlungen für die Umsetzung enthält der Haushaltsplan momentan nicht. Voraussetzung wäre zunächst eine konkrete Konzeption, die von allen Gemeinderäten, Bürgermeistern und Mitarbeitern getragen wird einschließlich – und nicht zuletzt – der daraus folgenden finanziellen Konsequenzen.



Gemeinde Stützengrün

Haushaltsplan 2025

3 Gesamthaushalt

3.1 Ergebnishaushalt

- Ergebnishaushalt nach Positionen
- Ergebnishaushalt nach Sachkonten
- Haushaltsquerschnitt
- Produktplan
- produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
- Übersicht der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen

**Ergebnishaushalt zu §§ 2 und 9 Abs. 1
SächsKomHVO**
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR
25.02.2025
Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	2.956.217,08	2.830.300	2.860.500	2.907.500	3.021.500	3.087.500
	darunter:						
	Grundsteuern A, B, C und D	360.415,58	365.000	376.000	376.000	376.000	376.000
	Gewerbsteuer	1.291.966,25	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.200.000	1.200.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.027.834,06	1.045.000	1.070.000	1.110.000	1.170.000	1.230.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	266.325,97	260.000	255.000	262.000	266.000	272.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.999.919,67	2.107.650	2.546.485	2.521.454	2.328.666	2.327.737
	darunter:						
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	934.449,00	714.000	1.015.000	950.000	900.000	900.000
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.226,00	1.210	1.220	1.200	1.180	1.160
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	409.325	405.085	488.339	468.071	467.162
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.946,38	38.350	48.150	48.150	48.150	48.150
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	303.868,53	317.860	392.405	330.405	330.405	330.405
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.635,76	106.060	122.060	112.060	112.060	112.060
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	75.389,59	74.960	78.700	78.700	78.700	78.700
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	11.908,16	0	0	0	0	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	88.682,03	186.100	84.500	84.500	84.500	84.500
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	5.643.567,20	5.661.280	6.132.800	6.082.769	6.003.981	6.069.052
11	Personalaufwendungen	1.312.807,37	1.467.220	1.582.285	1.643.670	1.709.210	1.777.390
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.241.862,80	1.255.767	1.466.637	1.345.757	1.152.457	1.151.957
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	609.409	618.398	724.066	668.645	671.597
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.034,81	20.720	16.220	11.740	9.620	8.310
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.064.974,84	2.096.100	2.208.300	2.162.300	2.184.700	2.203.700
	darunter:						
	Kreisumlage	1.092.825,15	1.059.000	1.127.000	1.126.000	1.144.000	1.163.000
	Umlagen an Verwaltungsverbände und -gemeinschaften	0,00	0	0	0	0	0
	Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0
	Sozialumlage	0,00	0	0	0	0	0
	Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	340.529,96	283.150	303.555	297.555	296.555	296.855
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	4.985.209,78	5.732.366	6.195.395	6.185.088	6.021.187	6.109.809

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	658.357,42	-71.086	-62.595	-102.319	-17.206	-40.757
20	realisierbare außerordentliche Erträge	1.206,00	25.000	211.000	0	0	0
21	realisierbare außerordentliche Aufwendungen	0,00	10.000	79.000	0	0	0
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	1.206,00	15.000	132.000	0	0	0
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	659.563,42	-56.086	69.405	-102.319	-17.206	-40.757
24	- veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
25	- veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
26	+ Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0	103.087	60.765	59.757
27	+ Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0	0	0	0
28	= veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 23 bis 27)	659.563,42	-56.086	69.405	768	43.559	19.000
Fehlbetragsabdeckung							
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	56.086	0	0	0	0
30	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	0	0	0	0
31	Vortrag eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0
32	Vortrag eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0

Druckparameter:

69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1
Listen-Nr.: 1-Ergebnishaushalt Listentyp: E
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Bearbeitbare = an; Variante = 171; Ausweis
Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 1; Listentyp = E; Positionsnachweis = an

Ergebnishaushalt zu §§ 2 und 9 Abs. 1
SächsKomHVO
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR
25.02.2025
Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2026	2027	2028
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
EUR						
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	2.956.217,08	2.830.300	2.860.500	2.907.500	3.021.500	3.087.500
301100 - Grundsteuer A	7.677,24	8.000	13.000	13.000	13.000	13.000
301200 - Grundsteuer B	352.738,34	357.000	363.000	363.000	363.000	363.000
301300 - Gewerbesteuer	1.291.966,25	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.200.000	1.200.000
302101 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.027.834,06	1.045.000	1.070.000	1.110.000	1.170.000	1.230.000
302201 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	266.325,97	260.000	255.000	262.000	266.000	272.000
303100 - Vergnügungssteuer	1.415,20	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
303200 - Hundesteuer	8.260,02	8.300	8.500	8.500	8.500	8.500
darunter: Grundsteuern A, B, C und D	360.415,58	365.000	376.000	376.000	376.000	376.000
301100 - Grundsteuer A	7.677,24	8.000	13.000	13.000	13.000	13.000
301200 - Grundsteuer B	352.738,34	357.000	363.000	363.000	363.000	363.000
Gewerbesteuer	1.291.966,25	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.200.000	1.200.000
301300 - Gewerbesteuer	1.291.966,25	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.200.000	1.200.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.027.834,06	1.045.000	1.070.000	1.110.000	1.170.000	1.230.000
302101 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.027.834,06	1.045.000	1.070.000	1.110.000	1.170.000	1.230.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	266.325,97	260.000	255.000	262.000	266.000	272.000
302201 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	266.325,97	260.000	255.000	262.000	266.000	272.000
2 + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.999.919,67	2.107.650	2.546.485	2.521.454	2.328.666	2.327.737
311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	934.449,00	714.000	1.015.000	950.000	900.000	900.000
312110 - Bedarfzuweisungen vom Land (Maßnahmen im EHH)	60.000,00	0	0	0	0	0
313190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.226,00	1.210	1.220	1.200	1.180	1.160
314001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Bundesfreiwilligendienst	0,00	0	2.465	0	0	0
314110 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	976.428,88	890.965	912.285	898.985	898.985	898.985
314113 - Zuweisungen für Instandsetzung von Straßen und Radwegen vom Land	23.154,29	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
314115 - Zuweisungen für sonderpädagogischen Förderbedarf vom Land	340,00	350	0	0	0	0
314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0,00	32.500	140.000	122.500	0	0
314400 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von gesetzlicher Sozialversicherung	600,00	0	0	0	0	0
314800 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	2.440,00	2.300	2.680	2.680	2.680	2.680
314820 - Geldspenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	100,00	0	10.750	750	750	750
314821 - Sachspenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.181,50	0	0	0	0	0
315100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - alt -	0,00	610	1.340	1.340	882	730
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - AV bis 31.12.2017	0,00	235.923	235.689	234.613	211.525	209.604
316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - AV ab 01.01.2018	0,00	172.792	168.056	252.386	255.664	256.828
darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	934.449,00	714.000	1.015.000	950.000	900.000	900.000
311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	934.449,00	714.000	1.015.000	950.000	900.000	900.000
sonstige allgemeine Zuweisungen	1.226,00	1.210	1.220	1.200	1.180	1.160
313190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.226,00	1.210	1.220	1.200	1.180	1.160
allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
aufgelöste Sonderposten	0,00	409.325	405.085	488.339	468.071	467.162

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	315100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - alt -	0,00	610	1.340	1.340	882	730
	316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - AV bis 31.12.2017	0,00	235.923	235.689	234.613	211.525	209.604
	316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - AV ab 01.01.2018	0,00	172.792	168.056	252.386	255.664	256.828
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.946,38	38.350	48.150	48.150	48.150	48.150
	331100 - Verwaltungsgebühren	23.331,58	24.500	29.750	29.750	29.750	29.750
	332100 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.776,00	3.850	3.400	3.400	3.400	3.400
	332110 - Erstattung Elternbeiträge vom Landratsamt	13.838,80	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	303.868,53	317.860	392.405	330.405	330.405	330.405
	341104 - Erträge aus Mieten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	55.238,89	51.740	51.735	51.735	51.735	51.735
	341109 - Erträge aus Mieten / 19% Umsatzsteuer	1.332,00	500	3.500	3.500	3.500	3.500
	341114 - Erträge aus Pachten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	8.323,76	8.500	6.000	6.000	6.000	6.000
	341120 - Erträge aus Mietnebenkosten (Betriebskosten) / nicht steuerbar	38.071,51	0	0	0	0	0
	341124 - Erträge aus Mietnebenkosten (Betriebskosten) / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	837,73	58.500	53.700	43.700	43.700	43.700
	341189 - Erträge aus Mietnebenkosten (Betriebskosten) / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	0,00	1.600	2.200	2.200	2.200	2.200
	341199 - Erträge aus Mieten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	9.052,77	9.120	9.120	9.120	9.120	9.120
	342107 - Erträge aus Verkauf / 7% Umsatzsteuer	458,88	0	12.500	500	500	500
	342109 - Erträge aus Verkauf / 19% Umsatzsteuer	10.174,64	15.000	55.000	15.000	15.000	15.000
	342113 - Erträge aus Verkauf / § 13b Abs. 5 UStG (Reverse Charge) 0% Umsatzsteuer	1.751,92	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	343104 - Erträge aus privat. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	6.075,00	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
	343109 - Erträge aus privat. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / 19% Umsatzsteuer	5.698,98	7.000	6.500	6.500	6.500	6.500
	343123 - Erträge aus privat. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / steuerfrei § 4 Nr. 23 UStG	146.676,66	155.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	346100 - Erträge aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten / nicht steuerbar	314,64	0	0	0	0	0
	346109 - Erträge aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten / 19% Umsatzsteuer	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
	346119 - Erträge aus Sponsoring / 19% Umsatzsteuer	4.200,00	0	0	0	0	0
	346120 - Erträge aus Ersatzleistungen auf Schadensfälle	14.508,03	0	0	0	0	0
	346199 - Erträge aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	1.153,12	1.700	1.750	1.750	1.750	1.750
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.635,76	106.060	122.060	112.060	112.060	112.060
	348100 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	61,14	5.060	4.060	60	60	60
	348200 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden	151.992,77	98.000	116.000	110.000	110.000	110.000
	348800 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	16.581,85	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	75.389,59	74.960	78.700	78.700	78.700	78.700
	361720 - Zinserträge von Kreditinstituten	14.828,19	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	365100 - Erträge aus Gewinnanteilen aus verbund. Untern., Beteiligungen, Sondervermögen / nicht steuerbar	64.706,40	62.960	64.700	64.700	64.700	64.700
	369110 - Erträge aus Nachzahlungszinsen für Steuerforderungen	-4.145,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	11.908,16	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
	372100 - Bestandsveränderungen	11.908,16	0	0	0	0	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	88.682,03	186.100	84.500	84.500	84.500	84.500
	351199 - Erträge aus Konzessionsabgaben / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	83.592,45	93.000	81.500	81.500	81.500	81.500
	356100 - Erträge aus Bußgeldern	0,00	100	0	0	0	0
	356200 - Erträge aus Säumniszuschlägen und Nachzahlungszinsen	1.665,00	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	356210 - Erträge aus Mahngebühren	1.094,00	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	356230 - Erträge aus Verspätungszuschlägen	525,00	500	500	500	500	500
	358101 - Erträge aus Zuschreibungen - Anlagevermögen bis 31.12.2017	0,00	90.000	0	0	0	0
	358201 - Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.805,58	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	5.643.567,20	5.661.280	6.132.800	6.082.769	6.003.981	6.069.052
11	Personalaufwendungen	1.312.807,37	1.467.220	1.582.285	1.643.670	1.709.210	1.777.390
	401100 - Dienstaufwendungen für Beamte	92.819,52	96.390	107.030	111.320	115.780	120.420
	401200 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	921.643,99	1.039.090	1.112.980	1.157.540	1.203.890	1.252.100
	401900 - Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	13.424,80	8.630	10.660	9.280	9.350	9.420
	402100 - Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für Beamte	68.901,61	72.800	81.000	84.240	87.610	91.120
	402200 - Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für tariflich Beschäftigte	36.706,49	41.460	44.970	46.810	48.740	50.730
	402900 - Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für sonstige Beschäftigte	211,10	0	0	0	0	0
	403200 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	176.039,76	207.570	224.080	233.080	242.430	252.180
	403900 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	2.717,66	1.280	1.565	1.400	1.410	1.420
	404100 - Beihilfen und Unterstützungszuschüssen für Beschäftigte	342,44	0	0	0	0	0
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.241.862,80	1.255.767	1.466.637	1.345.757	1.152.457	1.151.957
	421100 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.771,43	58.600	76.600	54.100	54.100	54.100
	421107 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 7% Vorsteuer 100% abziehbar	0,00	0	500	500	500	500
	421109 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	4.351,95	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	421110 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen im EHH)	0,00	0	57.000	25.000	0	0
	421127 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	324,51	0	0	0	0	0
	421129 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	11.773,38	12.000	10.000	11.000	10.000	11.000
	422100 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens	589.941,65	567.000	612.000	624.000	624.000	624.000
	422102 - Unterhaltung Rasen und Außengelände Sportplatz	357,06	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	422110 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH)	113.881,37	65.000	187.000	160.000	0	0
	423100 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	11.059,68	11.300	7.000	7.000	7.000	7.000
	423120 - Aufwendungen aus Betriebskostenvorauszahlung/-abrechnung	6.930,30	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	423200 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	3.888,36	2.550	2.760	2.760	2.760	2.760

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	424100 - Aufwendungen für Gebäudereinigung	58.857,05	63.550	62.950	62.950	62.950	62.950
	424109 - Aufwendungen für Gebäudereinigung / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	2.604,93	3.100	3.500	3.500	3.500	3.500
	424110 - Aufwendungen für Strom	61.284,10	60.200	50.485	50.485	50.485	50.485
	424119 - Aufwendungen für Strom / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	1.064,15	10.500	3.300	3.300	3.300	3.300
	424120 - Aufwendungen für Brennstoffe	59.390,03	79.550	43.150	43.150	43.150	43.150
	424127 - Aufwendungen für Brennstoffe / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	24.731,53	0	0	0	0	0
	424129 - Aufwendungen für Brennstoffe / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	0,00	59.000	31.500	31.500	31.500	31.500
	424130 - Aufwendungen für Wirtschaftsbedarf	1.773,32	2.025	2.325	2.325	2.325	2.325
	424139 - Aufwendungen für Wirtschaftsbedarf / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	0,00	100	100	100	100	100
	424140 - Aufwendungen für Trink- und Abwassergebühren	14.708,94	13.500	14.800	14.800	14.800	14.800
	424147 - Aufwendungen für Trinkwasser / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	617,20	1.850	1.800	1.800	1.800	1.800
	424150 - Aufwendungen für Müllentsorgung und Schornsteinfeger	4.518,71	4.980	5.300	5.300	5.300	5.300
	424158 - Aufwendungen für Müllentsorgung und Schornsteinfeger / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	210,00	250	300	300	300	300
	424159 - Aufwendungen für Müllentsorgung und Schornsteinfeger / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	265,55	300	300	300	300	300
	424160 - Aufwendungen für Gebäude, Elementar- und Inhaltsversicherung u. ä.	17.765,76	22.705	22.500	22.470	22.470	22.470
	424170 - Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	5.057,80	4.007	3.987	3.987	3.987	3.987
	424180 - Aufwendungen für Schneeberäumung und Streuen (innerhalb von Grundstücken)	5.822,09	2.500	4.000	4.000	4.000	4.000
	425100 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	15.421,21	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	425303 - Erwerb bewegl. Anlagevermögen mit AHK, abzgl. abzugsfähige VSt, bis 800 Euro	13.991,35	18.300	23.600	15.800	14.300	14.300
	425400 - Aufwendungen für Unterhaltung des immateriellen Vermögens	40.126,92	44.000	48.830	51.530	52.330	52.330
	425500 - Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	23.907,90	23.100	30.300	34.300	31.800	30.300
	425529 - Aufwendungen für Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	19,95	100	100	100	100	100
	426110 - Aufwendungen für Gesundheitsuntersuchungen	3.256,76	3.000	4.000	8.100	4.000	4.000
	426120 - Aufwendungen für Aus-, Fort- und Weiterbildung	5.349,86	8.500	8.000	8.000	8.000	8.000
	426130 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	5.758,25	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	426131 - Aufwendungen für Jugendfeuerwehr	2.515,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	426132 - Aufwendungen für Bambini-Feuerwehr	175,31	200	500	250	250	250
	427100 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.211,15	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
	427107 - Aufwendungen für Heimatfeste, Veranstaltungen, Gastspiele u. ä. / 7% Vorsteuer 100% abziehbar	137,28	0	150	150	150	150
	427109 - Aufwendungen für Heimatfeste, Veranstaltungen, Gastspiele u. ä. / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	220,00	0	40.300	300	300	300
	427110 - Aufwendungen für Schulgarten (bis 2023, ab 2024 SK 427600)	381,74	0	0	0	0	0
	427120 - Sonstige Sachaufwendungen	1.161,73	5.950	4.750	3.350	3.350	3.350
	427121 - Aufwendungen für Ortschaftsrat	1.268,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	427150 - Sonstige sächliche Zweckaufwendungen (bis 2023, ab 2024 SK 427120)	4.074,34	0	0	0	0	0
	427160 - Aufwendungen für Ganztagesangebote (GTA)	20.558,66	23.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	427161 - Aufwendungen für sonderpädagogischen Förderbedarf	259,99	300	0	0	0	0
	427162 - Aufwendungen für Aktiv-gegen-Gewalt	600,00	0	0	0	0	0
	427300 - Aufwendungen für Unterrichtswegekosten	3.600,00	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
	427500 - Lernmittel für Schüler, die der Ausstattungspflicht des Schulträgers unterliegen	22.078,48	17.000	18.000	18.000	18.000	18.000
	427600 - Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	1.716,67	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	428110 - Aufwendungen für Spiel- und Beschäftigungsmaterial	6.236,17	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	429100 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	600	0	0	0
	429110 - Aufwendungen für Vermessung	0,00	1.000	0	0	0	0
	429120 - Aufwendungen für Bauleitplanung (FNP, B-Plan)	4.730,60	10.000	10.000	0	0	0
	429130 - Aufwendungen für Konzeptionen, Studien u. ä	0,00	5.000	0	0	0	0
	429141 - Aufwendungen für IKZ Ländliches Westerzgebirge	1.484,17	0	3.100	0	0	0
	429143 - Aufwendungen für Projektmanagement Deutsche Bûrstenregion	10.669,88	0	0	0	0	0
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	609.409	618.398	724.066	668.645	671.597
	471100 - Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen - AV bis 31.12.2017	0,00	342.404	341.468	339.040	273.172	270.091
	471110 - Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen - AV ab 01.01.2018	0,00	267.005	276.930	385.026	395.473	401.506
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.034,81	20.720	16.220	11.740	9.620	8.310
	451730 - Zinsaufwendungen LZ mehr als 5 J.	24.065,70	20.720	16.220	11.740	9.620	8.310
	459910 - Zinsaufwendungen für Zuwendungen (Rückzahlung, nicht fristgerechter Verbrauch)	969,11	0	0	0	0	0
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.064.974,84	2.096.100	2.208.300	2.162.300	2.184.700	2.203.700
	431181 - Umlage an Feuerwehrtechnisches Zentrum	13.065,05	15.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	431300 - Umlagen an Zweckverbände	6.683,43	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	431310 - Umlagen an Zweckverbände / Straßenentwässerungskostenanteile	6.884,58	30.000	15.000	0	0	0
	431700 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	796.363,25	855.000	880.000	880.000	880.000	880.000
	431800 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	14.717,95	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
	431802 - Milchverpflegung Grundschule	-158,58	0	0	0	0	0
	431810 - Begrüßungsgeld für Neugeborene	1.122,09	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	431850 - Zuschüsse zu Musikwoche Stützengrün	1.384,44	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	431860 - Zuschüsse an Vereine	10.454,80	11.000	36.700	11.700	11.700	11.700
	431861 - Zuschüsse an Musikschule Rodewisch	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	431870 - Zuschüsse zu Seniorenweihnachtsfeiern	2.219,09	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	431880 - Zuschüsse zu Veranstaltungen (Feste, Kultur, IKZ u. ä.)	6.350,01	3.000	9.000	4.000	4.000	4.000
	431890 - Zuschüsse zu Bergwiesenfest Stützengrün	1.563,00	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	434100 - Aufwendungen für Gewerbesteuerumlage	110.500,58	101.900	101.900	101.900	106.300	106.300
	437210 - Aufwendungen für Kreisumlage	1.092.825,15	1.059.000	1.127.000	1.126.000	1.144.000	1.163.000
	darunter: Kreisumlage	1.092.825,15	1.059.000	1.127.000	1.126.000	1.144.000	1.163.000
	437210 - Aufwendungen für Kreisumlage	1.092.825,15	1.059.000	1.127.000	1.126.000	1.144.000	1.163.000
	Umlagen an Verwaltungsverbände und -gemeinschaften	0,00	0	0	0	0	0
	Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0
	Sozialumlage	0,00	0	0	0	0	0
	Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt zu §§ 2 und 9 Abs. 1
SächsKomHVO
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR
25.02.2025
Haushaltsjahr 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2026	2027	2028
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
EUR						
	1	2	3	4	5	6
17 + sonstige ordentliche Aufwendungen	340.529,96	283.150	303.555	297.555	296.555	296.855
442100 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	14.585,50	18.340	16.320	14.320	14.320	14.320
442101 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit - Verdienstausfall FFW	2.450,24	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
442200 - Aufwendungen für Leiharbeitskräfte	50.472,85	0	0	0	0	0
442300 - Aufwendungen für Datenverarbeitung	5.834,77	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500
442900 - Sonstige Aufwendungen - Verfügungsmittel	1.281,49	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
442910 - Sonstige Aufwendungen - Mitgliedsbeiträge	17.144,99	17.650	17.760	17.760	17.760	17.760
443100 - Geschäftsaufwendungen	18.595,93	27.000	24.700	21.600	21.600	21.600
443109 - Geschäftsaufwendungen / 19% VSt 100% abziehbar	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
443120 - Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften, Rundfunkgebühren	3.921,85	4.575	3.775	3.775	3.775	3.775
443130 - Aufwendungen für Porto u. ä.	3.593,39	3.750	3.150	3.150	3.150	3.150
443140 - Aufwendungen für Telefon und Internet	8.026,09	7.500	9.150	9.250	9.250	9.550
443160 - Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen	14.356,81	13.500	17.000	17.000	17.000	17.000
443170 - Aufwendungen für Fahrt- und Reisekosten sowie Auslagenersatz	3.541,50	4.100	1.800	1.800	1.800	1.800
443180 - Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten	12.486,89	12.000	10.100	10.100	10.100	10.100
443189 - Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	318,93	650	0	0	0	0
443190 - Aufwendungen für Kontogebühren, Verwahrtgelte und Negativzinsen	509,74	525	510	510	510	510
444100 - Aufwendungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	53.079,99	45.260	51.190	49.190	49.190	49.190
445000 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Bund	734,48	800	900	900	900	900
445100 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Land	6.095,62	8.500	6.500	6.500	6.500	6.500
445200 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Gemeinden	117.801,24	104.000	114.000	125.000	124.000	124.000
445700 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	5.697,66	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
447300 - Bestandsveränderungen	0,00	0	10.000	0	0	0
18 = ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	4.985.209,78	5.732.366	6.195.395	6.185.088	6.021.187	6.109.809
19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	658.357,42	-71.086	-62.595	-102.319	-17.206	-40.757
20 realisierbare außerordentliche Erträge	1.206,00	25.000	211.000	0	0	0
501310 - Außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten (ab 01.01.2018)	0,00	0	39.000	0	0	0
506104 - Erträge aus Veräuß. v. unbew. Vermögensgegenständen - AV bis 31.12.2017 / steuerfrei § 4 Nr. 9 UStG	1.206,00	25.000	120.000	0	0	0
506110 - Erträge aus Veräuß. von unbewegl. Vermögensg. - AV ab 01.01.2018 / nicht steuerbares Hilfsgeschäft	0,00	0	52.000	0	0	0
21 realisierbare außerordentliche Aufwendungen	0,00	10.000	79.000	0	0	0
516100 - Aufwendungen aus der Veräuß. von unbew. Vermögensgegenständen - AV bis 31.12.2017	0,00	10.000	27.000	0	0	0
516110 - Aufwendungen aus der Veräuß. von unbew. Vermögensgegenständen - AV ab 01.01.2018	0,00	0	52.000	0	0	0
22 = Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	1.206,00	15.000	132.000	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
	2026	2027	2028			
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	659.563,42	-56.086	69.405	-102.319	-17.206	-40.757
24 - veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
25 - veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
26 + Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0	103.087	60.765	59.757
810003 - Verrechnung Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Abs.3 S.3 SächsGemO	0,00	0	0	103.087	60.765	59.757
27 + Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0	0	0	0
28 = veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 23 bis 27)	659.563,42	-56.086	69.405	768	43.559	19.000
Fehlbetragsabdeckung						
29 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	56.086	0	0	0	0
810005 - Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	56.086	0	0	0	0
30 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	0	0	0	0
31 Vortrag eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0
32 Vortrag eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0

Druckparameter:

69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1
Listen-Nr.: 1-Ergebnishaushalt Listentyp: E
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann'); Bearbeitbare = an; Variante = 171; Ausweis
Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 1; Listentyp = E; Kontennachweis = an

Bezeichnung der Teilhaushalte Planjahr 2025		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	veranschlagter Nettoressourcen- bedarf
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Finanzen	4.406.829	2.457.842	1.948.987	1.948.987
2	Verwaltung und Soziales	906.809	1.908.156	-1.001.347	-1.001.347
3	Bau	819.162	1.829.397	-1.010.235	-1.010.235
Gesamtergebnis		6.132.800	6.195.395	-62.595	-62.595

Druckparameter: 69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1 Listen-Nr.: 5-Haushaltsquerschnitt Listentyp: E Ebene: 1 Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für "Jlehmann"); Hierarchie = TH; Ebene = 1; Bearbeitbare = an; Variante = 171; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 5; Listentyp = E; Kontennachweis = an

**Produktplan der Gemeinde Stützengrün**

Stand 01.01.2025

Grundlage: Anlage 1 zu Ziffer II Nr. 1 a) VwV Kommunale Haushaltssystematik (VwV KomHSys) vom 11.12.2019 - Kommunalen Produktrahmen

Produkt-			Produkt	Bezeichnung
bereich	gruppe	untergruppe		
11				Innere Verwaltung
	111			Verwaltungssteuerung und -service
			1111.01	Gemeindeorgane
			1112.01	Verwaltungsmanagement
			1112.02	Personalangelegenheiten
			1112.05	Öffentlichkeitsarbeit
			1113.01	Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement
			1113.20	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
			1113.21	Verwaltungsgebäude
			1113.22	Gebäude Kita Stützengrün
			1113.23	Gebäude Kita Hundshübel
			1113.24	Gebäude Generationenhaus Hundshübel
			1113.25	Gewerberäume Schönheider Straße 3, Stützengrün
			1113.26	Gebäude Patrizierhaus Auerbacher Straße 14, Stützengrün
			1113.27	Gebäude Zweiseitenhof Auerbacher Straße 30, Stützengrün
			1113.28	Gebäude Sportlerheim Auerbacher Straße 28, Stützengrün
			1113.29	Gebäude Grundschule Stützengrün
			1113.30	Gebäude Schulhort Stützengrün
			1113.31	Gebäude Feuerwehrdepot Stützengrün
			1113.32	Gebäude Feuerwehrdepot Hundshübel
			1113.33	Gebäude Feuerwehrdepot Lichtenau
			1116.14	Zweckverband Kommunale Dienste (Bauhof)
12				Sicherheit und Ordnung
	121			Statistik und Wahlen
			1212.01	Statistik und Wahlen
	122			Ordnungsangelegenheiten
			1221.01	Ordnungsaufgaben
			1222.01	Meldewesen
			1222.14	Personenstandswesen
	126			Brandschutz
			1260.01	Brandschutz
21				Schulträgeraufgaben
	211			Grundschulen
		2111		Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft
			2111.01	Grundschule Stützengrün



Produkt-			Produkt	Bezeichnung
bereich	gruppe	untergruppe		
27-28				Kultur und Wissenschaft
	272			Bibliotheken
			2720.01	Bibliothek Stützengrün
	281			Heimat- und sonstige Kulturpflege
			2810.01	Förderung der Heimatpflege
			2810.02	Nadlerhaus
			2810.03	Bürgerfest „Route169“
31				Soziale Hilfen
	312			Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II
		3122		Eingliederungsleistungen
			3122.01	Eingliederungsleistungen
	313			Hilfen für Asylbewerber
			3131.01	Hilfen zum Lebensunterhalt Asyl
36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
	363			Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
			3632.01	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie
			3636.00	Übrige Hilfen
	365			Tageseinrichtungen für Kinder
			3651.01	Schulhort „SpieleSpaß“ (eigene Einrichtung)
			3652.01	Kita Stützengrün „Waldwichtel“ (freier Träger)
			3652.01	Kita Hundshübel „Mäusekiste“ (freier Träger)
42				Sportförderung
	421			Förderung des Sports
			4210.01	Sportförderung
	424			Sportstätten und Bäder
			4241.01	Sportplatz Hundshübel
			4241.02	Turnhalle Stützengrün
			4241.03	Turnhalle Hundshübel
			4241.04	Sport- und Freizeitgelände Auerbacher Straße Stützengrün
			4242.02	Freibad Stützengrün
51				Räumliche Planung und Entwicklung
	511			Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung
			5111.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
52				Bau- und Grundstücksordnung
	521			Bau- und Grundstücksordnung
			5210.01	Allgemeine Bauverwaltung
53				Ver- und Entsorgung
	531			Elektrizitätsversorgung
			5310.01	Elektrizitätsversorgung



Produkt-			Produkt	Bezeichnung
bereich	gruppe	untergruppe		
	532			Gasversorgung
			5320.01	Gasversorgung
	535			Kombinierte Versorgung
			5350.01	Blockheizkraftwerk Grundschule (BHKW)
54				Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
	541			Gemeindestraßen
			5410.01	Gemeindestraßen
			5410.05	Öffentliche Beleuchtung
	545			Straßenreinigung und Winterdienst
		5451		Straßenreinigung
			5451.01	Straßenreinigung
		5452		Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen
			5452.01	Winterdienst
	549			Sonstige Leistungen der Straßenbaulastträger
			5490.01	Straßenrechtliche Sondernutzung und Sperrung
55				Natur- und Landschaftspflege
	551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau
			5510.01	Grün- und Parkanlagen
	552			Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen
			5520.01	Gewässer- und Hochwasserschutz
	553			Friedhof- und Bestattungswesen
			5530.01	Friedhofsförderung
			5530.02	Totenhalle Stützengrün
			5530.03	Totenhalle Hundshübel
57				Wirtschaft und Tourismus
	573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
			5730.01	Bürgerhaus
			5730.05	Kabelanlagen, Umsetzer, Gemeinschaftsantennenanlagen
61				Allgemeine Finanzwirtschaft
	611			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
			6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	612			Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
			6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
	613			Abwicklung der Vorjahre
			6130.01	Abwicklung der Vorjahre
71				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Zentrale Verwaltung“
	711			Innere Verwaltung
			7112.01	COVID-19-Pandemie Verwaltungsmanagement
			7113.20	COVID-19-Pandemie Gebäudemanagement



Produkt-			Produkt	Bezeichnung
bereich	gruppe	untergruppe		
	712			Sicherheit und Ordnung
			7120.01	Hochwasser Sicherheit und Ordnung
			7126.01	COVID-19-Pandemie Brandschutz
72				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Schule und Kultur“
	721			Schulen
			7211.01	COVID-19-Pandemie Grundschule Stützengrün
73				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Soziales und Jugend“
	736			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
			7360.01	Hochwasser Kita Stützengrün
			7360.02	Hochwasser Kita Hundshübel
			7365.01	COVID-19-Pandemie Schulhort „SpieleSpaß“ (eigene Einrichtung)
			7365.02	COVID-19-Pandemie Kita Stützengrün (freier Träger)
			7365.03	COVID-19-Pandemie Kita Hundshübel (freier Träger)
74				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Gesundheit und Sport“
	741			Gesundheitsdienste
			7414.01	COVID-19-Pandemie Öffentliches Testzentrum und Impfaktionen
	742			Sportförderung
			7420.01	Hochwasser Freibad
75				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Gestaltung der Umwelt“
	754			Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
			7540.01	Hochwasser Gemeindestraßen
	755			Naturschutz und Landschaftspflege
			7550.01	Hochwasser Kneippbad
			7551.01	COVID-19-Pandemie Grün- und Parkanlagen
			7552.01	Hochwasser Wasserläufe und Gewässer
76				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Zentrale Finanzleistungen“
	761			Allgemeine Finanzwirtschaft
			7611.01	Hochwasser Finanzwirtschaft
			7611.02	COVID-19-Pandemie Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Hinweis

Schlüsselprodukte sind kursiv und fett gedruckt

Veränderungen zum letzten Stand sind rot gedruckt

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	11						12	
	Produktgruppe		111						121
	Produktuntergruppe			1111	1112	1113	1116		
	Bezeichnung	Innere Verwaltung	Verwaltungssteuerung- und -service	Gemeindeorgane	Innere Verwaltungsan gelegenheiten	Finanzverwaltung	Zweckverband Kommunale Dienste (Bauhof)	Sicherheit und Ordnung	Statistik und Wahlen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	67.206	67.206	0	0	67.206	0	14.640	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250	250	0	250	0	0	28.500	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	127.525	127.525	0	0	127.525	0	1.200	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	6.060	4.000
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	3.000	3.000	0	0	3.000	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	197.981	197.981	0	250	197.731	0	50.400	4.000
11	Personalaufwendungen	532.530	532.530	248.580	76.550	207.400	0	88.750	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380.010	380.010	2.000	61.510	316.500	0	36.900	1.400
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	111.850	111.850	0	15.985	95.865	0	26.154	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.600	1.600	0	1.600	0	0	14.000	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	99.360	99.360	4.500	90.300	4.560	0	59.260	5.100
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.125.350	1.125.350	255.080	245.945	624.325	0	225.064	6.500
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-927.369	-927.369	-255.080	-245.695	-426.594	0	-174.664	-2.500

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	12						21	
	Produktgruppe	121	122			126			211
	Produktuntergruppe	1212		1221	1222		1260		
	Bezeichnung	Wahlen	Ordnungsangelegenheiten	Ordnungsaufgaben	Melde- und Personenstandswesen	Brandschutz	Brandschutz	Schulträgeraufgaben	Grundschulen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	0	0	14.640	14.640	66.976	66.976
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	28.500	1.500	27.000	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.200	0	1.200	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000	60	0	60	2.000	2.000	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	4.000	29.760	1.500	28.260	16.640	16.640	66.976	66.976
11	Personalaufwendungen	0	78.410	25.850	52.560	10.340	10.340	83.460	83.460
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400	900	0	900	34.600	34.600	61.400	61.400
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	26.154	26.154	56.477	56.477
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	14.000	14.000	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.100	40.500	3.100	37.400	13.660	13.660	19.000	19.000
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	6.500	119.810	28.950	90.860	98.754	98.754	220.337	220.337
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./.. Nummer 18)	-2.500	-90.050	-27.450	-62.600	-82.114	-82.114	-153.361	-153.361

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	21	27			28			31
	Produktgruppe	211		272			281		
	Produktuntergruppe	2111			2720			2810	
	Bezeichnung	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft	Kultur und Wissenschaft	Bibliotheken	Bibliothek	Kultur und Wissenschaft	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Soziale Hilfen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	66.976	0	0	0	16.115	16.115	16.115	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	100	100	100	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	53.500	53.500	53.500	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	66.976	100	100	100	69.615	69.615	69.615	0
11	Personalaufwendungen	83.460	3.900	3.900	3.900	1.615	1.615	1.615	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.400	925	925	925	78.375	78.375	78.375	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	56.477	36	36	36	462	462	462	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	41.000	41.000	41.000	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.000	0	0	0	5.795	5.795	5.795	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	220.337	4.861	4.861	4.861	127.247	127.247	127.247	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-153.361	-4.761	-4.761	-4.761	-57.632	-57.632	-57.632	0

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	31				36			
	Produktgruppe	312		313			363		
	Produktuntergruppe		3122		3131			3632	3636
	Bezeichnung	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	Eingliederungshilfen	Hilfen für Asylbewerber	Leistungen in besonderen Fällen	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	Übrige Hilfen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	0	0	704.694	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	15.000	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	180.000	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	110.000	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	0	0	0	1.009.694	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	724.780	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	14.930	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	25.102	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	881.000	1.000	1.000	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	94.180	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	0	0	0	1.739.992	1.000	1.000	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	0	0	0	0	-730.298	-1.000	-1.000	0

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	36			42				
	Produktgruppe	365				421		424	
	Produktuntergruppe		3651	3652			4210		4241
	Bezeichnung	Tageseinrichtungen für Kinder	Eigene Einrichtungen	Zuschüsse an freie Träger für Kindertageseinrichtungen	Sportförderung	Förderung des Sports	Förderung des Sports	Sportstätten und Bäder	Sportstätten und Sporteinrichtungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	704.694	414.650	290.044	15.656	0	0	15.656	14.300
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000	15.000	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	180.000	180.000	0	13.430	6.730	6.730	6.700	6.700
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.000	85.000	25.000	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	1.009.694	694.650	315.044	29.086	6.730	6.730	22.356	21.000
11	Personalaufwendungen	724.780	724.780	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.930	14.930	0	37.187	30	30	37.157	35.130
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	25.102	23.301	1.801	18.214	580	580	17.634	14.961
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	880.000	0	880.000	13.200	13.200	13.200	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	94.180	6.180	88.000	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.738.992	769.191	969.801	68.601	13.810	13.810	54.791	50.091
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-729.298	-74.541	-654.757	-39.515	-7.080	-7.080	-32.435	-29.091

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	42	51			52			53
	Produktgruppe	424		511			521		
	Produktuntergruppe	4242			5111			5210	
	Bezeichnung	Bäder	Räumliche Planung und Entwicklung	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Bauen und Wohnen	Bau- und Grundstücksordnung	Bau- und Grundstücksordnung	Ver- und Entsorgung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.356	0	0	0	0	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	1.000	1.000	1.000	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	11.750
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	6.000	6.000	6.000	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	64.700
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	81.500
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	1.356	0	0	0	7.000	7.000	7.000	157.950
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	147.250	147.250	147.250	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.027	0	0	0	10.000	10.000	10.000	26.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	2.673	0	0	0	0	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	5.000	5.000	5.000	10.240
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	4.700	0	0	0	162.250	162.250	162.250	36.240
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-3.344	0	0	0	-155.250	-155.250	-155.250	121.710

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	53						54	
	Produktgruppe	531		532		535			541
	Produktuntergruppe		5310		5320		5350		
	Bezeichnung	Elektrizitätsvers orgung	Elektrizitätsvers orgung	Gasversorgung	Gasversorgung	Kombinierte Versorgung	Blockheizkraftw erk Grundschule (BHKW)	Verkehrsfläche n und -anlagen, ÖPNV	Gemeindestraß en
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	0	0	0	0	518.862	518.862
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	1.000	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000	1.000	750	750	10.000	10.000	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	64.700	64.700	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	75.000	75.000	6.500	6.500	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	140.700	140.700	7.250	7.250	10.000	10.000	519.862	518.862
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	26.000	26.000	680.000	370.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	367.328	367.328
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	23.000	23.000
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.240	10.240	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	10.240	10.240	0	0	26.000	26.000	1.070.328	760.328
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	130.460	130.460	7.250	7.250	-16.000	-16.000	-550.466	-241.466

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	54						55	
	Produktgruppe	541	545			549			551
	Produktuntergruppe	5410		5451	5452		5490		
	Bezeichnung	Gemeindestraßen	Straßenreinigung und Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen	Sonstige Leistungen der Straßenbaulastträger	Sonstige Leistungen der Straßenbaulastträger	Natur- und Landschaftspflege	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	518.862	0	0	0	0	0	85.269	7.703
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	1.000	1.000	2.300	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	518.862	0	0	0	1.000	1.000	87.569	7.703
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	370.000	310.000	70.000	240.000	0	0	135.310	45.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	367.328	0	0	0	0	0	16.682	12.859
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	23.000	0	0	0	0	0	5.600	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	760.328	310.000	70.000	240.000	0	0	157.592	57.859
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-241.466	-310.000	-70.000	-240.000	1.000	1.000	-70.023	-50.156

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	55					57		
	Produktgruppe	551	552		553			573	
	Produktuntergruppe	5510		5520		5530			5730
	Bezeichnung	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen	Friedhof- und Bestattungswesen	Friedhof- und Bestattungswesen	Wirtschaft und Tourismus	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	Allg. Einrichtungen und Unternehmen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.703	77.000	77.000	566	566	1.462	1.462	1.462
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	2.300	2.300	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	5.000	5.000	5.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	7.703	77.000	77.000	2.866	2.866	6.462	6.462	6.462
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.000	87.000	87.000	3.310	3.310	5.600	5.600	5.600
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	12.859	0	0	3.823	3.823	6.093	6.093	6.093
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	5.600	5.600	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	720	720	720
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	57.859	87.000	87.000	12.733	12.733	12.413	12.413	12.413
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	-50.156	-10.000	-10.000	-9.867	-9.867	-5.951	-5.951	-5.951

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	61							71
	Produktgruppe		611		612		613		
	Produktuntergruppe			6110		6120		6130	
	Bezeichnung	Allgemeine Finanzwirtschaft	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Abwicklung der Vorjahre	Abwicklung der Vorjahre	Besondere Schadenereignisse Zentrale Verwaltung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.860.500	2.860.500	2.860.500	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.055.605	1.055.605	1.055.605	0	0	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	14.000	0	0	14.000	14.000	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	3.930.105	3.916.105	3.916.105	14.000	14.000	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.220	0	0	16.220	16.220	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.228.900	1.228.900	1.228.900	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.245.120	1.228.900	1.228.900	16.220	16.220	0	0	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	2.684.985	2.687.205	2.687.205	-2.220	-2.220	0	0	0

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	71						72	
	Produktgruppe	711			712				721
	Produktuntergruppe		7112	7113		7120	7126		
	Bezeichnung	Besondere Schadenereignisse Innere Verwaltung	Besondere Schadenereignisse Verwaltungsmanagement	Besondere Schadenereignisse Gebäudemanagement	Besondere Schadenereignisse Sicherheit und Ordnung	Hochwasser Sicherheit/Ordnung	Besondere Schadenereignisse Brandschutz	Besondere Schadenereignisse Schule und Kultur	Besondere Schadenereignisse Schulen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	0	0	0	0	0	0	0	0

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	72			73				74
	Produktgruppe	721	728			736			
	Produktuntergruppe	7211		7280			7360	7365	
	Bezeichnung	Besondere Schadenereignisse Grundschulen	Besondere Schadenereignisse Heimatpflege	Besondere Schadenereignisse Kneippbad	Besondere Schadenereignisse Soziales und Jugend	Besondere Schadenereignisse Kinder-, Jugend- und Familiendienste	Hochwasser Kindertagesstätten	Besondere Schadenereignisse Kindertageseinrichtungen	Besondere Schadenereignisse Gesundheit und Sport
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	0	0	0	0	0	0	0	0

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	74				75			
	Produktgruppe	741		742			754		755
	Produktuntergruppe		7414		7420			7540	
	Bezeichnung	Besondere Schadenereignisse Gesundheitsdienste	Besondere Schadenereignisse Gesundheitspflege	Besondere Schadenereignisse Sportförderung	Besondere Schadenereignisse Freibad	Besondere Schadenereignisse Infrastruktur	Besondere Schadenereignisse Verkehrsflächen und -anlagen	Hochwasser Gemeindestraßen	Besondere Schadenereignisse Naturschutz und Landschaftspflege
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	0	0	0	0	0	0	0	0

Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes
zu § 1 Abs. 3 Nr. 9 in Verbindung mit § 4 Abs. 5 SächsKomHVO
(in EUR)

Planjahr 2025	Produktbereich	75			76		
	Produktgruppe	755				761	
	Produktuntergruppe	7550	7551	7552			7611
	Bezeichnung	Hochwasser Kneippbad	Besondere Schadenereignisse Grün- und Parkanlagen	Besondere Schadenereignisse Wasserläufe und Gewässer	Besondere Schadenereignisse Zentrale Finanzleistungen	Besondere Schadenereignisse Allgemeine Finanzwirtschaft	Besondere Schadenereignisse Steuern, Zuweisungen, Umlagen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	0	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	0	0	0	0	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	0	0	0	0	0	0

Druckparameter:

69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1 erw. Listentyp: E Listen-Nr.: 4-Produktbezogene Finanzdaten
Listentyp: E Ebene: 1;2;3 Hierarchie: P-Produktthierarchie
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Hierarchie = P; Ebene = 1;2;3; Bearbeitbare = an; Variante = 171; Ausweis Nullpositionen = an; Produkte ohne Wert = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 4; Listentyp = E; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = E

nachrichtlich: Produktnummer	Bezeichnung der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahme	Aufwendungen (A) Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Erträge (E) Ansatz des Haushaltsjahres 2025
		EUR	
1	2	3	4
1113.28 / INST-011	Instandsetzung Sportlerheim/Jugendclub	12.000	10.000
	314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0	10.000
	421110 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen im EHH)	12.000	0
1113.32 / INST-012	Instandsetzung Dach/Fassade FFW-Depot Hundshübel	45.000	0
	421110 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen im EHH)	45.000	0
1113.33 / INST-013 2026	Instandsetzung Elektrik FFW-Depot Lichtenau	0	0
	314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH) E 12.500 €	0	0
	421110 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen im EHH) A 25.000 €	0	0
5410.01 / INST-005	Instandsetzung Schulberg/Dorfstraße H.	110.000	75.000
	314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0	75.000
	422110 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH)	110.000	0
5410.01 / INST-006	Instandsetzung Hübelstraße Nr. 2 bis 10 2024 abgeschlossen	0	0
	314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0	0
	422110 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH)	0	0
5410.01 / INST-007 2026	Instandsetzung Straßen Ortsgebiet	0	0
	314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH) E 110.000 €	0	0
	422110 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH) A 160.000 €	0	0
5520.01 / INST-002	Instandsetzung Grünbächel Stützengrün 2023 abgeschlossen	0	0
	312110 - Bedarfszuweisungen vom Land (Maßnahmen im EHH)	0	0
	422110 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH)	0	0
5520.01 / INST-010	Instandsetzung Teichanlage Bergwiesenerlebnispfad	77.000	55.000
	314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0	55.000
	422110 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH)	77.000	0
Gesamt:		244.000	140.000

Druckparameter:

69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1 erw. Listentyp: B Listen-Nr.: 10-Instandhaltung /- setzung Listentyp: F Wertgrenze: 0 Ebene: 4 Hierarchie: P-Produkthierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Wertgrenze = 0; Hierarchie = P; Ebene = 4; Bearbeitbare = an; Variante = 171; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 10; Listentyp = F; Kontennachweis = an; erw. Listentyp = B



Gemeinde Stützensgrün

Haushaltsplan 2025

3 Gesamthaushalt

3.2 Finanzhaushalt

- Finanzhaushalt nach Positionen
- Finanzhaushalt nach Sachkonten
- Haushaltsquerschnitt
- Investitionsplan

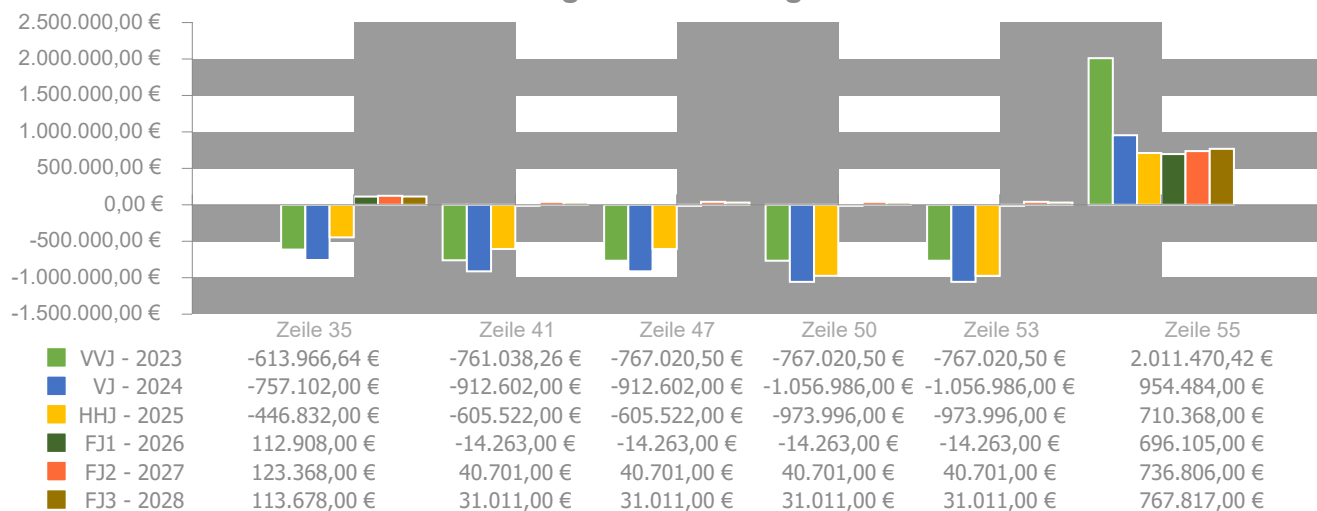
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.966.432,16	2.830.300	2.860.500	2.907.500	3.021.500	3.087.500
	darunter:	361.054,52	365.000	376.000	376.000	376.000	376.000
	Grundsteuern A, B, C und D						
	Gewerbesteuer	1.245.558,25	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.200.000	1.200.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.084.211,94	1.045.000	1.070.000	1.110.000	1.170.000	1.230.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	265.291,81	260.000	255.000	262.000	266.000	272.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	2.018.737,86	1.698.325	2.141.400	2.033.115	1.860.595	1.860.575
	darunter:	934.449,00	714.000	1.015.000	950.000	900.000	900.000
	allgemeine Schlüsselzuweisungen						
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.226,00	1.210	1.220	1.200	1.180	1.160
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ sonstige Transfer-einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	45.420,21	38.350	48.150	48.150	48.150	48.150
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	366.457,18	317.860	392.405	330.405	330.405	330.405
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.456,73	106.060	122.060	112.060	112.060	112.060
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	75.377,58	74.960	78.700	78.700	78.700	78.700
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.192,10	96.100	84.500	84.500	84.500	84.500
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	5.711.073,82	5.161.955	5.727.715	5.594.430	5.535.910	5.601.890
10	Personalauszahlungen	1.317.373,65	1.467.220	1.582.285	1.643.670	1.709.210	1.777.390
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.184.672,67	1.255.767	1.466.637	1.345.757	1.152.457	1.151.957
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	24.065,70	20.720	16.220	11.740	9.620	8.310
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.870.220,56	2.096.100	2.208.300	2.162.300	2.184.700	2.203.700
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	361.160,48	283.150	293.555	297.555	296.555	296.855
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	4.757.493,06	5.122.957	5.566.997	5.461.022	5.352.542	5.438.212
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9 ./. Nummer 16)	953.580,76	38.998	160.718	133.408	183.368	163.678
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	782.294,39	396.400	286.150	255.500	70.000	200.000
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.206,00	25.000	172.000	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	783.500,39	421.400	458.150	255.500	70.000	200.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	11.527,82	13.000	32.500	5.000	10.000	20.000
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	197.871,10	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.034.035,21	1.146.000	989.600	200.000	20.000	210.000
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	107.613,66	38.500	23.600	51.000	80.000	0
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	2.351.047,79	1.217.500	1.065.700	276.000	130.000	250.000
	darunter: Auszahlungen für als Investitionsauszahlungen veranschlagte Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0	0	0	0	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	-1.567.547,40	-796.100	-607.550	-20.500	-60.000	-50.000
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)	-613.966,64	-757.102	-446.832	112.908	123.368	113.678
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	264.261,13	0	0	0	0	0
	darunter: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	264.261,13	0	0	0	0	0
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	411.332,75	155.500	158.690	127.171	82.667	82.667
	darunter:						
	Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	264.261,13	0	0	0	0	0
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0,00	0	0	0	0	0
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)]	-147.071,62	-155.500	-158.690	-127.171	-82.667	-82.667
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-761.038,26	-912.602	-605.522	-14.263	40.701	31.011
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0	0	0	0
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	44.513,19					
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	50.495,43					
46	= haushaltsunwirksame Vorgänge [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	-5.982,24					
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./. (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]	-767.020,50	-912.602	-605.522	-14.263	40.701	31.011
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		349.665	58.658			
	darunter: Betrag der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen, der sich auf übertragene Kreditermächtigungen bezieht		0	0			
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0			
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		494.049	427.132			
	darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0	0			
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./. (Nummer 49)]		-1.056.986	-973.996			
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2026	2027	2028
	2023	2024	2025	EUR		
	1	2	3	4	5	6
53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52)]	-767.020,50	-1.056.986	-973.996	-14.263	40.701	31.011
54 voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	2.778.490,92	2.011.470	1.684.364	710.368	696.105	736.806
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00					
55 = voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	2.011.470,42	954.484	710.368	696.105	736.806	767.817
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00					
nachrichtlich: Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln (§ 15)		0	0	0	0	0
nachrichtlich: Betrag der Auszahl. für die ordentl. Kredittilg. und des Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnli. Rechtsgeschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnli. Rechtsgeschäften	0,00	155.500	158.690	127.171	82.667	82.667
nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	0,00	1.109.984	869.058	823.276	819.473	850.484

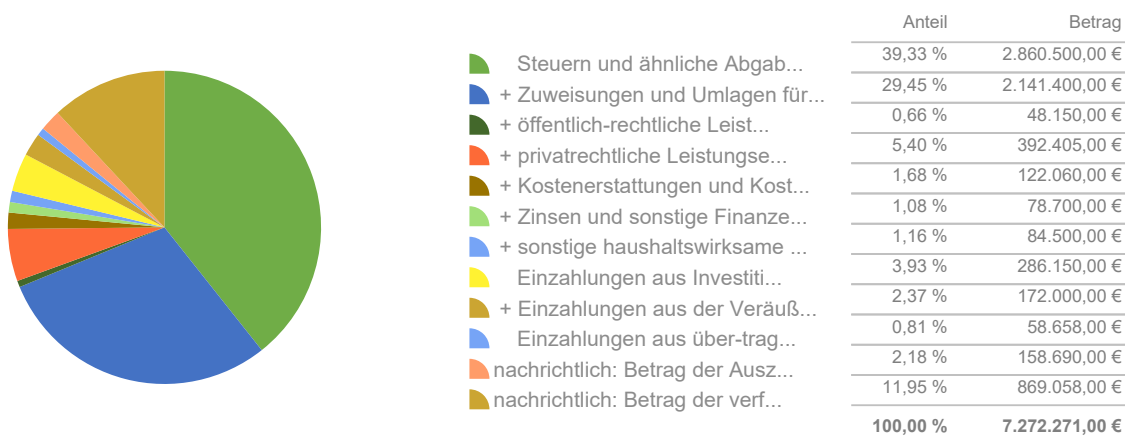
Entwicklung des Finanzergebnisses



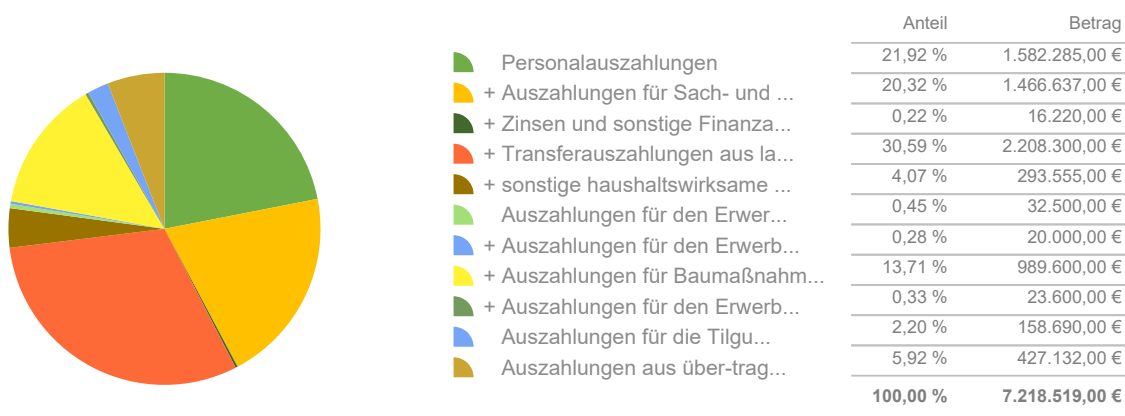
Erläuterung:

- Zeile 35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)
- Zeile 41 = Änderung des Finanz-mittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)
- Zeile 47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]
- Zeile 50 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./ (Nummer 49)]
- Zeile 53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52)]
- Zeile 55 = voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)

Verteilung der Einzahlungen im Haushaltsjahr



Verteilung der Auszahlungen im Haushaltsjahr



Druckparameter: 69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1
Listen-Nr.: 1-Finanzhaushalt Listentyp: F
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann'); Bearbeitbare = an; Variante = 171; Ausweis
Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 1; Listentyp = F; Positionsnachweis = an

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.966.432,16	2.830.300	2.860.500	2.907.500	3.021.500	3.087.500
	601100 - Einzahlungen Grundsteuer A	7.527,78	8.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	601200 - Einzahlungen Grundsteuer B	353.526,74	357.000	363.000	363.000	363.000	363.000
	601300 - Einzahlungen Gewerbesteuer	1.245.558,25	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.200.000	1.200.000
	602101 - Einzahlungen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.084.211,94	1.045.000	1.070.000	1.110.000	1.170.000	1.230.000
	602201 - Einzahlungen Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	265.291,81	260.000	255.000	262.000	266.000	272.000
	603100 - Einzahlungen Vergnügungssteuer	1.415,20	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	603200 - Einzahlungen Hundesteuer	8.900,44	8.300	8.500	8.500	8.500	8.500
	darunter:	361.054,52	365.000	376.000	376.000	376.000	376.000
	Grundsteuern A, B, C und D						
	601100 - Einzahlungen Grundsteuer A	7.527,78	8.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	601200 - Einzahlungen Grundsteuer B	353.526,74	357.000	363.000	363.000	363.000	363.000
	Gewerbesteuer	1.245.558,25	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.200.000	1.200.000
	601300 - Einzahlungen Gewerbesteuer	1.245.558,25	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.200.000	1.200.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.084.211,94	1.045.000	1.070.000	1.110.000	1.170.000	1.230.000
	602101 - Einzahlungen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.084.211,94	1.045.000	1.070.000	1.110.000	1.170.000	1.230.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	265.291,81	260.000	255.000	262.000	266.000	272.000
	602201 - Einzahlungen Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	265.291,81	260.000	255.000	262.000	266.000	272.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	2.018.737,86	1.698.325	2.141.400	2.033.115	1.860.595	1.860.575
	611100 - Einzahlungen Allgemeine Schlüsselzuweisungen	934.449,00	714.000	1.015.000	950.000	900.000	900.000
	613190 - Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.226,00	1.210	1.220	1.200	1.180	1.160
	614001 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Bundesfreiwilligendienst	0,00	0	2.465	0	0	0
	614110 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	966.821,54	890.965	912.285	898.985	898.985	898.985
	614112 - Einzahlungen FöMi Erhaltungsaufwand Land	88.425,53	0	0	0	0	0
	614113 - Einzahlungen Zuweisungen Land für Instandsetzung von Straßen und Radwegen	23.154,29	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
	614115 - Einzahlungen Zuweisung für sonderpädagogischen Förderbedarf	340,00	350	0	0	0	0
	614116 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0,00	32.500	140.000	122.500	0	0
	614400 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von gesetzlicher Sozialversicherung	600,00	0	0	0	0	0
	614800 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	2.440,00	2.300	2.680	2.680	2.680	2.680
	614820 - Einzahlungen Geldspenden für laufende Zwecke	100,00	0	10.750	750	750	750
	614821 - Einzahlungen Sachspenden für laufende Zwecke (fiktiv)	1.181,50	0	0	0	0	0
	darunter:	934.449,00	714.000	1.015.000	950.000	900.000	900.000
	allgemeine Schlüsselzuweisungen						
	611100 - Einzahlungen Allgemeine Schlüsselzuweisungen	934.449,00	714.000	1.015.000	950.000	900.000	900.000
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.226,00	1.210	1.220	1.200	1.180	1.160
	613190 - Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.226,00	1.210	1.220	1.200	1.180	1.160
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ sonstige Transfer-einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	45.420,21	38.350	48.150	48.150	48.150	48.150
	631100 - Einzahlungen Verwaltungsgebühren	23.680,29	24.500	29.750	29.750	29.750	29.750

Haushaltsjahr 2025

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
	632100 - Einzahlungen Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte	7.558,37	3.850	3.400	3.400	3.400	3.400
	632110 - Einzahlungen Erstattung Elternbeiträge vom Landratsamt	14.181,55	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	366.457,18	317.860	392.405	330.405	330.405	330.405
	641100 - Einzahlungen Mieten	-1.406,48	0	0	0	0	0
	641101 - Einzahlungen Erhaltene Anzahlungen aus Betriebskosten	-500,00	0	0	0	0	0
	641102 - Einz. Erhaltene Anzahlungen aus Betriebskosten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	52.813,00	0	0	0	0	0
	641103 - Einz. Erhaltene Anzahlungen aus Betriebskosten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	1.094,45	0	0	0	0	0
	641104 - Einzahlungen Mieten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	60.031,24	51.740	51.735	51.735	51.735	51.735
	641109 - Einzahlungen Mieten / 19% Umsatzsteuer	1.328,20	500	3.500	3.500	3.500	3.500
	641110 - Einzahlungen Pachten	1.179,36	0	0	0	0	0
	641114 - Einzahlungen Pachten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	8.051,96	8.500	6.000	6.000	6.000	6.000
	641120 - Einzahlungen Betriebskostenvorauszahlung/- abrechnung	38.764,55	0	0	0	0	0
	641124 - Einzahlungen Betriebskostenvorauszahlung/- abrechnung / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	758,43	58.500	53.700	43.700	43.700	43.700
	641189 - Einzahlungen Mietnebenkosten (Betriebskosten) / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	-97,58	1.600	2.200	2.200	2.200	2.200
	641199 - Einzahlungen Mieten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	9.052,77	9.120	9.120	9.120	9.120	9.120
	642107 - Einzahlungen Verkauf / 7% Umsatzsteuer	458,88	0	12.500	500	500	500
	642109 - Einzahlungen Verkauf / 19% Umsatzsteuer	64,87	15.000	55.000	15.000	15.000	15.000
	642110 - Einzahlungen Verkauf BHKW Grundschule	16.241,40	0	0	0	0	0
	642113 - Einzahlungen Verkauf / § 13b Abs. 5 UStG (Reverse Charge) 0% Umsatzsteuer	1.616,11	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	643100 - Einzahlungen Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen	504,33	0	0	0	0	0
	643104 - Einzahlungen privatr. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	5.475,00	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
	643109 - Einzahlungen privatr. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / 19% Umsatzsteuer	5.346,23	7.000	6.500	6.500	6.500	6.500
	643123 - Einzahlungen privatr. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / steuerfrei § 4 Nr. 23 UStG	145.988,00	155.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	646100 - Einzahlungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten / nicht steuerbar	1.131,43	0	0	0	0	0
	646109 - Einzahlungen sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten / 19% Umsatzsteuer	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
	646119 - Einzahlungen aus Sponsoring / 19% Umsatzsteuer	4.200,00	0	0	0	0	0
	646120 - Einzahlungen aus Ersatzleistungen auf Schadensfälle	13.975,67	0	0	0	0	0
	646199 - Einzahlungen sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	385,36	1.700	1.750	1.750	1.750	1.750
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.456,73	106.060	122.060	112.060	112.060	112.060
	648100 - Einzahlungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	122,78	5.060	4.060	60	60	60
	648200 - Einzahlungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden	126.955,74	98.000	116.000	110.000	110.000	110.000
	648800 - Einzahlungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	10.378,21	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	75.377,58	74.960	78.700	78.700	78.700	78.700
	661720 - Einzahlungen Zinserträge von Kreditinstituten	14.828,19	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
		2023	2024	2025	EUR		
		1	2	3	4	5	6
	665100 - Einzahlungen Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	64.706,39	62.960	64.700	64.700	64.700	64.700
	669110 - Einzahlungen aus Nachzahlungszinsen für Steuerforderungen	-4.157,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.192,10	96.100	84.500	84.500	84.500	84.500
	651101 - Einzahlungen Konzessionsabgaben	11.742,02	0	0	0	0	0
	651199 - Einzahlungen Konzessionsabgaben / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	86.000,00	93.000	81.500	81.500	81.500	81.500
	656100 - Einzahlungen Bußgelder	0,00	100	0	0	0	0
	656200 - Einzahlungen Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen	1.581,18	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	656210 - Einzahlungen Mahngebühren	1.028,90	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	656220 - Einzahlungen Verzugs- und Stundungszinsen	190,00	0	0	0	0	0
	656230 - Einzahlungen Verspätungszuschläge	650,00	500	500	500	500	500
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	5.711.073,82	5.161.955	5.727.715	5.594.430	5.535.910	5.601.890
10	Personalauszahlungen	1.317.373,65	1.467.220	1.582.285	1.643.670	1.709.210	1.777.390
	701100 - Auszahlungen Dienstaufwendungen für Beamte	93.041,96	96.390	107.030	111.320	115.780	120.420
	701200 - Auszahlungen Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	925.719,54	1.039.090	1.112.980	1.157.540	1.203.890	1.252.100
	701900 - Auszahlungen Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	13.424,80	8.630	10.660	9.280	9.350	9.420
	702100 - Auszahlungen Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für Beamte	68.901,61	72.800	81.000	84.240	87.610	91.120
	702200 - Auszahlungen Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für tariflich Beschäftigte	36.706,49	41.460	44.970	46.810	48.740	50.730
	702900 - Auszahlungen Beiträge für sonst. Beschäftigte	211,10	0	0	0	0	0
	703200 - Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	176.308,05	207.570	224.080	233.080	242.430	252.180
	703900 - Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	2.717,66	1.280	1.565	1.400	1.410	1.420
	704100 - Auszahlungen Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	342,44	0	0	0	0	0
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.184.672,67	1.255.767	1.466.637	1.345.757	1.152.457	1.151.957
	721100 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.326,94	58.600	76.600	54.100	54.100	54.100
	721107 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 7% Vorsteuerabzug	0,00	0	500	500	500	500
	721109 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 19% Vorsteuerabzug	3.337,24	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	721110 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen im EHH)	0,00	0	57.000	25.000	0	0
	721127 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	324,51	0	0	0	0	0
	721129 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	11.959,38	12.000	10.000	11.000	10.000	11.000
	722100 - Auszahlungen Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens	546.143,21	567.000	612.000	624.000	624.000	624.000
	722102 - Auszahlungen Unterhaltung Rasen und Außengelände Sportplatz	357,06	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2026	2027	2028
	2023	2024	2025	EUR		
	1	2	3	4	5	6
722110 - Auszahlungen Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH)	113.881,37	65.000	187.000	160.000	0	0
723100 - Auszahlungen Mieten und Pachten	10.996,87	11.300	7.000	7.000	7.000	7.000
723120 - Auszahlungen Betriebskostenvorauszahlung/-abrechnung	24.875,04	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
723200 - Leasingauszahlungen, sofern kein Finanzierungsleasing	3.888,36	2.550	2.760	2.760	2.760	2.760
724100 - Auszahlungen Gebäudereinigung	59.017,44	63.550	62.950	62.950	62.950	62.950
724109 - Auszahlungen Gebäudereinigung / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	1.659,14	3.100	3.500	3.500	3.500	3.500
724110 - Auszahlungen Strom	57.089,72	60.200	50.485	50.485	50.485	50.485
724119 - Auszahlungen Strom / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	390,27	10.500	3.300	3.300	3.300	3.300
724120 - Auszahlungen Brennstoffe	50.918,90	79.550	43.150	43.150	43.150	43.150
724127 - Auszahlungen Brennstoffe / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	19.963,25	0	0	0	0	0
724129 - Auszahlungen Brennstoffe / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	0,00	59.000	31.500	31.500	31.500	31.500
724130 - Auszahlungen Wirtschaftsbedarf	2.067,22	2.025	2.325	2.325	2.325	2.325
724139 - Auszahlungen Wirtschaftsbedarf / 19 % Vorsteuer anteilig abziehbar	0,00	100	100	100	100	100
724140 - Auszahlungen Wassergebühren	14.695,26	13.500	14.800	14.800	14.800	14.800
724147 - Auszahlungen Trinkwasser / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	599,98	1.850	1.800	1.800	1.800	1.800
724150 - Auszahlungen Müllentsorgung und Schornsteinfeger	4.445,73	4.980	5.300	5.300	5.300	5.300
724158 - Auszahlungen Müllentsorgung und Schornsteinfeger / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	135,00	250	300	300	300	300
724159 - Auszahlungen Müllentsorgung und Schornsteinfeger / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	265,55	300	300	300	300	300
724160 - Auszahlungen Gebäude- und Inhaltsversicherung	18.341,57	22.705	22.500	22.470	22.470	22.470
724170 - Auszahlungen Sonstige Bewirtschaftungskosten	3.413,36	4.007	3.987	3.987	3.987	3.987
724180 - Auszahlungen Schneeberäumung und Streuen (innerhalb von Grundstücken)	5.822,09	2.500	4.000	4.000	4.000	4.000
725100 - Auszahlungen Haltung von Fahrzeugen	15.685,14	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
725303 - Auszahl. Erwerb bew. Gegenst. d. AV mit AHK, abzgl. abzugsf. VSt, nicht mehr als 800 Euro - ab 2018	14.345,72	18.300	23.600	15.800	14.300	14.300
725400 - Auszahlungen Unterhaltung des immateriellen Vermögens	37.477,75	44.000	48.830	51.530	52.330	52.330
725500 - Auszahlungen Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	23.679,14	23.100	30.300	34.300	31.800	30.300
725529 - Auszahlungen Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	19,95	100	100	100	100	100
726110 - Auszahlungen Gesundheitsuntersuchungen	3.256,76	3.000	4.000	8.100	4.000	4.000
726120 - Auszahlungen Aus-, Fort- und Weiterbildung	5.119,21	8.500	8.000	8.000	8.000	8.000
726130 - Auszahlungen Dienst- und Schutzkleidung	5.847,98	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
726131 - Auszahlungen Jugendfeuerwehr	2.515,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
726132 - Auszahlungen Bambini-Feuerwehr	175,31	200	500	250	250	250
727100 - Auszahlungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.211,15	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
727107 - Auszahlungen für Heimatteste, Veranstaltungen, Gastspiele u. ä. / 7% Vorsteuer 100% abziehbar	137,28	0	150	150	150	150
727109 - Auszahlungen für Heimatteste, Veranstaltungen, Gastspiele u. ä. / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	220,00	0	40.300	300	300	300
727110 - Auszahlungen Schulgarten	381,74	0	0	0	0	0
727120 - Auszahlungen Sonstige Sachausgaben	1.085,05	5.950	4.750	3.350	3.350	3.350
727121 - Auszahlungen Ortschaftsrat	1.268,58	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
727150 - Auszahlungen Sonstige sächliche Zweckausgaben	3.776,84	0	0	0	0	0
727160 - Auszahlungen GTA	20.574,66	23.000	21.000	21.000	21.000	21.000
727161 - Auszahlungen Sonderpädagogischer Förderbedarf	259,99	300	0	0	0	0

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
		2023	2024	2025	EUR		
		1	2	3	4	5	6
	727162 - Auszahlungen für Aktiv-gegen-Gewalt	600,00	0	0	0	0	0
	727300 - Auszahlungen Unterrichtswegkosten	3.800,00	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
	727500 - Auszahlungen Lernmittel für Schüler, die der Ausstattungspflicht des Schulträgers unterliegen	21.464,83	17.000	18.000	18.000	18.000	18.000
	727600 - Auszahlungen Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	1.716,67	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	728110 - Auszahlungen Spiel- und Beschäftigungsmaterial	6.156,24	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	729100 - Auszahlungen Sonstige Dienstleistungen	0,00	0	600	0	0	0
	729110 - Auszahlungen Vermessung	0,00	1.000	0	0	0	0
	729120 - Auszahlungen Bebauungspläne	0,00	10.000	10.000	0	0	0
	729130 - Auszahlungen Konzeptionen, Studien, IKZ-Projekte u. ä.	0,00	5.000	0	0	0	0
	729141 - Auszahlungen IKZ Ländliches Westerzgebirge	0,00	0	3.100	0	0	0
	729143 - Auszahlungen Projektmanagement Deutsche Bürstenregion	9.983,22	0	0	0	0	0
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	24.065,70	20.720	16.220	11.740	9.620	8.310
	751730 - Auszahlungen Zinsaufwendungen LZ mehr als 5 J.	24.065,70	20.720	16.220	11.740	9.620	8.310
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.870.220,56	2.096.100	2.208.300	2.162.300	2.184.700	2.203.700
	731181 - Auszahlungen Umlage an Feuerwehrtechnisches Zentrum	14.890,31	15.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	731300 - Auszahlungen Umlagen an Zweckverbände	3.482,91	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	731310 - Auszahlungen Umlagen an Zweckverbände / Straßenentwässerungskostenanteile	0,00	30.000	15.000	0	0	0
	731700 - Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	598.210,94	855.000	880.000	880.000	880.000	880.000
	731800 - Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	4.695,07	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
	731802 - Auszahlungen Milchverpflegung Grundschule	-220,60	0	0	0	0	0
	731810 - Auszahlungen Begrüßungsgeld für Neugeborene	1.122,09	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	731850 - Auszahlungen Zuschüsse Musikwoche Stützengrün	1.384,44	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	731860 - Auszahlungen Zuschüsse an Vereine	10.030,80	11.000	36.700	11.700	11.700	11.700
	731861 - Auszahlungen Zuschüsse an Musikschule Rodewisch	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	731870 - Auszahlungen Zuschüsse zu Seniorenweihnachtsfeiern	2.090,49	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	731880 - Auszahlungen Zuschüsse zu kulturellen Veranstaltungen	6.131,51	3.000	9.000	4.000	4.000	4.000
	731890 - Auszahlungen Zuschüsse zu Bergwiesenfest	1.563,00	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	734100 - Auszahlungen Gewerbesteuerumlage	133.014,45	101.900	101.900	101.900	106.300	106.300
	737210 - Auszahlungen Kreisumlage	1.092.825,15	1.059.000	1.127.000	1.126.000	1.144.000	1.163.000
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	361.160,48	283.150	293.555	297.555	296.555	296.855
	742100 - Auszahlungen Ehrenamtliche Tätigkeit	15.593,50	18.340	16.320	14.320	14.320	14.320
	742101 - Auszahlungen Ehrenamtliche Tätigkeit - Verdienstausschuss	2.450,24	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	742200 - Aufwendungen für Leiharbeitskräfte	54.763,58	0	0	0	0	0
	742300 - Auszahlungen Datenverarbeitung	5.515,64	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500
	742900 - Auszahlungen Verfügungsmittel	1.281,49	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	742910 - Auszahlungen Mitgliedsbeiträge	16.911,10	17.650	17.760	17.760	17.760	17.760
	743100 - Auszahlungen Geschäftsaufwendungen	18.980,25	27.000	24.700	21.600	21.600	21.600
	743109 - Auszahlungen Geschäftsaufwendungen / 19 % VSt 100 % abziehbar	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
	743120 - Auszahlungen Bücher, Zeitschriften, Rundfunkgebühren	3.927,75	4.575	3.775	3.775	3.775	3.775
	743130 - Auszahlungen Porto	3.144,61	3.750	3.150	3.150	3.150	3.150

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		2023	2024	2025			
		1	2	3	4	5	6
	743140 - Auszahlungen Telefon und Internet	8.037,95	7.500	9.150	9.250	9.250	9.550
	743160 - Auszahlungen Öffentliche Bekanntmachungen	14.439,31	13.500	17.000	17.000	17.000	17.000
	743170 - Auszahlungen Reisekostenvergütungen, Fahrtkosten und Auslagen bei Dienstgängen	3.541,50	4.100	1.800	1.800	1.800	1.800
	743180 - Auszahlungen Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	17.063,79	12.000	10.100	10.100	10.100	10.100
	743189 - Auszahlungen Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	318,93	650	0	0	0	0
	743190 - Auszahlungen Kontogebühren, Verwahrtentgelte und Negativzinsen	509,74	525	510	510	510	510
	744100 - Auszahlungen Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	52.343,70	45.260	51.190	49.190	49.190	49.190
	745000 - Auszahlungen Erstattungen für Aufw. von Dritten aus Ifd. Verwaltungstätigkeit an Bund	734,48	800	900	900	900	900
	745001 - Auszahlungen Betriebskostenvorauszahlung/- abrechnung	35.375,00	0	0	0	0	0
	745100 - Auszahlungen Erstattungen für Aufw. von Dritten aus Ifd. Verwaltungstätigkeit an Land	0,00	8.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	745200 - Auszahlungen Erstattungen für Aufw. von Dritten aus Ifd. Verwaltungstätigkeit an Gemeinden	100.530,26	104.000	114.000	125.000	124.000	124.000
	745700 - Auszahlungen Erstattungen für Aufw. von Dritten aus Ifd. Verwaltungstätigkeit an priv. Unternehmen	5.697,66	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Nummern 10 bis 15)	4.757.493,06	5.122.957	5.566.997	5.461.022	5.352.542	5.438.212
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Nummer 9 ./. Nummer 16)	953.580,76	38.998	160.718	133.408	183.368	163.678
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	782.294,39	396.400	286.150	255.500	70.000	200.000
	681110 - Einzahlungen Investive Schlüsselzuweisungen	64.962,00	50.000	0	0	50.000	50.000
	681190 - Einzahlungen Sonstige Investitionszuwendungen vom Land	715.443,68	246.400	213.150	85.500	20.000	150.000
	681195 - Einzahlungen Investitionspauschale	0,00	0	73.000	70.000	0	0
	681710 - Einzahlungen Geldspenden für investive Zwecke	1.888,71	100.000	0	100.000	0	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögens- gegenständen	0,00	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweg- lichen Vermögens- gegenständen	1.206,00	25.000	172.000	0	0	0
	682104 - Einz. Veräuß. von unbew. Vermögensgegenständen - AV bis 31.12.2017 / steuerfrei § 4 Nr. 9 UStG	1.206,00	25.000	120.000	0	0	0
	682110 - Einz. Veräuß. von unbew. Vermögensgegenständen - AV ab 01.01.2018 / nicht steuerbare Hilfsgeschäfte	0,00	0	52.000	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- anlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0

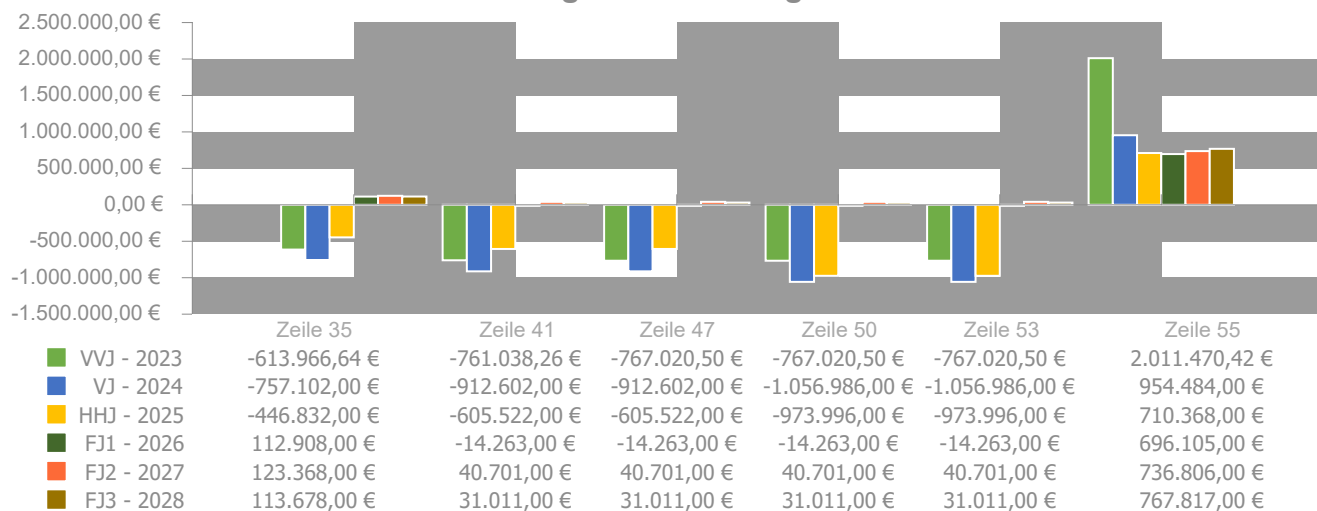
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	783.500,39	421.400	458.150	255.500	70.000	200.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	11.527,82	13.000	32.500	5.000	10.000	20.000
	783200 - Auszahlungen Erwerb immat. SAV mit AHK > 800 Euro (ggf. vermindert um VSt)	11.527,82	13.000	32.500	5.000	10.000	20.000
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	197.871,10	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	782100 - Auszahlungen Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	197.871,10	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.034.035,21	1.146.000	989.600	200.000	20.000	210.000
	785100 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen	155.034,64	91.000	162.700	130.000	0	0
	785101 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	286.687,32	240.000	40.000	0	0	0
	785131 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	1.592.313,25	800.000	778.000	60.000	10.000	200.000
	785300 - Auszahlungen sonstige Baumaßnahmen	0,00	15.000	8.900	10.000	10.000	10.000
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	107.613,66	38.500	23.600	51.000	80.000	0
	783100 - Auszahlungen Erwerb bewegl. SAV mit AHK > 800 Euro (ggf. vermindert um VSt)	107.613,66	38.500	23.600	51.000	80.000	0
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	2.351.047,79	1.217.500	1.065.700	276.000	130.000	250.000
	darunter: Auszahlungen für als Investitionsauszahlungen veranschlagte Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0	0	0	0	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	-1.567.547,40	-796.100	-607.550	-20.500	-60.000	-50.000
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)	-613.966,64	-757.102	-446.832	112.908	123.368	113.678
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	264.261,13	0	0	0	0	0
	692734 - Einzahlungen Umschuldung für Investitionskredite von Kreditinstituten mit einer LZ mehr als 5 J.	264.261,13	0	0	0	0	0
	darunter: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	264.261,13	0	0	0	0	0

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		1	2	3	4	5	6
	692734 - Einzahlungen Umschuldung für Investitionskredite von Kreditinstituten mit einer LZ mehr als 5 J.	264.261,13	0	0	0	0	0
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	411.332,75	155.500	158.690	127.171	82.667	82.667
	792734 - Umschuldung von Krediten für Investitionen gg. Kreditinstituten LZ>5 J.	264.261,13	0	0	0	0	0
	792735 - Ordentl. Tilgung von Krediten für Investitionen gg. Kreditinstituten LZ>5 J.	147.071,62	155.500	158.690	127.171	82.667	82.667
	darunter:						
	Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	264.261,13	0	0	0	0	0
	792734 - Umschuldung von Krediten für Investitionen gg. Kreditinstituten LZ>5 J.	264.261,13	0	0	0	0	0
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0,00	0	0	0	0	0
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)]	-147.071,62	-155.500	-158.690	-127.171	-82.667	-82.667
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-761.038,26	-912.602	-605.522	-14.263	40.701	31.011
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0	0	0	0
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	44.513,19					
	676070 - Einzahlungen Umsatzsteuer 7 %	32,12					
	676190 - Einzahlungen Umsatzsteuer 19 %	20.509,43					
	677190 - Einzahlungen Umsatzsteuerverrechnungskonto	9.702,16					
	679920 - Einz. Spenden FFW Stützengrün	300,00					
	679921 - Einz. Spenden FFW Hundshübel	2.450,00					
	679922 - Einz. Spenden FFW-Lichtenau	1.975,00					
	679923 - Einz. Spenden FFW-Jugend Stgr.	900,00					
	679931 - Einz. Spenden	5.524,26					
	679935 - Einz. Verwahr Werken- u.Kunstgeld	1.145,00					
	679936 - Einz. Verwahr Spenden GS "Aktiv gegen Gewalt"	1.825,22					
	679951 - Einz. Nadlerhausfest Hundshübel	150,00					
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	50.495,43					
	776070 - Auszahlungen Vorsteuer 7 %	393,28					
	776190 - Auszahlungen Vorsteuer 19 %	30.112,86					
	777190 - Auszahlungen Umsatzsteuerverrechnungskonto	7.600,03					
	779910 - Ausz. Lohn- und Gehaltsverrechnungskonto	-2.858,66					
	779920 - Ausz. Spenden FFW Stützengrün	3.516,96					
	779921 - Ausz. Spenden FFW Hundshübel	1.888,71					
	779922 - Ausz. SpendenvFFW-Lichtenau	1.324,90					
	779923 - Ausz. Spenden FFW-Jugend Stgr.	622,72					
	779931 - Ausz. Spenden	2.108,01					
	779932 - Ausz. Spatenchor GS	61,60					
	779935 - Ausz. Verwahr Werken-u.Kunstgeld	2.436,91					
	779936 - Ausz.Verwahr GS "Aktiv gegen Gewalt"	1.825,22					
	779948 - Ausz. Sommerfest Route 169	1.462,89					
46	= haushaltsunwirksame Vorgänge [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	-5.982,24					

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
					EUR		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		1	2	3	4	5	6
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungs- mitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./. (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]	-767.020,50	-912.602	-605.522	-14.263	40.701	31.011
48	Einzahlungen aus über- tragenen Ermächtigungen der Vorjahre 803000 - Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre (Forderungen am 31.12. d. VJ)		349.665 349.665	58.658 58.658			
	darunter: Betrag der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen, der sich auf übertragene Kredit- ermächtigungen bezieht		0	0			
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0			
49	Auszahlungen aus über- tragenen Ermächtigungen der Vorjahre 804000 - Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre (Vbllk u. zweckgeb. Mittel am 31.12. d. VJ)		494.049 494.049	427.132 427.132			
	darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0	0			
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungs- mitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./. (Nummer 49)		-1.056.986	-973.996			
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassen- krediten	0,00	0	0	0	0	0
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./. (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52)]	-767.020,50	-1.056.986	-973.996	-14.263	40.701	31.011
54	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Konto- korrentverbindlichkeiten) 881101 - Erzgebirgssparkasse 881102 - Deutsche Kreditbank AG 882103 - ERZ-SPK Sonderkonto 883100 - Barkasse 889998 - Korrektur Bankbestand 01.01.	2.778.490,92 2.125.401,86 405.965,34 99.999,00 1.000,00 146.124,72	2.011.470 0 0 0 0 0	1.684.364 0 0 0 0 729.880	710.368 0 0 0 0 0	696.105 0 0 0 0 0	736.806 0 0 0 0 0
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00					
55	= voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	2.011.470,42	954.484	710.368	696.105	736.806	767.817
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00					

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2026	2027	2028
		2023	2024	2025	EUR		
		1	2	3	4	5	6
	nachrichtlich: Saldo aus den Einzahlungen und Aus- zahlungen aus fremden Finanzmitteln (§ 15)		0	0	0	0	0
	nachrichtlich: Betrag der Auszahl. für die ordentl. Kredittilg. und des Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnli. Rechts- geschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnli. Rechtsgeschäften	0,00	155.500	158.690	127.171	82.667	82.667
	802014 - nachrichtlich: Gesamtfinanzplan Pos. 55 n2	0,00	155.500	158.690	127.171	82.667	82.667
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeinde- ordnung	0,00	1.109.984	869.058	823.276	819.473	850.484
	802015 - nachrichtlich: Gesamtfinanzplan Pos. 55 n3	0,00	1.109.984	869.058	823.276	819.473	850.484

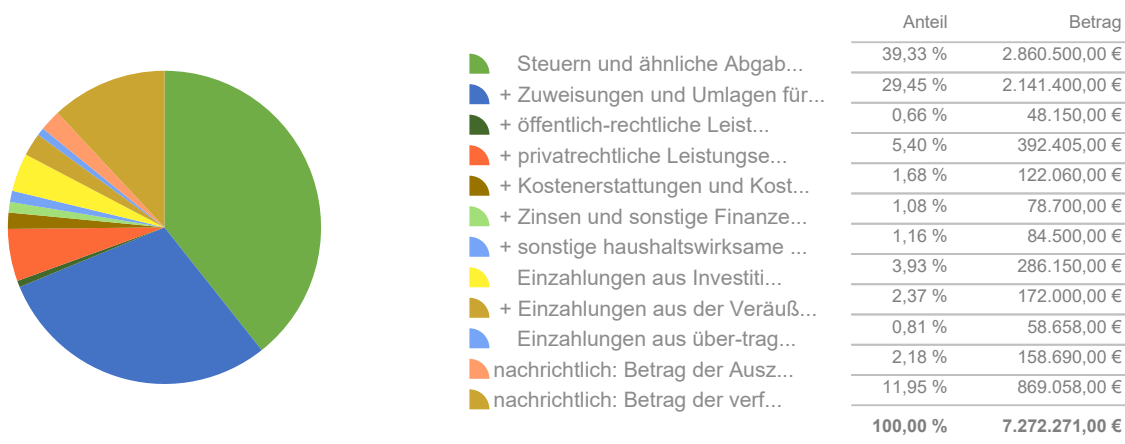
Entwicklung des Finanzergebnisses



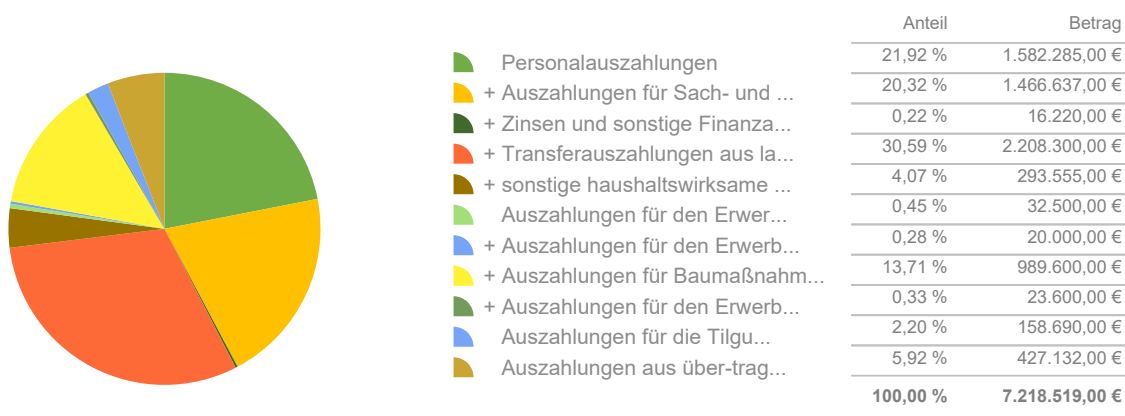
Erläuterung:

- Zeile 35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)
- Zeile 41 = Änderung des Finanz-mittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)
- Zeile 47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]
- Zeile 50 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./ (Nummer 49)]
- Zeile 53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52)]
- Zeile 55 = voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)

Verteilung der Einzahlungen im Haushaltsjahr



Verteilung der Auszahlungen im Haushaltsjahr



Druckparameter: 69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1
Listen-Nr.: 1-Finanzhaushalt Listentyp: F
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann'); Bearbeitbare = an; Variante = 171; Ausweis
Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 1; Listentyp = F; Kontennachweis = an

Bezeichnung der Teilhaushalte Planjahr 2025		Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	anteilige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	anteilige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	Finanzierungsmittel- überschuss/ Finanzierungsmittel- fehlbetrag	Verpflichtungs- ermächtigungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Finanzen	1.912.990	73.000	0	73.000	1.985.990	0
2	Verwaltung und Soziales	-928.952	17.050	109.400	-92.350	-1.021.302	0
3	Bau	-823.320	368.100	956.300	-588.200	-1.411.520	0
Gesamtergebnis		160.718	458.150	1.065.700	-607.550	-446.832	0

Druckparameter:

69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1 erw. Listentyp: A Listen-Nr.: 5-Haushaltsquerschnitt Listentyp: F Ebene: 1
Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Hierarchie = TH; Ebene = 1; Bearbeitbare = an; Variante = 171; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 5; Listentyp = F; Kontennachweis = an; erw. Listentyp = A

				2025		2026		2027		2028	
Pos.	Maßnahme	Produkt - M-Nr.	SK FR	Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.
1	<u>Hardware</u> Servertechnik und Migration Sophos Firewall mit Lizenzen	1112.01 - M009-11	783100 783100		8.500		45.000				
2	<u>Software</u> Softwarelizenzen für Server Umstellung auf ALLRIS 4	1112.01 - M009-11	783200 783200				5.000				10.000
3	<u>Digitalisierung</u> ELSTER-Schnittstelle GewSt eVersand+ZUGFeRD/Xrechnung Datenmanagementsystem (DMS)	1112.01 - M2022.02	783200 783200 783200		2.000 3.500 27.000				10.000		10.000
4	Grundstücksverkehr	1113.20 - M010-12	6821* 782100	120.000	20.000		20.000		20.000		20.000
5	<u>Gebäudeabriss</u> ehem. Gasthof Kuhberg	1113.20 - M005-18	785100			63.000	90.000				
6	Radonschutz/-sanierung	1113.20 - M2023.03	783100								
7	Patrizierhaus Stützengrün	1113.26 - M2021/05	681710			100.000					
8	<u>Vereinsheim/Jugendclub S.</u> Sitzgruppe, Küche	1113.28 - M2025.02	783100	5.100	5.800						
9	<u>Sanierung Grundschule</u> Klimagerät Serverraum Außenhülle (Dach/Fassade) Innenbeleuchtung (Zimmer/Flure)	1113.29 - M2025.06	783100 785100 785100		150.000		6.000 12.500 25.000				
10	<u>Meldeamt</u> Drucker/Scanner, Stift-Display	1222.01 - M2025.01	783100		3.000						
11	<u>FFW-Depot Stützengrün</u> Außenleibungen Kellerfenster	1260.01 - M002-17	785100		1.500						
12	Ersatz MTW FFW Stützengrün	1260.01 - M2023.02	783100					20.000	80.000		
13	Sanierung Feuerlöschreservoir	1260.01 - M2023.04	785131						10.000	150.000	200.000
14	<u>Sammelmaßnahme FFW</u> Faltbehälter 5.000 Liter Lichtenau Sirene Hundshübel Unterdorf Dachsirene Grundschule	1260.01 - SAM-002	783100 785100 785100		1.000 8.350 11.200		10.000 15.000				
15	<u>Sammelmaßnahme Turnhalle S.</u> Sprungkasten, Ballschrank	4241.02 - SAM-006	783100		2.800						
16	Sanierung Turnhalle Hundshübel	4241.03 - M2022.07	785101		40.000						
17	<u>Sport- und Freizeitgelände S.</u> Sport- und Spielgeräte	4241.04 - M2025.03	785300	8.700	8.900						
18	Städtebauförderung 2025	5210.01 -									
19	Wohngebiet "Am Taubenhaus"	5210.01 - M2022.06	682110 785131								
20	Lückenschluss RW Karlsroute	5410.01 - M008-11	785131								
21	Ausbau Talstraße	5410.01 - M003-14	785131		7.000						
22	Ausbau Schulstraße	5410.01 - M004-14	785131		400.000		60.000				
23	Gehweg Auerbacher Straße	5410.01 - M2023.05	785131	230.000	330.000						
24	<u>Sammelmaßnahme Straßen</u> Mobile Geschwindigkeitsanzeige	5410.01 - SAM-004	783100		2.500						
25	SBL Auerbacher Straße	5410.05 - M2020-04	785131		30.000						
26	SBL Schulstraße 42-52c	5410.05 - M2025.04	785131		11.000						
27	<u>Sammelmaßnahme Spielplätze</u>	5510.01 - SAM-005	783100				10.000		10.000		10.000
28	Rückzahlung FM Talstraße Verkauf Leerrohre Talstraße	5410.01 - M003-14 5730.05 -	681190 682110	-39.000 52.000							
29	Investitionspauschale	6110.01 - FAG-002	681195	73.000		70.000		0		0	
30	Zweckgeb. Schlüsselzuweisung	6110.01 - FAG-001	681110	0		0		50.000		50.000	
Summe Investitionsplan				458.150	1.065.700	255.500	276.000	70.000	130.000	200.000	250.000
ZMS¹⁾ aus Investitionstätigkeit		FHH Nr. 34			-607.550		-20.500		-60.000		-50.000
Finanzierung (Kredite)		6120.01-692735, 792735		0	155.500	0	158.690	0	127.170	0	82.670
ZMS aus Finanzierungstätigkeit		FHH Nr. 40			-158.690		-127.171		-82.667		-82.667
ZMS aus lfd. Verwaltungstätigkeit²⁾		FHH Nr. 17			160.718		133.408		183.368		163.678

⁴⁾ inkl. gesetzlich, vertraglich oder sonstiger gebundener Mittel, die über das HHJ hinausgehen, z. B. aus Bauaufträgen ≠ verfügbare Mittel gem. SächsGemO!



Gemeinde Stützensgrün

Haushaltsplan 2025

4 Teilhaushalte 1 bis 3

4.1 Übersicht über die Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten

**Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten**

Stand 01.01.2025

Teilhaushalt 1 – Finanzen				
Produkt-			Produkt	Bezeichnung
bereich	gruppe	untergruppe		
11				Innere Verwaltung
	111			Verwaltungssteuerung und -service
			1113.01	Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement
12				Sicherheit und Ordnung
	121			Statistik und Wahlen
			1212.01	Statistik und Wahlen
36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
	365			Tageseinrichtungen für Kinder
			3652.01	Kita Stützengrün „Waldwichtel“ (freier Träger)
			3652.01	Kita Hundshübel „Mäusekiste“ (freier Träger)
42				Sportförderung
	421			Förderung des Sports
			4210.01	Sportförderung
	424			Sportstätten und Bäder
			4241.01	Sportplatz Hundshübel
53				Ver- und Entsorgung
	531			Elektrizitätsversorgung
			5310.01	Elektrizitätsversorgung
	532			Gasversorgung
			5320.01	Gasversorgung
	552			Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen
61				Allgemeine Finanzwirtschaft
	611			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
			6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	612			Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
			6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
	613			Abwicklung der Vorjahre
			6130.01	Abwicklung der Vorjahre
73				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Soziales und Jugend“
	736			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
			7365.02	COVID-19-Pandemie Kita Stützengrün (freier Träger)
			7365.03	COVID-19-Pandemie Kita Hundshübel (freier Träger)
76				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Zentrale Finanzleistungen“
	761			Allgemeine Finanzwirtschaft
			7611.01	Hochwasser Finanzwirtschaft
			7611.02	COVID-19-Pandemie Steuern, Zuweisungen, Umlagen



Teilhaushalt 2 – Verwaltung und Soziales				
Produkt-			Produkt	Bezeichnung
bereich	gruppe	untergruppe		
11				Innere Verwaltung
	111			Verwaltungssteuerung und -service
			1111.01	Gemeindeorgane
			1112.01	Verwaltungsmanagement
			1112.02	Personalangelegenheiten
			1112.05	Öffentlichkeitsarbeit
12				Sicherheit und Ordnung
	122			Ordnungsangelegenheiten
			1221.01	Ordnungsaufgaben
			1222.01	Meldewesen
			1222.14	Personenstandswesen
	126			Brandschutz
			1260.01	Brandschutz
21				Schulträgeraufgaben
	211			Grundschulen
		2111		Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft
			2111.01	Grundschule Stützengrün
27-28				Kultur und Wissenschaft
	272			Bibliotheken
			2720.01	Bibliothek Stützengrün
	281			Heimat- und sonstige Kulturpflege
			2810.01	Förderung der Heimatpflege
			2810.02	Nadlerhaus
			2810.03	Bürgerfest „Route169“
31				Soziale Hilfen
	312			Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II
		3122		Eingliederungsleistungen
			3122.01	Eingliederungsleistungen
	313			Hilfen für Asylbewerber
			3131.01	Hilfen zum Lebensunterhalt Asyl
36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)
	363			Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
			3632.01	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie
			3636.00	Übrige Hilfen
	365			Tageseinrichtungen für Kinder
			3651.01	Schulhort „SpieleSpaß“ (eigene Einrichtung)



Teilhaushalt 2 – Verwaltung und Soziales				
Produkt-			Produkt	Bezeichnung
bereich	gruppe	untergruppe		
42				Sportförderung
	424			Sportstätten und Bäder
			4241.02	Turnhalle Stützengrün
			4241.03	Turnhalle Hundshübel
			4241.04	Sport- und Freizeitgelände Auerbacher Straße Stützengrün
			4242.02	Freibad Stützengrün
55				Natur- und Landschaftspflege
	553			Friedhof- und Bestattungswesen
			5530.01	Friedhofsförderung
57				Wirtschaft und Tourismus
	573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
			5730.01	Bürgerhaus
71				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Zentrale Verwaltung“
	711			Innere Verwaltung
			7112.01	COVID-19-Pandemie Verwaltungsmanagement
	712			Sicherheit und Ordnung
			7120.01	Hochwasser Sicherheit und Ordnung
			7126.01	COVID-19-Pandemie Brandschutz
72				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Schule und Kultur“
	721			Schulen
			7211.01	COVID-19-Pandemie Grundschule Stützengrün
73				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Soziales und Jugend“
	736			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
			7360.01	Hochwasser Kita Stützengrün
			7360.02	Hochwasser Kita Hundshübel
			7365.01	COVID-19-Pandemie Schulhort „SpieleSpaß“ (eigene Einrichtung)
74				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Gesundheit und Sport“
	741			Gesundheitsdienste
			7414.01	COVID-19-Pandemie Öffentliches Testzentrum und Impfaktionen
	742			Sportförderung
			7420.01	Hochwasser Freibad



Teilhaushalt 3 – Bau				
Produkt-			Produkt	Bezeichnung
bereich	gruppe	untergruppe		
11				Innere Verwaltung
	111			Verwaltungssteuerung und -service
			1113.20	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
			1113.21	Verwaltungsgebäude
			1113.22	Gebäude Kita Stützengrün
			1113.23	Gebäude Kita Hundshübel
			1113.24	Gebäude Generationenhaus Hundshübel
			1113.25	Gewerberäume Schönheider Straße 3, Stützengrün
			1113.26	Gebäude Patrizierhaus Auerbacher Straße 14, Stützengrün
			1113.27	Gebäude Zweiseitenhof Auerbacher Straße 30, Stützengrün
			1113.28	Gebäude Sportlerheim Auerbacher Straße 28, Stützengrün
			1113.29	Gebäude Grundschule Stützengrün
			1113.30	Gebäude Schulhort Stützengrün
			1113.31	Gebäude Feuerwehrdepot Stützengrün
			1113.32	Gebäude Feuerwehrdepot Hundshübel
			1113.33	Gebäude Feuerwehrdepot Lichtenau
			1116.14	Zweckverband Kommunale Dienste (Bauhof)
51				Räumliche Planung und Entwicklung
	511			Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneuordnung
			5111.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
52				Bau- und Grundstücksordnung
	521			Bau- und Grundstücksordnung
			5210.01	Allgemeine Bauverwaltung
53				Ver- und Entsorgung
	535			Kombinierte Versorgung
			5350.01	Blockheizkraftwerk Grundschule (BHKW)
54				Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
	541			Gemeindestraßen
			5410.01	Gemeindestraßen
			5410.05	Öffentliche Beleuchtung
	545			Straßenreinigung und Winterdienst
		5451		Straßenreinigung
			5451.01	Straßenreinigung
		5452		Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen
			5452.01	Winterdienst
	549			Sonstige Leistungen der Straßenbaulastträger
			5490.01	Straßenrechtliche Sondernutzung und Sperrung



Teilhaushalt 3 – Bau				
Produkt-			Produkt	Bezeichnung
bereich	gruppe	untergruppe		
55				Natur- und Landschaftspflege
	551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau
			5510.01	Grün- und Parkanlagen
	552			Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen
			5520.01	Gewässer- und Hochwasserschutz
	553			Friedhof- und Bestattungswesen
			5530.02	Totenhalle Stützengrün
			5530.03	Totenhalle Hundshübel
57				Wirtschaft und Tourismus
	573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
			5730.05	Kabelanlagen, Umsetzer, Gemeinschaftsantennenanlagen
71				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Zentrale Verwaltung“
	711			Innere Verwaltung
			7113.20	COVID-19-Pandemie Gebäudemanagement
75				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Gestaltung der Umwelt“
	754			Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
			7540.01	Hochwasser Gemeindestraßen
	755			Naturschutz und Landschaftspflege
			7550.01	Hochwasser Kneippbad
			7551.01	COVID-19-Pandemie Grün- und Parkanlagen
			7552.01	Hochwasser Wasserläufe und Gewässer

Hinweis

Schlüsselprodukte sind kursiv und fett gedruckt

Veränderungen zum letzten Stand sind rot gedruckt



Gemeinde Stützengrün

Haushaltsplan 2025

4 Teilhaushalte 1 bis 3

4.2 Teilergebnishaushalte nach Positionen

Teilhaushalt		1						Finanzen					
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres		Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)		Ansatz des Haushalts-jahres (Planjahr)		das 1. (2026)		das 2. (2027)		das 3. (2028)	
		2023		2024		2025		auf das HH-Jahr folgende Jahr					
		EUR											
		1		2		3		4		5		6	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.956.217,08		2.830.300		2.860.500		2.907.500		3.021.500		3.087.500	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.238.507,79		1.030.054		1.345.649		1.280.626		1.225.367		1.224.401	
	darunter: Umlagen	0,00		0		0		0		0		0	
	aufgelöste Sonderposten	0,00		39.009		39.009		39.006		34.225		33.431	
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00		0		0		0		0		0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00		0		0		0		0		0	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.698,15		8.430		8.480		8.480		8.480		8.480	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.129,32		27.000		29.000		25.000		25.000		25.000	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	75.389,59		74.960		78.700		78.700		78.700		78.700	
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00		0		0		0		0		0	
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	86.876,45		186.000		84.500		84.500		84.500		84.500	
2	= anteilige ordentliche Erträge	4.389.818,38		4.156.744		4.406.829		4.384.806		4.443.547		4.508.581	
3	anteilige Personalaufwendungen	206.791,16		196.920		207.400		215.710		224.350		233.340	
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00		0		0		0		0		0	
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.395,65		7.850		3.930		2.500		2.500		2.500	
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00		4.417		4.352		4.352		4.352		4.339	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.065,70		20.720		16.220		11.740		9.620		8.310	
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.005.788,98		2.023.400		2.122.100		2.116.100		2.138.500		2.157.500	
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	107.138,92		95.960		103.840		98.740		98.740		98.740	
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.348.180,41		2.349.267		2.457.842		2.449.142		2.478.062		2.504.729	
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	2.041.637,97		1.807.477		1.948.987		1.935.664		1.965.485		2.003.852	
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00		0		0		0		0		0	
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00		0		0		0		0		0	
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00		0		0		0		0		0	
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00		0		0		0		0		0	
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	2.041.637,97		1.807.477		1.948.987		1.935.664		1.965.485		2.003.852	

Teilhaushalt		2 Verwaltung und Soziales					
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	506.291,03	536.513	529.499	512.499	509.956	509.993
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	89.023	69.299	70.064	67.521	67.558
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.700,88	33.600	43.850	43.850	43.850	43.850
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	160.042,52	168.500	246.400	194.400	194.400	194.400
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.394,80	79.060	87.060	87.060	87.060	87.060
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.805,58	100	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	849.234,81	817.773	906.809	837.809	835.266	835.303
3	anteilige Personalaufwendungen	1.002.583,27	1.130.460	1.227.635	1.274.810	1.325.580	1.378.390
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.347,45	403.405	294.972	251.522	241.722	242.722
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	179.930	141.694	143.620	141.220	143.671
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	45.617,85	34.700	63.200	38.200	38.200	38.200
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	222.611,68	176.065	180.655	178.755	178.755	179.055
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.661.160,25	1.924.560	1.908.156	1.886.907	1.925.477	1.982.038
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-811.925,44	-1.106.787	-1.001.347	-1.049.098	-1.090.211	-1.146.735
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)	-811.925,44	-1.106.787	-1.001.347	-1.049.098	-1.090.211	-1.146.735

Teilhaushalt		3	Bau				
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	255.120,85	541.083	671.337	728.329	593.343	593.343
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	280.683	295.437	377.929	365.443	365.443
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.245,50	4.750	4.300	4.300	4.300	4.300
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	132.127,86	140.930	137.525	127.525	127.525	127.525
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.111,64	0	6.000	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	11.908,16	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	404.514,01	686.763	819.162	860.154	725.168	725.168
3	anteilige Personalaufwendungen	103.432,94	139.840	147.250	153.150	159.280	165.660
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	847.119,70	844.512	1.167.735	1.091.735	908.235	906.735
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	425.062	482.352	576.094	523.073	523.587
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	969,11	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	13.568,01	38.000	23.000	8.000	8.000	8.000
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	10.779,36	11.125	9.060	20.060	19.060	19.060
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	975.869,12	1.458.539	1.829.397	1.849.039	1.617.648	1.623.042
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-571.355,11	-771.776	-1.010.235	-988.885	-892.480	-897.874
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)	-571.355,11	-771.776	-1.010.235	-988.885	-892.480	-897.874



Gemeinde Stützensgrün

Haushaltsplan 2025

4 Teilhaushalte 1 bis 3

4.3 Teilfinanzhaushalte

- Teilfinanzhaushalte A nach Positionen
- Teilfinanzhaushalt B nach Positionen
(Investitionsprogramm)

Teilhaushalt		1	Finanzen					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
			2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			EUR					
			1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.966.432,16	2.830.300	2.860.500	2.907.500	3.021.500	3.087.500	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.238.507,79	990.435	1.305.300	1.240.280	1.190.260	1.190.240	
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.133,05	8.430	8.480	8.480	8.480	8.480	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.488,99	27.000	29.000	25.000	25.000	25.000	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	75.377,58	74.960	78.700	78.700	78.700	78.700	
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.192,10	96.000	84.500	84.500	84.500	84.500	
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.417.131,67	4.027.125	4.366.480	4.344.460	4.408.440	4.474.420	
3	anteilige Personalauszahlungen	206.791,16	196.920	207.400	215.710	224.350	233.340	
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.302,31	7.850	3.930	2.500	2.500	2.500	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	24.065,70	20.720	16.220	11.740	9.620	8.310	
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.830.150,54	2.023.400	2.122.100	2.116.100	2.138.500	2.157.500	
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.329,07	95.960	103.840	98.740	98.740	98.740	
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.157.638,78	2.344.850	2.453.490	2.444.790	2.473.710	2.500.390	
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	2.259.492,89	1.682.275	1.912.990	1.899.670	1.934.730	1.974.030	
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.962,00	50.000	73.000	70.000	50.000	50.000	
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	64.962,00	50.000	0	0	50.000	50.000	
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	64.962,00	50.000	73.000	70.000	50.000	50.000	
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	

Teilhaushalt		1	Finanzen				
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2025	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)	64.962,00	50.000	73.000	70.000	50.000	50.000
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	2.324.454,89	1.732.275	1.985.990	1.969.670	1.984.730	2.024.030
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		349.665	58.658			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		494.049	427.132			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./i. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	-144.384	-368.474	0	0	0

Teilhaushalt		2	Verwaltung und Soziales					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
			2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			EUR					
			1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	502.686,22	447.490	460.200	442.435	442.435	442.435	442.435
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	42.995,21	33.600	43.850	43.850	43.850	43.850	43.850
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	175.146,84	168.500	246.400	194.400	194.400	194.400	194.400
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.856,10	79.060	87.060	87.060	87.060	87.060	87.060
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	834.684,37	728.750	837.510	767.745	767.745	767.745	767.745
3	anteilige Personalauszahlungen	1.009.490,89	1.130.460	1.227.635	1.274.810	1.325.580	1.378.390	1.378.390
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	389.314,39	403.405	294.972	251.522	241.722	242.722	242.722
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.587,11	34.700	63.200	38.200	38.200	38.200	38.200
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.324,27	176.065	180.655	178.755	178.755	179.055	179.055
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.651.716,66	1.744.630	1.766.462	1.743.287	1.784.257	1.838.367	1.838.367
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-817.032,29	-1.015.880	-928.952	-975.542	-1.016.512	-1.070.622	-1.070.622
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	414.473,64	194.900	17.050	10.000	20.000	150.000	150.000
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	414.473,64	194.900	17.050	10.000	20.000	150.000	150.000
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	11.527,82	13.000	32.500	5.000	10.000	20.000	20.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	366.769,77	346.000	61.600	15.000	10.000	200.000	200.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	107.613,66	26.000	15.300	45.000	80.000	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalt		2	Verwaltung und Soziales					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2025	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
			auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
			EUR					
			1	2	3	4	5	6
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	485.911,25	385.000	109.400	65.000	100.000	220.000	
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)	-71.437,61	-190.100	-92.350	-55.000	-80.000	-70.000	
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	-888.469,90	-1.205.980	-1.021.302	-1.030.542	-1.096.512	-1.140.622	
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0				
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0				
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	-17.050	-10.000	0	0	
	Summe der investiven Auszahlungen	5.842,05	23.000	26.900	15.000	0	0	
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./i. Summe der investiven Auszahlungen)	-5.842,05	-23.000	-9.850	-5.000	0	0	

Teilhaushalt		3	Bau					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
			2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			EUR					
			1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	277.543,85	260.400	375.900	350.400	227.900	227.900	
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	2.425,00	4.750	4.300	4.300	4.300	4.300	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	176.177,29	140.930	137.525	127.525	127.525	127.525	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.111,64	0	6.000	0	0	0	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	459.257,78	406.080	523.725	482.225	359.725	359.725	
3	anteilige Personalauszahlungen	101.091,60	139.840	147.250	153.150	159.280	165.660	
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	794.055,97	844.512	1.167.735	1.091.735	908.235	906.735	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.482,91	38.000	23.000	8.000	8.000	8.000	
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.507,14	11.125	9.060	20.060	19.060	19.060	
	4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	948.137,62	1.033.477	1.347.045	1.272.945	1.094.575	1.099.455
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-488.879,84	-627.397	-823.320	-790.720	-734.850	-739.730	
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	302.858,75	151.500	196.100	175.500	0	0	
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.206,00	25.000	172.000	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	304.064,75	176.500	368.100	175.500	0	0	
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
		+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	197.871,10	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.667.265,44	800.000	928.000	185.000	10.000	10.000	
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	12.500	8.300	6.000	0	0	
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens		0,00	0	0	0	0	0	
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0	0	0	0	0	
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	

Teilhaushalt		3	Bau				
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2025	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.865.136,54	832.500	956.300	211.000	30.000	30.000
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./.. Nummer 7)	-1.561.071,79	-656.000	-588.200	-35.500	-30.000	-30.000
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./.. Nummer 7)	-2.049.951,63	-1.283.397	-1.411.520	-826.220	-764.850	-769.730
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
	Summe der investiven Einzahlungen	-40.951,96	-5.000	-5.100	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	38.799,95	22.500	8.300	10.000	10.000	10.000
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./.. Summe der investiven Auszahlungen)	2.152,01	-17.500	-3.200	-10.000	-10.000	-10.000

Druckparameter: 69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1 erw. Listentyp: A Listen-Nr.: 2-Teilfinanzhaushalt A Listentyp: F Ebene: 1 Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Hierarchie = TH; Ebene = 1; Bearbeitbare = an; Variante = 171; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listen-Nr. = 2; Listentyp = F; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = A

Produktbereich	11	Innere Verwaltung									
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service									
Produktuntergruppe	1112	Innere Verwaltungsangelegenheiten									
Produkt	1112.01	Verwaltungsmanagement									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	009-11	Hard- und Software							Verantw.: Frau Lehmann		
Gültigkeit:	01.01.2011 -					Klasse: 2			größer 10.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	21.391,69	21.391,69
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	21.391,69	21.391,69
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	9.802,01	0	0	0	0	5.000	0	10.000	0	0	15.000
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	8.500	0	45.000	0	0	0	0	53.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	9.802,01	0	0	8.500	0	50.000	0	10.000	0	0	68.500
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-9.802,01	0	0	-8.500	0	-50.000	0	-10.000	0	21.391,69	-47.108,31

Produktbereich	11	Innere Verwaltung									
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service									
Produktuntergruppe	1112	Innere Verwaltungsangelegenheiten									
Produkt	1112.01	Verwaltungsmanagement									

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Maßnahme:	M2022.02	Digitalisierung	Verantw.: Frau Lehmann								
Gültigkeit:	01.01.2022 -	Klasse: 2 größer 10.000 ☐									
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.725,81	0	13.000	32.500	0	0	10.000	10.000	0	14.725,81	67.225,81
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.725,81	0	13.000	32.500	0	0	10.000	10.000	0	14.725,81	67.225,81
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.725,81	0	-13.000	-32.500	0	0	-10.000	-10.000	0	-14.725,81	-67.225,81

Produktbereich	11	Innere Verwaltung									
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service									
Produktuntergruppe	1112	Innere Verwaltungsangelegenheiten									
Produkt	1112.01	Verwaltungsmanagement									

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Maßnahme:	M2022.03	Sammelmaßnahme Verwaltung							Verantw.: Frau Leistner		
Gültigkeit:	01.01.2022 - 31.12.2024					Klasse: 1			kleiner 10.000 ☐		
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.603,21	0	16.000	0	0	0	0	0	0	25.406,21	25.406,21
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.603,21	0	16.000	0	0	0	0	0	0	25.406,21	25.406,21
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.603,21	0	-16.000	0	0	0	0	0	0	-25.406,21	-25.406,21

Produktbereich	11	Innere Verwaltung									
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service									
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung									
Produkt	1113.20	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement									

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Maßnahme:	010-12	Grundstücksverkehr							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2011 -					Klasse: 3			größer 50.000 ☐		
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	197.871,10	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	217.871,10	297.871,10
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	197.871,10	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	217.871,10	297.871,10
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-197.871,10	0	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0	-217.871,10	-297.871,10

Produktbereich	11	Innere Verwaltung									
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service									
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung									
Produkt	1113.20	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement									

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Maßnahme:	005-18	Gebäudeabriss								Verantw.: Frau Weidlich	
Gültigkeit:	01.01.2018 -					Klasse: 2		größer 10.000 ☐			

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	51.645,40	0	0	0	0	63.000	0	0	0	51.645,40	114.645,40
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	51.645,40	0	0	0	0	63.000	0	0	0	51.645,40	114.645,40
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	330	330
Auszahlungen für Baumaßnahmen	69.640,54	0	0	0	0	90.000	0	0	0	73.345,92	163.345,92
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	69.640,54	0	0	0	0	90.000	0	0	0	73.675,92	163.675,92
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-17.995,14	0	0	0	0	-27.000	0	0	0	-22.030,52	-49.030,52

Produktbereich	11	Innere Verwaltung									
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service									
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung									
Produkt	1113.22	Gebäude Kita Stützengrün									

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Maßnahme:	M2023.01	Lüftungsanlage (Radon)							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2023 - 31.12.2023					Klasse:	1	kleiner 10.000 ☐			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.311,65	0	0	0	0	0	0	0	0	5.311,65	5.311,65
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.311,65	0	0	0	0	0	0	0	0	5.311,65	5.311,65
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.311,65	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.311,65	-5.311,65

Produktbereich	11	Innere Verwaltung									
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service									
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung									
Produkt	1113.26	Patrizierhaus Auerbacher Straße 14, Stützengrün									

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Maßnahme:	M2021/05	Erwerb Patrizierhaus S.							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2021 -					Klasse:	3	größer 50.000 ☐			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	100.000	0	0	100.000	0	0	0	100.000	200.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	100.000	0	0	100.000	0	0	0	100.000	200.000
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	105.055,90	105.055,90
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	105.055,90	105.055,90
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	100.000	0	0	100.000	0	0	0	-5.055,90	94.944,10

Produktbereich	11	Innere Verwaltung									
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service									
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung									
Produkt	1113.28	Sportlerheim Auerbacher Straße 28, Stützengrün									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2025.02	Sitzgruppe, Küche Jugendclub							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2025 -						Klasse: 1	kleiner 10.000 ☐			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	5.100	0	0	0	0	0	0	5.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	5.100	0	0	0	0	0	0	5.100
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	5.800	0	0	0	0	0	0	5.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	5.800	0	0	0	0	0	0	5.800
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-700	0	0	0	0	0	0	-700

Produktbereich	11	Innere Verwaltung										
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service										
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung										
Produkt	1113.29	Gebäude Grundschule Stützengrün										
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
	EUR											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Maßnahme:	M2025.06	Energetische Sanierung GS							Verantw.: Frau Weidlich			
Gültigkeit:	01.01.2025 -					Klasse: 3			größer 50.000 ☐			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	12.500	0	0	0	0	12.500	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	12.500	0	0	0	0	12.500	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	150.000	0	25.000	0	0	0	0	175.000	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	6.000	0	0	0	0	6.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	150.000	0	31.000	0	0	0	0	181.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-150.000	0	-18.500	0	0	0	0	-168.500	

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung										
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten										
Produktuntergruppe	1222	Melde- und Personenstandswesen										
Produkt	1222.01	Meldewesen										
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
	EUR											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2025.01	IT-Technik Meldeamt							Verantw.: Frau Päßler			
Gültigkeit:	01.01.2025 - 31.12.2025					Klasse: 1			kleiner 10.000 ☐			
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	3.000	0	0	0	0	0	0	3.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	3.000	0	0	0	0	0	0	3.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-3.000	0	0	0	0	0	0	-3.000	

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung										
Produktgruppe	126	Brandschutz										
Produktuntergruppe	1260	Brandschutz										
Produkt	1260.01	Brandschutz										
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
	EUR											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2023.02	Ersatz MTW FFW Stützengrün							Verantw.: Frau Weidlich			
Gültigkeit:	01.01.2023 -					Klasse: 3			größer 50.000 ☐			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	20.000	0	0	0	20.000	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	20.000	0	0	0	20.000	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	80.000	0	0	0	80.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	80.000	0	0	0	80.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	-60.000	0	0	0	-60.000	

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung										
Produktgruppe	126	Brandschutz										
Produktuntergruppe	1260	Brandschutz										
Produkt	1260.01	Brandschutz										
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr											
	EUR											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Maßnahme:	M2023.04	Sanierung LW-Reservoire							Verantw.: Frau Weidlich			
Gültigkeit:	01.01.2023 -					Klasse:	3 größer 50.000 ☐					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	150.000	0	0	150.000	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	150.000	0	0	150.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	10.000	200.000	0	0	210.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	10.000	200.000	0	0	210.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	-10.000	-50.000	0	0	-60.000	

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung									
Produktgruppe	126	Brandschutz									
Produktuntergruppe	1260	Brandschutz									
Produkt	1260.01	Brandschutz									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	002-17	FFW-Depot Stützengrün							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2017 -	Klasse: 2							größer 10.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	576.302,83	576.302,83
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	576.302,83	576.302,83
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	1.500	0	0	0	0	0	793.821,55	795.321,55
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	4.398,09	4.398,09
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	1.500	0	0	0	0	0	798.219,64	799.719,64
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-1.500	0	0	0	0	0	-221.916,81	-223.416,81

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung									
Produktgruppe	126	Brandschutz									
Produktuntergruppe	1260	Brandschutz									
Produkt	1260.01	Brandschutz									

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Maßnahme:	010-11	Sammelmaßnahme FFW								Verantw.: Frau Weidlich	
Gültigkeit:	01.01.2011 - 31.12.2024					Klasse: 2		größer 10.000 ☐			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.888,71	0	18.000	0	0	0	0	0	0	25.076,15	25.076,15
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.888,71	0	18.000	0	0	0	0	0	0	25.076,15	25.076,15
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	26.000	0	0	0	0	0	0	26.000	26.000
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.965,20	0	2.000	0	0	0	0	0	0	13.965,20	13.965,20
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.965,20	0	28.000	0	0	0	0	0	0	39.965,20	39.965,20
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-10.076,49	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	-14.889,05	-14.889,05

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung										
Produktgruppe	126	Brandschutz										
Produktuntergruppe	1260	Brandschutz										
Produkt	1260.01	Brandschutz										
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
	EUR											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	SAM-002	Sammelmaßnahme FFW							Verantw.: Frau Weidlich			
Gültigkeit:	01.01.2025 -					Klasse:	1 kleiner 10.000 ☐					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	8.350	0	10.000	0	0	0	0	18.350	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	8.350	0	10.000	0	0	0	0	18.350	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	11.200	0	15.000	0	0	0	0	26.200	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	12.200	0	15.000	0	0	0	0	27.200	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-3.850	0	-5.000	0	0	0	0	-8.850	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben									
Produktgruppe	211	Grundschulen									
Produktuntergruppe	2111	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft									
Produkt	2111.01	Grundschule Stützengrün									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme: M2021-01 San.GS: Digitalpakt,Sich.-bel. Gültigkeit: 01.01.2020 - 31.12.2024 Klasse: 3 Verantw.: Frau Weidlich größer 50.000 ☐											
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	131.900	0	0	0	0	0	0	131.900	131.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	131.900	0	0	0	0	0	0	131.900	131.900
Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.082,45	0	30.000	0	0	0	0	0	0	110.082,45	110.082,45
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	79.427,77	0	0	0	0	0	0	0	0	79.427,77	79.427,77
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	159.510,22	0	30.000	0	0	0	0	0	0	189.510,22	189.510,22
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-159.510,22	0	101.900	0	0	0	0	0	0	-57.610,22	-57.610,22

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben									
Produktgruppe	211	Grundschulen									
Produktuntergruppe	2111	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft									
Produkt	2111.01	Grundschule Stützengrün									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2021-03	Energetische Sanierung GS							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2021 - 31.12.2024					Klasse:	3	größer 50.000 ☐			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000	50.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000	50.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-50.000	0	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben									
Produktgruppe	211	Grundschulen									
Produktuntergruppe	2111	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft									
Produkt	2111.01	Grundschule Stützengrün									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 004-11	Sammelmaßnahme Grundschule										Verantw.: Frau Leistner
Gültigkeit: 01.01.2011 - 31.12.2024	Klasse: 2										größer 10.000 ☐
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.584,93	0	0	0	0	0	0	0	0	7.584,93	7.584,93
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.584,93	0	0	0	0	0	0	0	0	7.584,93	7.584,93
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	6.504,62	6.504,62
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.378,64	0	1.000	0	0	0	0	0	0	11.378,64	11.378,64
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10.378,64	0	1.000	0	0	0	0	0	0	17.883,26	17.883,26
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.793,71	0	-1.000	0	0	0	0	0	0	-10.298,33	-10.298,33

Produktbereich	42	Sportförderung									
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder									
Produktuntergruppe	4241	Sportstätten und Sporteinrichtungen									
Produkt	4241.02	Turnhalle Stützengrün									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2024.02	Sammelmaßnahme Turnhalle S.							Verantw.: Frau Leistner		
Gültigkeit:	01.01.2024 - 31.12.2024					Klasse: 1		kleiner 10.000 ☐			
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	7.000	0	0	0	0	0	0	7.000	7.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	7.000	0	0	0	0	0	0	7.000	7.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-7.000	0	0	0	0	0	0	-7.000	-7.000

Produktbereich	42	Sportförderung									
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder									
Produktuntergruppe	4241	Sportstätten und Sporteinrichtungen									
Produkt	4241.02	Turnhalle Stützengrün									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	SAM-006	Sammelmaßnahme Turnhalle S.							Verantw.: Frau Leistner		
Gültigkeit:	01.01.2025 -						Klasse: 1	kleiner 10.000 ☐			
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	2.800	0	0	0	0	0	0	2.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	2.800	0	0	0	0	0	0	2.800
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-2.800	0	0	0	0	0	0	-2.800

Produktbereich	42	Sportförderung									
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder									
Produktuntergruppe	4241	Sportstätten und Sporteinrichtungen									
Produkt	4241.03	Turnhalle Hundshübel									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2022.07	Sanierung Turnhalle Hundshübel							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2022 -	Klasse: 3							größer 50.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	405.000,00	0	45.000	0	0	0	0	0	0	450.000	450.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	405.000,00	0	45.000	0	0	0	0	0	0	450.000	450.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	286.687,32	0	240.000	40.000	0	0	0	0	0	526.711,12	566.711,12
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	286.687,32	0	240.000	40.000	0	0	0	0	0	526.711,12	566.711,12
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	118.312,68	0	-195.000	-40.000	0	0	0	0	0	-76.711,12	-116.711,12

Produktbereich	42	Sportförderung										
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder										
Produktuntergruppe	4241	Sportstätten und Sporteinrichtungen										
Produkt	4241.04	Sport- und Freizeitgelände Auerbacher Straße Stützengrün										
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
	EUR											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Maßnahme:	M2025.03	Sport-/Spielgeräte Sportpl. S.							Verantw.: Frau Weidlich			
Gültigkeit:	01.01.2025 -						Klasse: 1	kleiner 10.000 ☐				
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	8.700	0	0	0	0	0	0	8.700	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	8.700	0	0	0	0	0	0	8.700	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	8.900	0	0	0	0	0	0	8.900	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	8.900	0	0	0	0	0	0	8.900	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-200	0	0	0	0	0	0	-200	

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	003-14	Ausbau Talstraße							Verantw.: Herr Müller		
Gültigkeit:	01.01.2014 -	Klasse: 3							größer 50.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	-39.000	0	0	0	0	0	1.804.460	1.765.460
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	-39.000	0	0	0	0	0	1.804.460	1.765.460
Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.269,84	0	10.000	7.000	0	0	0	0	0	43.269,84	50.269,84
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	33.269,84	0	10.000	7.000	0	0	0	0	0	43.269,84	50.269,84
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-33.269,84	0	-10.000	-46.000	0	0	0	0	0	1.761.190,16	1.715.190,16

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	004-14	Ausbau Schulstraße							Verantw.: Herr Müller		
Gültigkeit:	01.01.2014 -	Klasse: 3							größer 50.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	-165.000	0	0	0	0	0	0	-165.000	-165.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	-165.000	0	0	0	0	0	0	-165.000	-165.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	850.425,30	0	430.000	400.000	0	60.000	0	0	0	1.280.425,30	1.740.425,30
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	850.425,30	0	430.000	400.000	0	60.000	0	0	0	1.280.425,30	1.740.425,30
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-850.425,30	0	-595.000	-400.000	0	-60.000	0	0	0	-1.445.425,30	-1.905.425,30

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	004-17	Ausbau Lärchenstraße Hundsh.							Verantw.: Herr Müller		
Gültigkeit:	01.01.2017 - 31.12.2024					Klasse: 3		größer 50.000 ☐			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	208.391,45	0	0	0	0	0	0	0	0	208.391,45	208.391,45
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	208.391,45	0	0	0	0	0	0	0	0	208.391,45	208.391,45
Auszahlungen für Baumaßnahmen	377.070,06	0	115.000	0	0	0	0	0	0	492.070,06	492.070,06
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	377.070,06	0	115.000	0	0	0	0	0	0	492.070,06	492.070,06
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-168.678,61	0	-115.000	0	0	0	0	0	0	-283.678,61	-283.678,61

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	008-18	Rad-/Gehweg Schulberg S.							Verantw.: Herr Müller		
Gültigkeit:	01.01.2018 - 31.12.2023					Klasse: 3			größer 50.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-6.321,00	0	0	0	0	0	0	0	0	193.679	193.679
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-6.321,00	0	0	0	0	0	0	0	0	193.679	193.679
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-6.321,00	0	0	0	0	0	0	0	0	193.679	193.679

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 009-19 RW Stützengrün-Lichtenau Verantw.: Herr Müller											
Gültigkeit: 01.01.2019 - 31.12.2024 Klasse: 3 größer 50.000 ☐											
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.645,60	0	0	0	0	0	0	0	0	132.947,99	132.947,99
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.645,60	0	0	0	0	0	0	0	0	132.947,99	132.947,99
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.645,60	0	0	0	0	0	0	0	0	-132.947,99	-132.947,99

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 010-17 Weg zur Gemeinschaft Verantw.: Frau Weidlich											
Gültigkeit: 01.08.2017 - 31.12.2023 Klasse: 3 größer 50.000 ☐											
Auszahlungen für Baumaßnahmen	134,00	0	0	0	0	0	0	0	0	3.647,19	3.647,19
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	134,00	0	0	0	0	0	0	0	0	3.647,19	3.647,19
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-134,00	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.647,19	-3.647,19

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2023.05	Gehweg Auerbacher Straße							Verantw.: Herr Müller		
Gültigkeit:	01.01.2023 -	Klasse: 3							größer 50.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	174.000	230.000	0	0	0	0	0	174.000	404.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	174.000	230.000	0	0	0	0	0	174.000	404.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	139.999,79	0	160.000	330.000	0	0	0	0	0	299.999,79	629.999,79
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	139.999,79	0	160.000	330.000	0	0	0	0	0	299.999,79	629.999,79
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-139.999,79	0	14.000	-100.000	0	0	0	0	0	-125.999,79	-225.999,79

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV										
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen										
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen										
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen										
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
	EUR											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2021-04	Sammelmaßnahme Gemeindestraßen							Verantw.: Herr Müller			
Gültigkeit:	01.01.2021 - 31.12.2024					Klasse: 1		kleiner 10.000 ☐				
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	2.500	0	0	0	0	0	0	2.500	2.500	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	2.500	0	0	0	0	0	0	2.500	2.500	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-2.500	0	0	0	0	0	0	-2.500	-2.500	

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2022.05	RW "Alte Lichtenauer Straße"							Verantw.: Herr Müller		
Gültigkeit:	01.01.2022 - 31.12.2025					Klasse: 1			kleiner 10.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.951,96	0	0	0	0	0	0	0	0	40.951,96	40.951,96
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	40.951,96	0	0	0	0	0	0	0	0	40.951,96	40.951,96
Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.488,30	0	0	0	0	0	0	0	0	45.564,31	45.564,31
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	33.488,30	0	0	0	0	0	0	0	0	45.564,31	45.564,31
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	7.463,66	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.612,35	-4.612,35

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV										
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen										
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen										
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen										
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
	EUR											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	SAM-004	Sammelmaßnahme Gemeindestraßen							Verantw.: Herr Müller			
Gültigkeit:	01.01.2025 -						Klasse: 1	kleiner 10.000 ☐				
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	2.500	0	0	0	0	0	0	2.500	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	2.500	0	0	0	0	0	0	2.500	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-2.500	0	0	0	0	0	0	-2.500	

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.05	Öffentliche Beleuchtung									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	002-19	SBL Hundshübel 3. BA							Verantw.: Herr Müller		
Gültigkeit:	01.01.2018 - 31.12.2023					Klasse: 3			größer 50.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.190,94	0	0	0	0	0	0	0	0	36.430,10	36.430,10
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	8.190,94	0	0	0	0	0	0	0	0	36.430,10	36.430,10
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	8.190,94	0	0	0	0	0	0	0	0	36.430,10	36.430,10

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.05	Öffentliche Beleuchtung									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2020-04	SBL Auerbacher Straße							Verantw.: Herr Müller		
Gültigkeit:	01.01.2020 -						Klasse: 2	größer 10.000 ☐			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	37.500	0	0	0	0	0	0	37.500	37.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	37.500	0	0	0	0	0	0	37.500	37.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	75.000	30.000	0	0	0	0	0	75.000	105.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	75.000	30.000	0	0	0	0	0	75.000	105.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-37.500	-30.000	0	0	0	0	0	-37.500	-67.500

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.05	Öffentliche Beleuchtung									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2025.05	SBL Schulstraße 42-52c						Verantw.: Herr Müller			
Gültigkeit:	01.01.2025 -					Klasse: 2		größer 10.000 ☐			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	11.000	0	0	0	0	0	0	11.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	11.000	0	0	0	0	0	0	11.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-11.000	0	0	0	0	0	0	-11.000

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen									
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen									
Produkt	5410.05	Öffentliche Beleuchtung									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2024.01	SBL Hübelstraße 2-10							Verantw.: Herr Müller		
Gültigkeit:	01.01.2024 - 31.12.2024					Klasse:	1	kleiner 10.000 ☐			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000	5.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000	5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-5.000	0	0	0	0	0	0	-5.000	-5.000

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege									
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau									
Produktuntergruppe	5510	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau									
Produkt	5510.01	Grün- und Parkanlagen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2020-02	Motorikspielplatz Neulehn							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2020 - 31.12.2024					Klasse: 3			größer 50.000 ☐		
Auszahlungen für Baumaßnahmen	154.280,36	0	0	0	0	0	0	0	0	154.280,36	154.280,36
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	154.280,36	0	0	0	0	0	0	0	0	154.280,36	154.280,36
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-154.280,36	0	0	0	0	0	0	0	0	-154.280,36	-154.280,36

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege									
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau									
Produktuntergruppe	5510	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau									
Produkt	5510.01	Grün- und Parkanlagen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2021-02	Sammelmaßnahme Spielplätze							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2021 - 31.12.2024					Klasse: 1			kleiner 10.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	2.553,19	2.553,19
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	2.553,19	2.553,19
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	-7.446,81	-7.446,81

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege									
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau									
Produktuntergruppe	5510	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau									
Produkt	5510.01	Grün- und Parkanlagen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	SAM-005	Sammelmaßnahme Spielplätze						Verantw.: Herr Müller			
Gültigkeit:	01.01.2025 -					Klasse: 1	kleiner 10.000 ☐				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	10.000	10.000	10.000	0	0	30.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	10.000	10.000	10.000	0	0	30.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	-10.000	-10.000	-10.000	0	0	-30.000

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus									
Produktgruppe	573	Allg. Einrichtungen und Unternehmen									
Produktuntergruppe	5730	Allg. Einrichtungen und Unternehmen									
Produkt	5730.01	Bürgerhaus									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr										
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	M2023.06	Sammelmaßnahme Bürgerhaus							Verantw.: Frau Weidlich		
Gültigkeit:	01.01.2023 - 31.12.2024					Klasse: 1			kleiner 10.000 ☐		
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.238,84	0	0	0	0	0	0	0	0	3.238,84	3.238,84
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.238,84	0	0	0	0	0	0	0	0	3.238,84	3.238,84
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.238,84	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.238,84	-3.238,84

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus									
Produktgruppe	573	Allg. Einrichtungen und Unternehmen									
Produktuntergruppe	5730	Allg. Einrichtungen und Unternehmen									
Produkt	5730.05	Kabelanlagen, Umsetzer, Gemeinschaftsantennenanlagen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	007-18	Breitbandausbau						Verantw.: Herr Müller			
Gültigkeit:	01.01.2018 -					Klasse: 2	größer 10.000 ☐				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	13.354,12	13.354,12
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	13.354,12	13.354,12
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	-13.354,12	-13.354,12

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft									
Produktgruppe	611	Steuern, allg.Zuweisungen, allg.Umlagen									
Produktuntergruppe	6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen									
Produkt	6110.01	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	005-0000	Zweckgeb.SZ 2013-2024						Verantw.: Frau Lehmann			
Gültigkeit:	01.01.2013 - 31.12.2024					Klasse:	3 größer 50.000 ☐				
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.962,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0	114.962	114.962
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	64.962,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0	114.962	114.962
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	64.962,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0	114.962	114.962
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	64.962,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0	114.962	114.962

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft									
Produktgruppe	611	Steuern, allg.Zuweisungen, allg.Umlagen									
Produktuntergruppe	6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen									
Produkt	6110.01	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Maßnahme:	FAG-001	Zweckgeb. Schlüsselzuweisung						Verantw.: Frau Lehmann			
Gültigkeit:	01.01.2025 -					Klasse:	3 größer 50.000 ☐				
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	100.000
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	100.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	100.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	100.000

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft									
Produktgruppe	611	Steuern, allg.Zuweisungen, allg.Umlagen									
Produktuntergruppe	6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen									
Produkt	6110.01	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen									
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	übertragene Ermächti- gungen 2024	Ansatz des Vorjahres 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	das 2026	das 2. 2027	das 3. 2028	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme:	FAG-002	Investitionspauschale							Verantw.: Frau Lehmann		
Gültigkeit:	01.01.2025 - 31.12.2026					Klasse: 3			größer 50.000 ☐		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	73.000	0	70.000	0	0	0	0	143.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	73.000	0	70.000	0	0	0	0	143.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	73.000	0	70.000	0	0	0	0	143.000

Druckparameter:

69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Startseite: 1 erw. Listentyp: B Listen-Nr.: 3-
Teilfinanzhaushalt B Listentyp: F Wertgrenze: 0 Ebene: 4 Hierarchie: P-Produkthierarchie
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Wertgrenze = 0; Hierarchie = P; Ebene = 4; Bearbeitbare = an; Variante = 171;
Startseite = 1; Listen-Nr. = 3; Listentyp = F; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = B



Gemeinde Stützensgrün

Haushaltsplan 2025

4 Teilhaushalte

4.4 Schlüsselprodukte

- Einleitung
- Produktblatt
- Kennzahlen
- Teilergebnishaushalt nach Positionen
- Teilfinanzhaushalt A nach Positionen

Darstellung der Schlüsselprodukte in den Teilhaushalten mit Leistungszielen und Kennzahlen gemäß § 4 Absatz 2 Satz 4 SächsKomHVO

Einleitung

Die mit dem Haushaltsplan 2013 vorgenommene Gliederung in drei Teilhaushalte (THH) gemäß § 4 Absatz 1 SächsKomHVO hat sich nicht verändert:

- Teilhaushalt 1: Finanzen, verantwortlich Frau Lehmann
- Teilhaushalt 2: Verwaltung und Soziales, verantwortlich Frau Leistner
- Teilhaushalt 3: Bau, verantwortlich Frau Weidlich

In jedem Teilhaushalt soll mindestens ein Schlüsselprodukt mit entsprechenden Leistungszielen und Kennzahlen dargestellt werden. Der Gemeinderat hat folgende Schlüsselprodukte festgelegt:

Beschluss GR 5/169/44 vom 26.11.2013

- 1260.01 Brandschutz (THH 2)
- 2111.01 Grundschule Stützengrün (THH 2)
- 5410.01 Gemeindestraßen (THH 3)

Beschluss GR 7/105/2020 vom 20.10.2020

- 1113.01 Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement (THH 1)

Perspektivisch ist eine grundlegende Überarbeitung der Teilhaushalte und Budgets geplant, um das Prinzip der Budgetierung in allen Verwaltungsbereichen einzuführen und effizient zu nutzen. Dazu muss jedem Budget eine eindeutige Verantwortlichkeit zugewiesen werden können. In Vorbereitung dazu wurden zum 01.01.2025 weitere Produkte eingerichtet, um das Gebäudemanagement von den Fachthemen zu trennen:

- 1260.01 Brandschutz mit 1113.31 Gebäude Feuerwehr Stützengrün, 1113.32 Gebäude Feuerwehr Hundshübel und 1113.33 Gebäude Feuerwehr Lichtenau
- 2111.01 Grundschule Stützengrün mit 1113.29 Gebäude Grundschule

Die Ermittlung der Kennzahlen erfolgt unter Einbeziehung aller mit dem Schlüsselprodukt zusammenhängenden Gebäudeprodukte.

Die Gemeinde Stützengrün hat noch keine Kosten- und Leistungsrechnung eingerichtet. Auf den Produkten werden somit nur die direkt zuordenbaren Kosten gebucht (Einzelkosten). Gemeinkosten können derzeit noch nicht sachgerecht umgelegt werden. Auch die Abschreibungen und die Auflösung von Sonderposten wurden auf Basis des letzten aufgestellten Jahresabschlusses nur geschätzt. Insofern stellen die für die Schlüsselprodukte berechneten Kennzahlen nur Näherungswerte dar.

Die Aufwendungen des Bauhofs werden bereits verursachungsgerecht auf die Produkte verteilt, da dieser seine Leistungen als Zweckverband genau abrechnet.

§ 14 SächsKomHVO schreibt die Einrichtung einer Kosten- und Leistungsrechnung vor. Der damit verbundene hohe Arbeitsaufwand ist mit den aktuellen Personalkapazitäten zusätzlich zu den laufenden Verwaltungsaufgaben vorerst nicht leistbar. Die Aufholung der Jahresabschlüsse ab 2022 hat für die Finanzverwaltung höhere Priorität mit dem Ziel, den Jahresabschluss zum 31.12.2025 im Jahr 2026 erstmalig fristgerecht festzustellen. Daneben ist die weitere Umsetzung der Grundsteuerreform derzeit die wesentliche (zusätzliche) Aufgabe. Das neue Umsatzsteuerrecht wurde zum 01.01.2023 eingeführt.

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung
Produkt	1113.01	Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement

Leistungsspektrum:

- Erstellung von Haushaltssatzung und Haushaltsplan
- Überwachung und Steuerung des Haushaltsvollzugs
- Erstellung von Jahresabschluss, Anhang und Rechenschaftsbericht
- Geschäfts- und Anlagenbuchhaltung, Zahlungsverkehr, Verwaltung der Kassenmittel
- Kredit- und Schuldenmanagement
- Entwicklung von Produktplan und Budgetierung
- mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung
- Information der politischen Gremien, Erstellung von Statistiken
- Mahnwesen, Bearbeitung von Niederschlagungs-, Stundungs- und Erlassanträgen

Ziele:

- fristgerechte und ordnungsmäßige Aufstellung von Haushaltsplan und Jahresabschluss
- ausgeglichener Ergebnis- und Finanzhaushalt
- Sicherung von Schuldendienst und Nettoinvestitionsmitteln
- geordnete Haushaltsführung sowie ordnungsmäßiges Kassen- und Rechnungswesen
- Sicherstellung der Liquidität und rechtzeitigen Leistung bestehender Auszahlungsverpflichtungen
- Erzielung optimaler Erträge und maximaler Zinserträge aus Geldanlagen
- termingerechte und zinsgünstige Rückzahlung sowie Umschuldung von Krediten
- Senkung der Neuverschuldung und niedrige Pro-Kopf-Verschuldung
- Entwicklung eines aussagekräftigen Berichtswesens

Zielgruppe:

- Verwaltung
- Gemeinderat und Ausschüsse
- Aufsichtsbehörden
- Zahlungspflichtige und Schuldner
- Gerichte und sonstige Dritte

Gesetzliche Grundlagen:

SächsGemO, SächsKomHVO, SächsKomHSys, SächsKomKBVO, VwV Kommunale Haushaltswirtschaft, SächsFAG, SächsKAG, Dienstanweisungen, Beschlüsse, Hauptsatzung, BGB, AO u. a.

Verantwortung:

Frau Lehmann

Grundzahlen:

- Produktplan
- Haushaltspläne und Jahresabschlüsse

Kennzahlen:

- Beschluss Haushaltssatzung durch Gemeinderat
- Abschluss der Aufstellung des Jahresabschlusses
- Feststellung Jahresabschluss durch Gemeinderat
- ordentliches Ergebnis pro Jahr
- Gesamtergebnis pro Jahr
- Kostendeckungsgrad im ordentlichen Ergebnis pro Jahr
- Nettoinvestitionsmittel pro Jahr
- Veränderung Zahlungsmittelbestand pro Jahr

Pflichtaufgabe:

ja

Schlüsselprodukt:

ja

Druckparameter: 69 = Auswertungen\Planung: Produkthierarchie: P; Ebene: 4; Produktauswahl: 1113.01;
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann')

HHP 2025 - Schlüsselprodukte

Darstellung der Schlüsselprodukte in den Teilhaushalten mit Leistungszielen und Kennzahlen gemäß § 4 Absatz 2 Satz 4 SächsKomHVO

Schlüsselprodukt 1113.01 - Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement

Stand: 25.02.2025

Kennzahlen:

- Beschluss der Haushaltssatzung durch den Gemeinderat
- Abschluss der Aufstellung des Jahresabschlusses
- Feststellung des Jahresabschlusses durch den Gemeinderat
- ordentliches Ergebnis (oE) pro Jahr
- Gesamtergebnis pro Jahr
- Kostendeckungsgrad im ordentlichen Ergebnis (ordentliche Erträge geteilt durch ordentliche Aufwendungen)
- Nettoinvestitionsmittel pro Jahr (Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verw.-tätigkeit minus Betrag der ordentlichen Kredittilgung)
- Veränderung Zahlungsmittelbestand pro Jahr (Finanzhaushalt Nr. 53)

Kennzahl	Einheit	Ergebnis		Ansatz Vorjahr 2024	Haushaltsplan			
		2021 ¹⁾	2023 ²⁾		2025	2026	2027	2028
Beschluss HH-Satzung	Datum	27.04.2021	21.03.2023	Mrz 2024	Apr 2025	Mrz 2026	Feb 2027	Feb 2028
Aufstellung Jahresabschluss	Datum	18.04.2024	Nov 2025	Sep 2025	Okt 2026	Jun 2027	Jun 2028	Jun 2029
Feststellung Jahresabschluss	Datum	28.05.2024	Dez 2025	Nov 2025	Nov 2026	Nov 2027	Nov 2028	Nov 2029
ordentliches Ergebnis	Euro	922.772	658.357	-71.086	-62.595	-102.319	-17.206	-40.757
Gesamtergebnis	Euro	1.180.726	659.563	-56.086	-56.086	217.161	-77.881	44.373
Kostendeckungsgrad im oE	Prozent	119,2	113,2	98,8	99,0	98,3	99,7	99,3
Nettoinvestitionsmittel	Euro	681.812	806.509	-116.502	2.028	6.238	100.698	81.008
Veränderung Zahlungsmittel	Euro	239.056	-767.021	-1.056.986	-973.996	-14.263	40.701	31.011

¹⁾ letzter festgestellter Jahresabschluss

²⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt (z. B. ohne Auflösung von SoPo und Abschreibungen)

Hinweise:

Aufholung der Jahresabschlüsse: 2022 und 2023 in 2025, 2024 und 2025 in 2026, Feststellung 2025 in 2026 erstmalig fristgerecht

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **111** Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe **1113** Finanzverwaltung
Produkt **1113.01** Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	3.284,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
2	= anteilige ordentliche Erträge	3.284,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
3	anteilige Personalaufwendungen	206.791,16	196.920	207.400	215.710	224.350	233.340
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	502,52	500	500	500	500	500
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	207.293,68	197.420	207.900	216.210	224.850	233.840
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-204.009,68	-194.420	-204.900	-213.210	-221.850	-230.840
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)	-204.009,68	-194.420	-204.900	-213.210	-221.850	-230.840

Produktbereich		11	Innere Verwaltung
Produktgruppe		111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe		1113	Finanzverwaltung
Produkt		1113.01	Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)	
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.260,08	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.260,08	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
3	anteilige Personalauszahlungen	206.791,16	196.920	207.400	215.710	224.350	233.340	
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	502,52	500	500	500	500	500	
	4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.293,68	197.420	207.900	216.210	224.850	233.840
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-204.033,60	-194.420	-204.900	-213.210	-221.850	-230.840	
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
		+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	0	0	0	

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung
Produkt	1113.01	Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2025	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Numer 7)	0,00	0	0	0	0	0
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Numer 7)	-204.033,60	-194.420	-204.900	-213.210	-221.850	-230.840
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2025 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 1113.01 Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 1
, Positionsnachweis, Bearbeitbare, Nur NachtragAusweis Nullpositionen
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann')

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produktuntergruppe	1260	Brandschutz
Produkt	1260.01	Brandschutz

Leistungsspektrum:

- Brandbekämpfung
- technische Hilfeleistung
- Brandschutzerziehung und -aufklärung
- Brandverhütungsschauen
- Katastrophenschutz

Ziele:

- Hilfe leisten und Leben erhalten
- Schäden und Folgeschäden begrenzen bzw. vermeiden
- Rettung von Menschen, Tieren und Sachwerten
- ständige Einsatzbereitschaft
- Beseitigung von Störungen in der öffentlichen Sicherheit und Ordnung
- Umweltschutz

Zielgruppe:

gefährdete Personen und Sachwerte aller Eigentumsformen

Gesetzliche Grundlagen:

SächsBRKG, KatSBS-EinheitenVwV

Verantwortung:

Frau Weidlich

Grundzahlen:

- Anzahl der Einsätze pro Jahr (Statistik)
- Gesamterträge und Gesamtaufwendungen (Finanzbuchhaltung, KLR)

Kennzahlen:

- Anzahl der Einsätze pro Jahr
- Gesamterträge pro Jahr
- Gesamtaufwendungen pro Jahr
- Zuschussbedarf pro Jahr
- Kostendeckungsgrad

Pflichtaufgabe:

ja

Schlüsselprodukt:

ja

Druckparameter: 69 = Auswertungen\Planung: Produkthierarchie: P; Ebene: 4; Produktauswahl: 1260.01;
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann')

HHP 2024 - Schlüsselprodukte

Darstellung der Schlüsselprodukte in den Teilhaushalten mit Leistungszielen und Kennzahlen
gemäß § 4 Absatz 2 Satz 4 SächsKomHVO

Schlüsselprodukt 1260.01 - Brandschutz

Stand: 25.02.2025

ab 2025 unter Berücksichtigung der Gebäudeprodukte 1113.31 (Stützengrün),
1113.32 (Hundshübel) und 1113.33 (Lichtenau)

Kennzahlen:

- Anzahl der Einsätze pro Jahr
- Gesamterträge pro Jahr
- Gesamtaufwendungen pro Jahr
- Zuschussbedarf (Aufwendungen minus Erträge)
- Kostendeckungsgrad (Erträge geteilt durch Aufwendungen)

Kennzahl	Einheit	Ergebnis ³⁾		Ansatz Vorjahr ³⁾ 2024	Haushaltsplan ³⁾			
		2021 ¹⁾	2023 ²⁾		2025	2026	2027	2028
Einsätze	Anzahl	32	35					
davon								
Brandeinsätze		6	4					
Fehlalarm			3					
Hilfeleistungen		24	19					
Rettungsdienst			3					
Sonstiges		2	6					
ordentl. Erträge	Euro	20.804	12.399	32.221	32.193	45.110	30.067	30.104
ordentl. Aufwendungen	Euro	108.374	82.586	129.334	211.205	191.756	156.183	159.157
Zuschussbedarf	Euro	87.570	70.186	97.113	179.012	146.646	126.116	129.053
Kostendeckungsgrad	Prozent	19,2	15,0	24,9	15,2	23,5	19,3	18,9

¹⁾ letzter festgestellter Jahresabschluss

²⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt (ohne Auflösung von SoPo und Abschreibungen)

³⁾ nur Einzelkosten, da Kosten- und Leistungsrechnung noch nicht umgesetzt

Hinweise:

- geplante Instandsetzungen (Maßnahmen im EHH): Fassade Depot Hundshübel in 2025, Elektrik Depot Lichtenau in 2025, dafür erhöhte Aufwendungen (421110, 422110), Fördermittel sehr unsicher (314116)
- Neubau FFW-Depot Stützengrün von 2019 bis 2022, deshalb höhere Betriebskosten seit 2021 und höhere Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen seit 2022
- Entschädigungen für Ehrenamt sehr niedrig, (schrittweise) Erhöhung notwendig, im HHP noch nicht enthalten
- Überarbeitung der Gebührensatzung für Hilfen und Sachleistungen notwendig, erfolgt in 2025
- Verdienstausschlag nicht planbar, Aufwendungen können stark schwanken

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **111** Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe **1113** Finanzverwaltung
Produkt **1113.31** Gebäude Feuerwehrdepot Stützengrün

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	15.253	15.253	15.253	15.253
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	15.253	15.253	15.253	15.253
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	300	300	300	300
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	15.553	15.553	15.553	15.553
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	15.350	15.350	15.350	15.350
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	40.831	40.857	40.857	40.857
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	56.181	56.207	56.207	56.207
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	0	-40.628	-40.654	-40.654	-40.654
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	-40.628	-40.654	-40.654	-40.654

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **111** Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe **1113** Finanzverwaltung
Produkt **1113.32** Gebäude Feuerwehrdepot Hundshübel

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	50.870	5.870	5.870	5.870
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	50.870	5.870	5.870	5.870
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./, Nummer 4)	0,00	0	-50.870	-5.870	-5.870	-5.870
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./, Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	-50.870	-5.870	-5.870	-5.870

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **111** Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe **1113** Finanzverwaltung
Produkt **1113.33** Gebäude Feuerwehrdepot Lichtenau

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	12.500	0	0
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0	12.500	0	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	5.400	30.400	5.400	5.400
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	5.400	30.400	5.400	5.400
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./, Nummer 4)	0,00	0	-5.400	-17.900	-5.400	-5.400
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./, Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	-5.400	-17.900	-5.400	-5.400

Produktbereich		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe		126	Brandschutz					
Produktuntergruppe		1260	Brandschutz					
Produkt		1260.01	Brandschutz					
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
			2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
			EUR					
			1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.207,01	28.921	14.640	15.057	12.514	12.551	
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	
	aufgelöste Sonderposten	0,00	22.421	8.640	9.057	6.514	6.551	
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	300	0	0	0	0	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.892,35	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	
2	= anteilige ordentliche Erträge	12.399,36	32.221	16.640	17.057	14.514	14.551	
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	6.210	10.340	10.770	11.220	11.690	
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.143,71	63.050	34.600	34.850	34.850	34.850	
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	63.245	26.154	25.999	14.976	17.480	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	13.065,05	15.000	14.000	14.000	14.000	14.000	
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	13.376,79	14.050	13.660	13.660	13.660	13.660	
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	82.585,55	161.555	98.754	99.279	88.706	91.680	
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-70.186,19	-129.334	-82.114	-82.222	-74.192	-77.129	
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0	
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-70.186,19	-129.334	-82.114	-82.222	-74.192	-77.129	

Produktbereich		11	Innere Verwaltung
Produktgruppe		111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe		1113	Finanzverwaltung
Produkt		1113.31	Gebäude Feuerwehrdepot Stützengrün

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	300	300	300	300
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	300	300	300	300
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	15.350	15.350	15.350	15.350
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	15.350	15.350	15.350
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	0	-15.050	-15.050	-15.050	-15.050
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	0	0	0

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung
Produkt	1113.31	Gebäude Feuerwehrdepot Stützengrün

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2025	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
8	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0	-15.050	-15.050	-15.050	-15.050
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)		0,00	0	0	0	0	0

Produktbereich		11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe		111	Verwaltungssteuerung- und -service			
Produktuntergruppe		1113	Finanzverwaltung			
Produkt		1113.32	Gebäude Feuerwehrdepot Hundshübel			

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					EUR		
					1	2	3
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	50.870	5.870	5.870	5.870
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	50.870	5.870	5.870	5.870
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	0	-50.870	-5.870	-5.870	-5.870
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung
Produkt	1113.32	Gebäude Feuerwehrdepot Hundshübel

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2025	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Numer 7)	0,00	0	0	0	0	0
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Numer 7)	0,00	0	-50.870	-5.870	-5.870	-5.870
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0

Produktbereich		11	Innere Verwaltung
Produktgruppe		111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe		1113	Finanzverwaltung
Produkt		1113.33	Gebäude Feuerwehrdepot Lichtenau

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	12.500	0	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	12.500	0	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	5.400	30.400	5.400	5.400
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	5.400	30.400	5.400
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	0	-5.400	-17.900	-5.400	-5.400
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	0	0	0

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung
Produkt	1113.33	Gebäude Feuerwehrdepot Lichtenau

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2025	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
8	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	-5.400	-17.900	-5.400	-5.400
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./ Summe der investiven Auszahlungen)		0,00	0	0	0	0	0

Produktbereich		12	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe		126	Brandschutz					
Produktuntergruppe		1260	Brandschutz					
Produkt		1260.01	Brandschutz					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
			2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			EUR					
			1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	7.207,01	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000	
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	300	0	0	0	0	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	760,96	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.267,97	9.800	8.000	8.000	8.000	8.000	
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	6.210	10.340	10.770	11.220	11.690	
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.703,71	63.050	34.600	34.850	34.850	34.850	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.890,31	15.000	14.000	14.000	14.000	14.000	
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.901,68	14.050	13.660	13.660	13.660	13.660	
	4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.495,70	98.310	72.600	73.280	73.730	74.200
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-75.227,73	-88.510	-64.600	-65.280	-65.730	-66.200	
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.888,71	18.000	8.350	10.000	20.000	150.000	
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.888,71	18.000	8.350	10.000	20.000	150.000	
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	11.965,20	2.000	1.000	0	80.000	0
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		0,00	0	0	0	0	0	
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	26.000	12.700	15.000	10.000	200.000	

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produktuntergruppe	1260	Brandschutz
Produkt	1260.01	Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.965,20	28.000	13.700	15.000	90.000	200.000
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	-10.076,49	-10.000	-5.350	-5.000	-70.000	-50.000
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	-85.304,22	-98.510	-69.950	-70.280	-135.730	-116.200
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	-8.350	-10.000	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	12.200	15.000	0	0
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0	-3.850	-5.000	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2025 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 1113.31;1113.32;1113.33;1260.01 Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 1
, Positionsnachweis, Bearbeitbare, Nur NachtragAusweis Nullpositionen
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jlehmann')

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produktuntergruppe	2111	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft
Produkt	2111.01	Grundschule Stützengrün

Leistungsspektrum:

- Bereitstellung von Einrichtungen, Lehr- und Unterrichtsmitteln
- Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Ganztagsangebote
- Schaffung der Rahmenbedingungen für den Unterricht
- Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebes
- Sicherstellung des technischen Personals
- Bereitstellung und Wartung des Mediennetzes

Ziele:

- Schaffung der Rahmenbedingungen zur Aufrechterhaltung des Schulbetriebes
- Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Grundschulangebotes
- kontinuierliche Verbesserung des baulichen Umfelds und der Ausstattung

Zielgruppe:

Schüler und Erziehungsberechtigte

Gesetzliche Grundlagen:

SchulG, SchulnetzVO, GG

Verantwortung:

Frau Leistner

Grundzahlen:

- Anzahl der Schüler (Schulstatistik)
- Gesamterträge und Gesamtaufwendungen (Finanzbuchhaltung, KLR)

Kennzahlen:

- durchschnittliche Schülerzahl pro Jahr
- Gesamterträge pro Jahr
- Gesamtaufwendungen pro Jahr
- Kostendeckungsgrad
- Zuschussbedarf pro Jahr
- Zuschussbedarf je Schüler

Pflichtaufgabe:

ja

Schlüsselprodukt:

ja

Druckparameter: 69 = Auswertungen\Planung: Produkthierarchie: P; Ebene: 4; Produktauswahl: 2111.01;
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann')

HHP 2025 - Schlüsselprodukte

Darstellung der Schlüsselprodukte in den Teilhaushalten mit Leistungszielen und Kennzahlen
gemäß § 4 Absatz 2 Satz 4 SächsKomHVO

Schlüsselprodukt 2111.01 - Grundschule Stützengrün

Stand: 25.02.2025

ab 2025 unter Berücksichtigung von Produkt 1113.29 - Gebäude Grundschule

Kennzahlen:

- durchschnittliche Schülerzahl pro Jahr
- Gesamterträge pro Jahr
- Gesamtaufwendungen pro Jahr
- Kostendeckungsgrad (Erträge geteilt durch Aufwendungen)
- Zuschussbedarf pro Jahr (Aufwendungen minus Erträge)
- Zuschussbedarf je Schüler (Zuschussbedarf geteilt durch Schülerzahl)

Schülerzahlen:

Schuljahr	Anzahl	Durchschnitt pro Jahr
2019/2020	228	2019 229
2020/2021	220	2020 225
2021/2022	218	2021 219
2022/2023	240	2022 225
2023/2024	229	2023 236
2024/2025	219	2024 226

Kennzahl	Einheit	Ergebnis ³⁾		Ansatz Vorjahr ³⁾ 2024	Haushaltsplan ³⁾			
		2021 ¹⁾	2023 ²⁾		2025	2026	2027	2028
durchschn. Schülerzahl	Anzahl	219	236	225	220	220	220	220
ordentl. Erträge	Euro	78.781	30.606	76.104	66.976	66.976	66.976	66.976
ordentl. Aufwendungen	Euro	227.214	228.661	311.768	311.768	323.112	321.082	324.630
Kostendeckungsgrad	Prozent	34,7	13,4	24,4	21,5	20,7	20,9	20,6
Zuschussbedarf	Euro	148.433	198.056	235.664	244.792	256.136	254.106	257.654
Zuschussbedarf je Schüler	Euro	678	839	1.047	1.113	1.164	1.155	1.171

¹⁾ letzter festgestellter Jahresabschluss

²⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt (ohne Auflösung von SoPo und Abschreibungen)

³⁾ nur Einzelkosten, da Kosten- und Leistungsrechnung noch nicht umgesetzt

Hinweise:

- Umsetzung "Digitalpakt Schule" in 2022 und 2023: höhere Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen ab 2024 geplant
- geplante Investitionen: Fördermittelantrag aus 2024 für energetische Sanierung (1,1 Mio. Euro) abgelehnt (überzeichnet)
- HHP 2025: Investition von 150.000 Euro (Sanierung Dach/Außenhülle) geplant, Abschreibungen noch nicht geplant

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **111** Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe **1113** Finanzverwaltung
Produkt **1113.29** Gebäude Grundschule Stützengrün

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	1.753	1.753	1.753
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	1.753	1.753	1.753
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0	1.753	1.753	1.753
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	90.000	90.000	90.000	90.000
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	3.625	3.925	3.925
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	90.000	93.625	93.925	93.925
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	0	-90.000	-91.872	-92.172	-92.172
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	-90.000	-91.872	-92.172	-92.172

Produktbereich **21** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **211** Grundschulen
Produktuntergruppe **2111** Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft
Produkt **2111.01** Grundschule Stützengrün

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	30.605,51	76.104	66.976	66.976	66.976	66.976
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	52.354	46.576	46.576	46.576	46.576
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	30.605,51	76.104	66.976	66.976	66.976	66.976
3	anteilige Personalaufwendungen	72.143,33	78.510	83.460	86.810	90.300	93.930
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.605,10	153.000	61.400	67.200	61.400	61.400
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	56.758	56.477	56.477	56.457	56.375
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	-158,58	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	16.071,16	23.500	19.000	19.000	19.000	19.000
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	228.661,01	311.768	220.337	229.487	227.157	230.705
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-198.055,50	-235.664	-153.361	-162.511	-160.181	-163.729
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-198.055,50	-235.664	-153.361	-162.511	-160.181	-163.729

Produktbereich		11	Innere Verwaltung
Produktgruppe		111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe		1113	Finanzverwaltung
Produkt		1113.29	Gebäude Grundschule Stützengrün

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	90.000	90.000	90.000	90.000
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	90.000	90.000	90.000
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	0	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	12.500	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	12.500	0	0
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	6.000	0
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	150.000	25.000	0	0

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung- und -service
Produktuntergruppe	1113	Finanzverwaltung
Produkt	1113.29	Gebäude Grundschule Stützengrün

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	150.000	31.000	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0	-150.000	-18.500	0	0
	8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0	-240.000	-108.500	-90.000	-90.000
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)		0,00	0	0	0	0	0

Produktbereich		21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe		211	Grundschulen			
Produktuntergruppe		2111	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft			
Produkt		2111.01	Grundschule Stützengrün			

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)	
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	29.858,50	23.750	20.400	20.400	20.400	20.400	
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.241,40	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.099,90	23.750	20.400	20.400	20.400	20.400	
3	anteilige Personalauszahlungen	71.508,83	78.510	83.460	86.810	90.300	93.930	
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	156.098,70	153.000	61.400	67.200	61.400	61.400	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-220,60	0	0	0	0	0	
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.471,10	23.500	19.000	19.000	19.000	19.000	
	4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.858,03	255.010	163.860	173.010	170.700	174.330
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-197.758,13	-231.260	-143.460	-152.610	-150.300	-153.930	
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.584,93	131.900	0	0	0	0	
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.584,93	131.900	0	0	0	0	
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	89.806,41	1.000	0	0	0	0
		+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		80.082,45	80.000	0	0	0	0	

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produktuntergruppe	2111	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft
Produkt	2111.01	Grundschule Stützengrün

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
8	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	169.888,86	81.000	0	0	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)	-162.303,93	50.900	0	0	0	0
	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	-360.062,06	-180.360	-143.460	-152.610	-150.300	-153.930
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./i. Summe der investiven Auszahlungen)		0,00	0	0	0	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2025 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 1113.29;2111.01
Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 1
, Positionsnachweis, Bearbeitbare, Nur NachtragAusweis Nullpositionen
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann')

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen

Leistungsspektrum:

- Pflege und Instandhaltung der kommunalen Straßen, Wege und Plätze einschließlich Straßenbegleitgrün und Gehölze
- Unterhaltung der Ausstattungselemente (z. B. Bänke, Papierkörbe und Buswartehäuschen)

Ziele:

- Gewährleistung der Funktionalität und Einhaltung der Ordnung und Sicherheit auf öffentlichen Verkehrsflächen entsprechend geltender Straßengesetze
- Wohnumfeldgestaltung und Gemeindebildpflege

Zielgruppe:

Einwohner, Verkehrsteilnehmer und Nutzer

Gesetzliche Grundlagen:

- SächsGemO, SächsKAG, SächsStrG, SächsDSchG, SächsNatSchG
- Satzungen, Ratsbeschlüsse, Bebauungspläne, verwaltungsinterne Entscheidungen

Verantwortung:

Herr Müller

Grundzahlen:

- Länge Straßennetz in km (Statistik)
- Gesamterträge und Gesamtaufwendungen (Finanzbuchhaltung, KLR)
- Unterhaltungsaufwand (Finanzbuchhaltung)

Kennzahlen:

- Länge Straßennetz in km
- Gesamterträge pro Jahr
- Gesamtaufwendungen pro Jahr
- Zuschussbedarf pro Jahr
- Zuschussbedarf je Straßenkilometer
- Unterhaltungsaufwand pro Jahr
- Unterhaltungsaufwand je Straßenkilometer

Pflichtaufgabe:

ja

Schlüsselprodukt:

ja

Druckparameter: 69 = Auswertungen\Planung: Produkthierarchie: P; Ebene: 4; Produktauswahl: 5410.01;
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann')

HHP 2025 - Schlüsselprodukte

Darstellung der Schlüsselprodukte in den Teilhaushalten mit Leistungszielen und Kennzahlen
gemäß § 4 Absatz 2 Satz 4 SächsKomHVO

Schlüsselprodukt 5410.01 - Gemeindestraßen

Stand: 25.02.2025

Kennzahlen:

- Länge Straßennetz in km
- Gesamterträge pro Jahr
- Gesamtaufwendungen pro Jahr
- Zuschussbedarf pro Jahr (Aufwendungen minus Erträge)
- Zuschussbedarf je Straßenkilometer
- Unterhaltungsaufwand pro Jahr (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, v. a. Sachkonto 422100)
- Unterhaltungsaufwand je Straßenkilometer

Kennzahl	Einheit	Ergebnis ³⁾		Ansatz Vorjahr ³⁾ 2024	Haushaltsplan ³⁾			
		2021 ¹⁾	2023 ²⁾		2025	2026	2027	2028
Länge Straßennetz	km	35,2	35,2	35,2	35,2	35,2	35,2	35,2
ordentl. Erträge	Euro	405.503	172.050	462.433	505.287	621.250	500.755	500.755
ordentl. Aufwendungen	Euro	526.472	201.344	627.984	700.734	834.576	620.658	620.658
Zuschussbedarf	Euro	120.969	29.294	165.551	195.447	213.326	119.903	119.903
Zuschussbedarf je km	Euro	3.437	832	4.703	5.552	6.060	3.406	3.406
Unterhaltungsaufwand	Euro	208.147	186.807	250.000	340.000	390.000	230.000	230.000
Unterhaltungsaufwand je km	Euro	5.913	5.307	7.102	9.659	11.080	6.534	6.534

¹⁾ letzter festgestellter Jahresabschluss

²⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt (ohne Auflösung von SoPo und Abschreibungen)

³⁾ nur Einzelkosten, da Kosten- und Leistungsrechnung noch nicht umgesetzt

Hinweise:

- Sanierung Talstraße (2019-2021) und Schulstraße (2021-2025): höhere Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen seit 2022 bzw. ab 2026 geplant
- Sanierung: Lärchenstraße und 1. BA Gehweg Auerbacher Straße in 2024, höhere Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen ab 2025 geplant
- geplante Instandsetzungen (Maßnahmen im EHH): Hübelstraße in 2024, Schulberg/Dorfstraße in 2025, Straßen Ortsgebiet in 2026, dafür erhöhte Aufwendungen (422110) bei 50 % bis 75 % Fördermitteln aus Kommunalbudget geplant (314116)

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe **541** Gemeindestraßen
Produktuntergruppe **5410** Gemeindestraßen
Produkt **5410.01** Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	172.050,29	462.433	505.287	621.250	500.755	500.755
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	224.033	224.387	305.350	294.855	294.855
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	172.050,29	462.433	505.287	621.250	500.755	500.755
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.806,81	250.000	340.000	390.000	230.000	230.000
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	339.984	337.734	436.576	382.658	382.658
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	969,11	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	13.568,01	38.000	23.000	8.000	8.000	8.000
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	201.343,93	627.984	700.734	834.576	620.658	620.658
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-29.293,64	-165.551	-195.447	-213.326	-119.903	-119.903
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-29.293,64	-165.551	-195.447	-213.326	-119.903	-119.903

Produktbereich		54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe		541	Gemeindestraßen			
Produktuntergruppe		5410	Gemeindestraßen			
Produkt		5410.01	Gemeindestraßen			

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)	
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	172.050,29	238.400	280.900	315.900	205.900	205.900	
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	172.050,29	238.400	280.900	315.900	205.900	205.900	
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	166.548,34	250.000	340.000	390.000	230.000	230.000	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.482,91	38.000	23.000	8.000	8.000	8.000	
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-502,86	0	0	0	0	0	
	4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.528,39	288.000	363.000	398.000	238.000	238.000
	5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	2.521,90	-49.600	-82.100	-82.100	-32.100	-32.100
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	243.022,41	9.000	191.000	0	0	0	
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	243.022,41	9.000	191.000	0	0	0	
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.500	2.500	0	0	0
		+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.438.032,89	715.000	737.000	60.000	0	0	

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produktuntergruppe	5410	Gemeindestraßen
Produkt	5410.01	Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2026)	das 2. (2027)	das 3. (2028)
		2023	2024	2025	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
8	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.438.032,89	717.500	739.500	60.000	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./l. Nummer 7)	-1.195.010,48	-708.500	-548.500	-60.000	0	0
	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./l. Nummer 7)	-1.192.488,58	-758.100	-630.600	-142.100	-32.100	-32.100
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
	Summe der investiven Einzahlungen	-40.951,96	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	33.488,30	2.500	2.500	0	0	0
Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./l. Summe der investiven Auszahlungen)		7.463,66	-2.500	-2.500	0	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2025 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 5410.01 Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 1 , Positionsnachweis, Bearbeitbare, Nur NachtragAusweis Nullpositionen (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann')



Gemeinde Stützensgrün Haushaltsplan 2025

5 Stellenplan

Stellenplan 2025

Teil A: Beamte

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen						Vermerke, Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsent- schädigungen) ^{4, 8}
		insgesamt ¹	darunter		nachrichtlich			
			mit Zulage ²	Leerstellen	Zahl der Stellen 2024 ³	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024 ³	davon Kernverwaltung, bezogen auf Spalte 3 - Zahl der Stellen insgesamt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung								
Bürgermeister	A 15	1,000			1,000	1,000		mtl. Aufwandsentschädigung 284 € bis 31.03.2025 311 € ab 01.04.2025
Amtsverweser								
Beigeordneter								
Laufbahngruppe 2	...							
	...							
	...							
Laufbahngruppe 1	...							
	...							
	...							
	...							
Insgesamt:		1,000			1,000	1,000		
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁵								
Insgesamt:								

¹ bis ⁸ siehe Blatt 5

Stellenplan 2025 - Blatt 2

Teil B: Arbeitnehmer

(umfasst sowohl die tariflich Beschäftigten als auch die vergleichbaren Beschäftigten der nicht dem TVöD beigetretenen kommunalen Körperschaften)

	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen						Vermerke, Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsentschädigungen) ^{4, 8}
		insgesamt ¹	darunter		nachrichtlich			
			mit Zulage ²	Leerstellen	Zahl der Stellen 2024 ³	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024 ³	davon Kernverwaltung, bezogen auf Spalte 3 - Zahl der Stellen insgesamt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung								
	1							
	2							
	3							
	4							
	5	1,513			1,513	1,462		
	6	2,693			2,693	2,693	2,693	
	7	0,641			0,641		0,462	
	8							
	9a	2,949			2,949	2,949	2,949	
	9b							
	9c	0,872			0,872	0,872	0,872	
	10							
	11	0,949			0,949	0,949	0,949	
	12							
	S8a	8,769			8,616	8,667		
	S18	0,974			0,974	1,000		
Ingesamt:		19,360	0,000		19,207	18,592	7,925	
	außer Tarif							AGH-M; BFD

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung⁵								
Ingesamt:								

Beschäftigte insgesamt (A + B)								
	ohne A II + B II							
	mit A II + B II							

¹ bis ^{5, 8} siehe Blatt 5

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach den Gliederung des Haushaltsplanes

I. Beamte

Produkt- gruppen	Bezeichnung	Bürgermeister, Beigeordnete	Laufbahngruppe 2					Laufbahngruppe 1 ⁶				nachrichtlich: davon Kernverwaltung, bezogen auf Zahl der Stellen insgesamt	Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsentschädigungen) ⁴	gesamt	
			B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 9 >	A 5 >				
1111.01	Gemeindeorgane				1,000									311,00 € mtl. Aufwandsentschädigung	1,000
	Gesamt		0,000	0,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			1,000

II. Arbeitnehmer⁷
(umfasst sowohl die tariflich Beschäftigten als auch die vergleichbaren Beschäftigten der nicht dem TVÖD beigetretenen kommunalen Körperschaften)

Produktgruppen	Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte nach Entgeltgruppen																	nachrichtlich: davon Kernverwaltung, bezogen auf Zahl der Stellen insgesamt	Erläuterungen kw - künftig wegfallend / ku - künftig umzuwandeln	gesamt
		E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7	E8	E9a	E9b	E9c	E10	E11	S8a	S18					
		E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7	E8	E9a	E9b	E9c	E10	E11	S8a	S18					
1111.01	Gemeindeorgane						0,872											0,872		0,872	
1112.01	Verw.-management											0,872						0,872		0,872	
1113.01	Finanzmanagement						0,949			0,949				0,949				2,847		2,847	
1221.01	Ordnungsaufgaben							0,462										0,462		0,462	
1222.01	Meldewesen						0,872											0,872		0,872	
1260.01	Brandschutz							0,179												0,179	
2111.01	Grundschule					1,513														1,513	
3651.01	Schulhort														8,769	0,974				9,743	
5210.01	Allg. Bauverwaltung									2,000								2,000		2,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	
																				0,000	

Stellenplan 2025 - Blatt 4

Teil D: - nachrichtlich - Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe- oder Ausbildungszeit

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl	vorgesehen im Jahr 2025 ³	beschäftigt am 30. Juni 30.06.2024 ³	Erläuterungen
Bürgermeister					
Ortsvorsteher	532,40 €	1	1	1	ab 01.04.2025 (485,80 € bis 31.03.2025)
...					
Insgesamt:					

II. Beamte auf Probe

Bezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl	vorgesehen im Jahr 2025 ³	beschäftigt am 30. Juni 30.06.2024 ³	Erläuterungen
Assessoren	A 13				
Inspektoren	A 9				
Assistenten	A 6				
Insgesamt:					

III. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Verfügung	Zahl	vorgesehen im Jahr 2025 ³	beschäftigt am 30. Juni 30.06.2024 ³	Erläuterungen
Referendare	Anwärterbezüge				
Inspektoranwärter	Anwärterbezüge				
Assistentenanwärter	Anwärterbezüge				
Dienstanfänger	Unterhaltsbeihilfe				
Auszubildende	Ausbildungsvergütung				
Praktikanten	Fester Satz				
Insgesamt:					

³ siehe Blatt 5

Stellenplan 2024 - Blatt 5

Anmerkungen:

1. Bei Gemeinden, die Träger eines Krankenhauses sind, sind die Stellen der Beschäftigten des Krankenhauses in Teil A Abschnitt I, Teil B, C, und D gesondert von den Stellen der übrigen Gemeindeverwaltung nachzuweisen.
 2. Wenn die Verwendung technischer Hilfsmittel es erfordert, können
 - Amtsbezeichnungen,
 - kw- und ku-Vermerke,
 - nicht sondergesetzlich geregelte Aufwandsentschädigungen und
 - abweichende Stellenbesetzungen
 abweichend vom Stellenplanmuster in Anlagen geführt werden. Entsprechendes gilt für die Aufgliederung des Teils D nach Verwaltungsarten und des Teils D Abschnitt I auf die einzelnen Ehrenbeamten.
 3. Stellen, deren Inhaber an Altersteilzeit teilnehmen, werden (unverändert) mit 1,0 ausgewiesen. Die Teilnahme von Beschäftigten an Altersteilzeit bleibt somit ohne Auswirkungen auf den Stellenplan.
 4. Stellen, deren Inhaber sich in Elternzeit befinden, werden auch während der Elternzeit in den Stellenplänen ausgewiesen.
 5. Stellen sind im Stellenplan stets nach ihrer Wertigkeit auszuweisen. Bei Aufstieg des Stelleninhabers in eine höhere Entgeltgruppe ist die betreffende Stelle nach der ursprünglichen (niedrigeren) Entgeltgruppe auszuweisen. Daneben ist im Stellenplan die Anzahl der Stellen der jeweiligen (niedrigeren) Entgeltgruppe, bei der aufgrund des Aufstiegs des Stelleninhabers in eine höhere Entgeltgruppe ein höheres Entgelt zu zahlen ist, gesondert anzugeben.
 6. Stellen sind in Vollzeitstellen (Vollzeitäquivalenten) und nicht nach der Anzahl der beschäftigten Personen auszuweisen.
-
- 1) Kw- und ku-Stellen sind unter Angabe des entsprechenden Vermerks gesondert aufzuführen. In den Erläuterungen ist die Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe zu vermerken, der die Stelle nach der Umwandlung angehören wird. Bei der Teilzeitbeschäftigung ist der Prozent-Satz anzugeben.
 - 2) Zahl der Stellen, die nach den Vermerken oder Fußnoten zur Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe mit einer Zulage ausgestattet sind.
 - 3) Einzusetzen ist das Vorjahr.
 - 4) Die Höhe der mit einer Stelle verbundenen Aufwandsentschädigung ist anzugeben, sofern die Aufwandsentschädigung nicht sondergesetzlich geregelt ist.
 - 5) Jedes Sondervermögen ist für sich aufzuführen. Aufteilung der Vorspalte jeweils wie zu Abschnitt I.
 - 6) Die Besoldungsgruppen A 5 und A 6 sowie A 9 und A 10 der Laufbahngruppe 1 können zusammengefasst werden.
 - 7) Auf den Abschnitt II im Teil C kann verzichtet werden, wenn die Kopfspalten für die Beschäftigten in den Abschnitt I aufgenommen werden.
 - 8) Es ist die Anzahl der in Spalte 3 enthaltenen Stellen anzugeben, die auf die bei den Arbeitsgemeinschaften gemäß § 44b SGB II Beschäftigten der Kommunen entfällt.



Gemeinde Stützensgrün

Haushaltsplan 2025

6 Weitere Übersichten

- Stand der Rücklagen
- Stand der Rückstellungen
- Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht zur Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital
- Anlage zur o. g. Übersicht
- Verpflichtungsermächtigungen
- Fraktionszuwendungen

Haushaltsjahr 2025

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2024 (vorläufig, Jahresabschlüsse 2022 und 2023 noch nicht aufgestellt)	01.01.2025	31.12.2025
	EUR		
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.827.558	4.771.472	4.771.472
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.353.325	1.353.325	1.422.730
Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0	0	0
Gesamtsumme	6.180.883	6.124.797	6.194.202

Haushaltsjahr 2025

Art der Rückstellungen	Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2024	01.01.2025	31.12.2025
	EUR		
Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0	0	0
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0	0	0
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0	0	0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	0	0	0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0	0	0
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	3.200	43.550	0
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	0	0	
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0	0	0
Sonstige Rückstellungen	11.781	11.781	8.927
Gesamtsumme	14.981	55.331	8.927

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

Haushaltsjahr 2025

Art der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Vorjahres	vorraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	vorraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Umschuldungen im Haushaltsjahr
	01.01.2024	01.01.2025	31.12.2025	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0	0
2. Wertpapierschulden	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.655.788	1.500.288	1.341.599	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	276.937	118.325	0	0
5. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und <i>Finanzierungsleasing</i>)	0	0	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5	1.932.725	1.618.613	1.341.599	0
6. Verschuldung der rechtlich unselbstständigen und selbstständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigengesellschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen)	0	0	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6	1.932.725	1.618.613	1.341.599	0
7. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0	0	0	0

Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital sowie zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 SächsKomHVO

HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025

Haushaltsjahr 2025 (in EUR)

Position	Ergebnis des Vorvorjahres (Jahresabschluss noch nicht aufgestellt)	Ansatz des Vorjahres (Ild. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
1 Abschreibungen auf Alt-Investitionen ¹	0,00	342.404	341.468	339.040	273.172	270.091
2 + Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	0,00	10.000	37.000	0	0	0
3 + Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4 = Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)	0,00	352.404	378.468	339.040	273.172	270.091
5 Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen	0,00	90.000	0	0	0	0
6 + Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	1.206,00	25.000	120.000	0	0	0
7 + Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	235.923	237.029	235.953	212.407	210.334
8 = Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)	1.206,00	350.923	357.029	235.953	212.407	210.334
9 = Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO (Nummer 8 J. Nummer 4)	1.206,00	-1.481	-21.439	-103.087	-60.765	-59.757
davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	-16.481	-104.439	-103.087	-60.765	-59.757
Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	1.206,00	15.000	83.000	0	0	0
10 = zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0	0	0	0
davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	0,00	0	0	0	0	0
11 Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO	0,00	0	0	0	0	0

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

**Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus
Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem
Basiskapital sowie zu der Entwicklung des
Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen
Fehlbeträge zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 SächsKomHVO**

HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025
Haushaltsjahr 2025
(in EUR)

Position	Stand am 31.12. des letzten festgestellten Jahres- abschlusses	Voraus- sichtlicher Stand am 31.12. des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) ¹⁾	Voraus- sichtlicher Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	2021	2024	2025	2026	2027	2028
	1	2	3	4	5	6
12 Basiskapital	5.279.400,96	5.279.401	5.279.401	5.176.314	5.115.549	5.055.792
darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	1.915.578,18	1.915.578	1.915.578	1.915.578	1.915.578	1.915.578
13 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.139.151,73	4.771.472	4.771.472	4.772.240	4.815.799	4.834.799
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	90.812,17	90.812	90.812	193.899	254.664	314.421
14 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.181.312,67	1.352.259	1.422.730	1.422.730	1.422.730	1.422.730
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO	376.521,40	376.521	376.521	376.521	376.521	376.521
15 Fehlbeträge	0,00	0	0	0	0	0
davon: Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
16 Nicht durch Kapitalpositionen gedeckter Fehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0

¹⁾ voraussichtliche Entwicklung von Basiskapital und Rücklagen zwischen letztem festgestelltem Jahresabschluss (2021) und 31.12. des Vorjahres (2024) siehe Anlage

Druckparameter: 69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 / Startseite: 1 Listen-Nr.: 6-Fehlbetr. Abschreibungen / Basiskapital Listentyp: E Listen-Nr.: 6-Fehlbetr. Abschreibungen / Basiskapital Listentyp: K (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann')

HHP 2025 - Weitere Übersichten

Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen

Anlage zu Formular M21

Stand: 24.02.2025

Zeile	Bezeichnung	Jahresabschluss					vorläufiges Ergebnis		Haushaltsplan				
		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnisrechnung							25.02.2025	25.02.2025		24.02.2025			
19	ordentliches Ergebnis	260.917,59	208.570,63	516.916,36	222.829,99	922.772	225.110	463.296	-71.086	-62.595	-102.319	-17.206	-40.757
	ordentliche Erträge gem. H2R						5.259.281	5.643.567					
	geplante Auflösung von SoPo							376.038					
	ordentliche Aufwendungen gem. H2R						5.034.172	4.985.210					
	geplante Abschreibungen							571.099					
22	Sonderergebnis	-15.263,47	-28.280,51	45.139,02	432.284,81	257.954,40	170.806	1.206	15.000	132.000	0	0	0
	außerordentliche Erträge gem. H2R						207.353	1.206					
	außerordentliche Aufw. gem. H2R						36.547						
	geplante Aufw. aus Veräußerung												
23	Gesamtergebnis	245.654,12	180.290,12	562.055,38	655.114,80	1.180.726,20	395.916	464.502	-56.086	69.405	-102.319	-17.206	-40.757
26	Verrechnung Fehlbetrag im oE		90.812,17				0	0	0	0	103.087	60.765	59.757
27	Verrechnung Fehlbetrag im SE		28.280,91				0	0	0	0	0	0	0
28	verbleibendes Gesamtergebnis		299.383,20	562.055,38	655.114,80	1.180.726,20	395.916	464.502	-56.086	69.405	768	43.559	19.000
Muster 21													
10	zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag		-119.093,08	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	-103.087	-60.765	-59.757
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		-90.812,17	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	-103.087	-60.765	-59.757
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis		-28.280,91	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
11	Übertragung ("Umswitch-Effekt")		-4.777,60	0,00	-383.929,41	40.466,52	0	0	0	0	0	0	0
12	Basiskapital	5.746.734,53	5.622.863,85	5.622.863,85	5.238.934,44	5.279.400,96	5.279.401	5.279.401	5.279.401	5.279.401	5.176.314	5.115.549	5.055.792
	darunter: Betrag, der nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf (1/3)	1.915.578,18	1.915.578,18	1.915.578,18	1.915.578,18	1.915.578,18	1.915.578	1.915.578	1.915.578	1.915.578	1.915.578	1.915.578	1.915.578
13	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.205.531,29	2.476.633,58	2.993.549,94	3.216.379,93	4.139.151,73	4.364.261	4.827.558	4.771.472	4.771.472	4.772.240	4.815.799	4.834.799
	darunter:												
	Betrag der Rücklage aus Verrechnung		90.812,17	90.812,17	90.812,17	90.812,17	90.812	90.812	90.812	90.812	193.899	254.664	314.421
14	Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	69.413,04	102.471,55	147.610,57	963.824,79	1.181.312,67	1.352.119	1.353.325	1.353.325	1.422.730	1.422.730	1.422.730	1.422.730
	darunter: Betrag der Rücklage aus Verrechnung und Übertragung		33.058,51	33.058,51	416.987,92	376.521,40	376.521	376.521	376.521	376.521	376.521	376.521	376.521

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**
Planjahr 2025 HH-Plan 2.2 - Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025
Gesamtplan

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen										
	2025										
	EUR										
2025											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
2024											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
2023											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
2022											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
2021											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
2020											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
2019											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
2018											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
Summe											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	0										

¹ In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

Druckparameter: 69 = 1 Planlisten: HH-Jahr: 2025 Variante: 2.2-Entwurf ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025 Titel: Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann'); Titel = Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen; Bearbeitbare = an; Variante = 171

- Blatt 1 -

Übersicht über die Fraktionszuwendungen
Teil A: Geldleistungen¹⁾

HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025
Haushaltsjahr 2025

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss (Vorvorjahr)	Erläuterungen
		Haushaltsjahr (Planjahr)	Vorjahr (laufendes Haushaltsjahr)		
		Euro			
1	CDU	0	0	0	
2	FDP	0	0	0	
3	Freie Sachsen	0	0	0	
4	UWV	0	0	0	

¹⁾ Anzugeben sind die Ansätze/Rechnungsergebnisse für Auszahlungen im Finanzhaushalt.

- Blatt 2 -

Übersicht über die Fraktionszuwendungen
Teil A: Geldwerte Leistungen²⁾

HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 03.12.2024 / Stand 24.02.2025 / GR 25.02.2025
Haushaltsjahr 2025

Fraktion: CDU, FDP, Freie Sachsen, UWW				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr (Planjahr)	Vorjahr (laufendes Haushaltsjahr)	mehr (+) weniger (-)	
	Euro			
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit	0	0		
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0		
3. Bereitstellung von Räumen	0	0		
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle				
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
4. Bereitstellung von Büroausstattung	0	0		
4.1 Büromöbel oder -maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	0	0		
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler EDV-Anlage				
6. Sonstiges	0	0		

²⁾ Die Werte sind auf der Grundlage der Ansätze des Ergebnishaushaltes zu ermitteln.