



Gemeinde Stützensgrün Haushaltsplan 2026



www.rundumdenkuhberg.de
www.stiftung-stuetzengruen.de
www.buerstenregion.de



Gemeinde Stützensgrün
Hübelstraße 12
08328 Stützensgrün

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.....	65
	- Ergebnishaushalt nach Sachkonten.....	68
	- Haushaltsquerschnitt.....	76
	- Produktplan.....	78
	- Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes.....	83
	- Übersicht der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen.....	98
	3.2. Finanzhaushalt	
	- Finanzhaushalt nach Positionen.....	100
	- Finanzhaushalt nach Sachkonten.....	107
	- Haushaltsquerschnitt.....	120
	- Investitionsplan.....	121
4	Teilhaushalte 1 bis 3	
	4.1. Übersicht über die Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten.....	122
	4.2. Teilergebnishaushalte nach Positionen.....	128
	4.3. Teilfinanzhaushalte	
	- Teilfinanzhaushalte A nach Positionen.....	133
	- Teilfinanzhaushalt B nach Positionen (Investitionsprogramm).....	140
	4.4. Schlüsselprodukte	
	- Einleitung.....	184
	- 1113.01 Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement.....	185
	- 1260.01 Brandschutz.....	191
	- 2111.01 Grundschule Stützengrün.....	206
	- 5410.01 Gemeindestraßen.....	215
	(je Schlüsselprodukt: Produktblatt, Kennzahlen, Teilergebnishaushalt nach Positionen, Teilfinanzhaushalt A nach Positionen)	
5	Stellenplan.....	220
6	Weitere Übersichten	
	- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen.....	227
	- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen.....	228
	- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten.....	229
	- Übersicht zur Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital mit Anlage.....	230
	- Verpflichtungsermächtigungen.....	233
	- Fraktionszuwendungen.....	234

Gemeinde Stützingrün Haushaltsplan 2026

1 Haushaltssatzung

Aufgrund von § 74 der Sächsischen Gemeindeordnung, in der jeweils geltenden Fassung, hat der Gemeinderat in der Sitzung am 17.03.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, 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	6.153.985,00	EUR
- Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	6.346.329,00	EUR
- Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) auf	-192.344,00	EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	18.600,00	EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	7.700,00	EUR
- Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen (Sonderergebnis) auf	10.900,00	EUR
- Gesamtergebnis auf	-181.444,00	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	97.301,00	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	-84.143,00	EUR
im Finanzhaushalt mit dem		
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.687.312,00	EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.631.842,00	EUR
- Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit als Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	55.470,00	EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	363.875,00	EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	479.950,00	EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-116.075,00	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	-60.605,00	EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00	EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	127.171,00	EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-127.171,00	EUR
- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr auf	-743.908,00	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 27.4.2026

(Unterschrift Bürgermeister/Bürgermeisterin)

VOLKMAR VIETHWEG



(Siegel)

Gemeinde Stützingrün Haushaltsplan 2026

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 Öffentliche Einrichtungen und freiwillige Leistungen	8
2.5 Wirtschaftslage und Investitionen.....	10
3 Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026.....	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.....	21
3.2.4 Sonderergebnis.....	27
3.2.5 Gesamtergebnis.....	28
3.3 Finanzhaushalt	31
3.3.1 Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	32
3.3.2 Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit.....	33
3.3.3 Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	33
3.3.4 Finanzergebnis.....	33
4 Entwicklung des Gesamtergebnisses, des Basiskapitals, der Rücklagen und des zur Verrechnung mit dem Basiskapital veranschlagten Fehlbetrages gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO.....	35
4.1 Entwicklung des Gesamtergebnisses.....	35
4.2 Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und des zur Verrechnung veranschlagten Fehlbetrages	35
4.2.1 Basiskapital.....	37
4.2.2 Rücklagen.....	37
4.2.3 Zur Verrechnung mit dem Basiskapital veranschlagter Fehlbetrag.....	38
5 Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	39
5.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit.....	40
5.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....	40
5.2.1 Baumaßnahmen	41

5.2.2	Grundstücksverkehr	43
5.2.3	Bewegliches Sachanlagevermögen	44
5.2.4	Immaterielle Vermögensgegenstände	45
6	Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses oder Zahlungs-mittelbedarfes aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Finanzierungsmittelüberschusses oder Finanzierungsmittel-fehlbetrages, der Kassenkredite und verfügbaren Mittel.....	46
6.1	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelfehlbetrag.....	46
6.1.1	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	46
6.1.2	Finanzierungsmittelüberschuss oder Finanzierungsmittelbedarf.....	47
6.2	Inanspruchnahme von Kassenkrediten	48
6.3	Entwicklung der verfügbaren Mittel.....	48
7	Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen.....	50
8	Verbindlichkeiten, Bürgschaften und ähnliche Rechtsgeschäfte	51
8.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und Zinsbelastung.....	51
8.2	Bürgschaften und sonstige Verbindlichkeiten	52
9	Haushaltswirtschaftliche Belastungen	53
9.1	Beteiligungen	53
9.2	Interkommunale Zusammenarbeit.....	54
9.2.1	Zweckverband Kommunale Dienste.....	55
9.2.2	Standesamt.....	55
9.2.3	Bauamt.....	56
9.2.4	Westerzgebirge.....	57

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	Gewerbsteuer
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
Mio.	Millionen
Mrd.	Milliarden
Nr.	Nummer
o. ä.	oder ähnliches
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 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 mit ihren Ortsteilen Hundshübel und Lichtenau hat eine Gesamtfläche von 28,3 km² und 35,2 km Gemeindestraßen zu bewirtschaften. Zum 30.09.2025 wies die amtliche Statistik 3.009 Einwohner aus.

Die Einwohnerzahlen entwickeln sich kontinuierlich rückläufig mit durchschnittlich 41 Personen weniger pro Jahr. Bei 4.004 Einwohnern am 31.12.2000 waren dies innerhalb der letzten 25 Jahre insgesamt 25 %. Die Bevölkerungsprognose im Integrierten Gemeindeentwicklungskonzept (INGEK) aus dem Jahr 2018 basierte auf der „6. Regionalisierten Bevölkerungsvorausberechnung des Statistischen Landesamtes“. Bis 2030 wurde für die Region von einem weiteren Bevölkerungsrückgang zwischen -11,4 bis -15,8 % ausgegangen. Bezogen auf Stützengrün entspräche dies einer Einwohnerzahl zwischen 2.810 und 2.960 Personen. Als realistische Vorzugsvariante wurde damals der weniger negative Rückgang gewählt. Demnach wäre im Jahr 2030 mit einer Bevölkerungszahl von etwa 2.960 Einwohnern zu rechnen. Diese Zahl wird nach gegenwärtigem Stand allerdings bereits im Jahr 2027 erreicht.

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 hingegen 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 auf Basis von Einwohner-, Schüler- und Kinderzahlen ermittelt und ist damit grundsätzlich rückläufig. 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 und ggf. weitere Abwanderung erzeugen würde. Ein Rückgang erwerbsfähiger Personen reduziert die Anzahl sozialversicherungspflichtig Beschäftigter und die örtliche Einkommensteuerleistung, die u. a. für die Bemessung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer herangezogen werden. Die örtlichen Unternehmen verlieren potenzielle 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.

2.2 Gemeindeorgane und Gemeindeverwaltung

Herr Volkmar 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 Feuerwehrewesen 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 Aufgabenteilung im Wesentlichen bestehen. Die Stellenausschreibung für das Ordnungsamt (25 Wochenstunden bzw. 0,641 VZÄ) wird 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 im Frühjahr 2027 überdacht werden. 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 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 20,898 VZÄ (20,36 in 2025). Unterschieden wird in den sog. Kernhaushalt und die Kernverwaltung. Von insgesamt 20,898 VZÄ werden 10,489 VZÄ (9,617 in 2025) dem Kernhaushalt gemäß § 59 Nr. 27 SächsKomHVO zugeordnet. Die Stellenanteile des Bürgermeisters und der Erzieherinnen des Schulhortes bleiben außer Betracht. 10,489 VZÄ entsprechen 3,474 VZÄ pro 1.000 Einwohner (3,166 in 2025) zum Stichtag 30.06.2025 mit 3.019 Einwohnern (3.038 am 30.06.2024). Der Richtwert für Gemeinden unter 5.000 Einwohnern liegt gemäß VwV KomHWi bei 5,1 VZÄ pro 1.000 Einwohner.

Zur Kernverwaltung gemäß § 59 Nr. 28 SächsKomHVO gehören 8,797 VZÄ (7,925 VZÄ in 2025). Dabei bleiben die Stellenanteile des Bürgermeisters sowie der Produktbereiche 126 (Feuerwehr), 21 (Grundschule) und 36 (Schulhort) unberücksichtigt. Die Steigerung zum Vorjahr resultiert aus zusätzlichen 0,872 VZÄ im Meldewesen für eine befristete Elternzeitvertretung, siehe Stellenplan. 8,797 VZÄ entsprechen 2,914 VZÄ pro 1.000 Einwohnern (2,609 in 2025). 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 inzwischen höheren VZÄ-Werte bei Teilzeit aufgrund der niedrigeren Wochenarbeitszeit 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 lag zum Zeitpunkt dieser Berichterstellung noch nicht vor.

Der Gemeinderat beschloss die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 in seiner Sitzung am 22.04.2025 (Beschluss GR 8/041/2025). Die Bestätigung der Kommunalaufsicht erfolgte mit Bescheid vom 19.06.2025. Darin erging die Auflage, den Jahresabschluss 2022 bis 30.06.2025 und den Jahresabschluss 2023 bis 31.12.2025 vorzulegen. Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 wurde am 24.06.2025 durch den Gemeinderat festgestellt (Beschluss GR 8/050/2025). Die rechtsaufsichtliche Auflage zum Jahresabschluss 2023 konnte nicht erfüllt werden. Die Aufstellung des Jahresabschlusses war zum Zeitpunkt dieser Berichterstellung allerdings fast abgeschlossen.

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 2025/2026 besuchen 206 Schüler die Grundschule (219 Schüler im Vorjahr). Der Schulhort hat 205 Plätze und ist noch nahezu ausgelastet. In Stützengrün und Hundshübel gibt es je eine Kindertagesstätte mit Kinderkrippe. Beide Einrichtungen werden durch den Johanniter-Unfall-Hilfe e. V. betrieben. Der Einwohnerrückgang zeigt sich leider besonders bei den Kinderzahlen. Zum Schuljahresende wird die letzte dreizügige Klasse die Grundschule verlassen, während zum folgenden Schuljahr 2026/2027 nur zwei erste Klassen nachrücken (-25 Grundschüler). Auch die Kindertagesstätten bieten deutlich mehr Plätze als derzeit ausgelastet werden.

Das Freibad in Stützengrün ist aufgrund technischer Mängel seit 2017 außer Betrieb. Eine Sanierung zur Wiederaufnahme des öffentlichen Badebetriebes ist seitdem selbst bei Gewährung von Fördermitteln nicht finanzierbar. Dasselbe gilt für die Deckung der anschließend zu erwartenden Betriebskosten. Denkbar wäre eine Renaturierung, die aber keine Badestelle oder Naturbad eröffnen darf, um erweiterte Verkehrssicherungs- und 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 vorzuhalten ist.

Auf den von der evangelischen Kirche bewirtschafteten Friedhöfen in Stützengrün und Hundshübel befindet sich jeweils eine Totenhalle, die von der Gemeinde unterhalten wird. Zur Bewirtschaftung der Friedhöfe zahlt die Gemeinde jährlich einen geringen Zuschuss. 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 Kirchengemeinde 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 bestrebt, im Rahmen ihrer finanziellen Leistungsfähigkeit einen zusätzlichen jährlichen Zuschuss zu zahlen, um der Kirchengemeinde das Ansparen von Eigenmitteln zu ermöglichen. In den Jahren 2024 und 2025 wurden zweckgebunden jeweils 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, Sanierung in 2010, Vermietung von sechs Wohneinheiten (vollständig belegt), Gebäudeeinheit mit Kindertagesstätte und Turnhalle (ohne Schulsport)
- Gewerberäume Schönheider Straße 3, erworben 2016, Umbau in 2020, Vermietung als Arztpraxis seit Juli 2020
- Patrizierhaus, erworben in 2021, historische Bedeutung, umfassender Sanierungsbedarf, nur teilweise vermietet (< 50 %), Nutzungskonzept offen

- Zweiseitenhof „Meißnergut“, erworben in 2023, Vermietung einer Wohneinheit seit Mai 2025, künftig auch gewerbliche Nutzung geplant (Baumaßnahmen erforderlich)

Im Rahmen ihrer freiwilligen Aufgaben unterhält die Gemeinde folgende weitere Gebäude und Einrichtungen:

- Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün, erworben in 2024, Renovierung in 2025/2026, langfristige Nutzungsüberlassung an Dorfverein geplant
- Bücherei im Bürgerhaus
- Nadlerhaus in Hundshübel, historische Bedeutung, Heimatstube und Kurzzeitvermietung für Veranstaltungen und private Feiern
- Bürgerhaus in Stützengrün, Sitzungsraum des Gemeinderates und Kurzzeitvermietung für Veranstaltungen und private Feiern
- Sportplatz Hundshübel, langfristige Nutzungsüberlassung an Sportverein Stützengrün-Hundshübel e. V. (SVSH)
- Sport- und Freizeitgelände Auerbacher Straße, ehemaliger Sportplatz des SVSH, Entwicklung zur neuen Ortsmitte Stützengrün geplant
- Turnhalle Hundshübel, Kurzzeitvermietung (kein Schulsport)
- öffentliche Spielplätze mit Platz der Generationen in Hundshübel, Motorikspielplatz in Stützengrün (Neulehn), zwei kleine Spielplätze in Lichtenau

Die Heimatpflege beinhaltet u. a. folgende freiwillige Leistungen:

- Unterhaltung von Wanderwegen, Lehrpfaden und Kneippbecken
- Unterstützung von kulturellen Veranstaltungen wie Stützengrüner Musikwoche, Bergwiesenfest, Bürgerfest „Route 169“, Lebendiger Adventskalender, Stützengrüner Hutznohmd, Seniorenweihnachtsfeiern
- Zuschüsse an Vereine und Musikschule Rodewisch

Für Neugeborene zahlt die Gemeinde ein Begrüßungsgeld von 50 Euro.

2.5 Wirtschaftslage und Investitionen

Deutschland, Europa und viele Länder weltweit werden seit Anfang 2020 in nahezu allen wirtschaftlichen, gesellschaftlichen und privaten Bereichen durch besondere 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 damals erwartet. Diese Schlussfolgerung lassen zumindest die Gewerbesteuererträge der Haushaltsjahre 2022 und 2023 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 waren die Gewerbesteuererträge von 2021 bis 2025 erfreulich stabil und überstiegen sogar den jeweiligen Planwert:

Haushaltsjahr	Haushaltsplan	Ergebnis
	in Euro	
2020	1.020.000	620.151
2021	750.000	1.105.042
2022	1.000.000	1.264.657
2023	1.100.000	1.291.966
2024	1.150.000	1.209.605
2025	1.150.000	1.534.129

In 2025 gingen überwiegend Steuermessbescheide für das Wirtschaftsjahr 2023 ein. Aufgrund der schwachen letzten Wirtschaftsjahre (konjunkturelle Stagnation, teilweise Rezession) und sehr verhaltenen Wirtschaftsprognosen bleibt die Prognose der Gewerbesteuererträge äußerst schwierig. Die offiziellen Steuerschätzungen, zuletzt im Oktober 2025, gehen insgesamt dennoch von steigenden kommunalen Steuereinnahmen aus; auch bei der Gewerbesteuer, die jedoch stets anhand der spezifischen örtlichen Verhältnisse zu prüfen ist. Für 2026 werden 1,25 Mio. Euro geplant. Die unterjährige Entwicklung wird genau beobachtet, da sie erfahrungsgemäß entsprechend der eingehenden Steuermessbescheide (teilweise erheblichen) Schwankungen durch Nachzahlungen oder Erstattungen unterliegt.

Das in den 1990er Jahren erschlossene Gewerbegebiet am Ortsrand von Stützengrün ist vollständig belegt ohne geeignete Erweiterungsflächen. Auch Wohngrundstücke wurden in der Vergangenheit regelmäßig nachgefragt. Die Gemeinde bemüht sich im Rahmen ihrer finanziellen Möglichkeiten passende Grundstücke zu erwerben. Nach dem Kauf des historisch bedeutsamen „Patrizierhauses“ in Stützengrün (2021) kaufte 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. Die grundhafte Sanierung der Schulstraße als weiteres „Millionenprojekt“ begann im selben Jahr und endete in 2025. Mit ZWW, LASuV und weiteren Medienträgern startete in 2023 eine große Gemeinschaftsmaßnahme entlang der B 169 im Ortszentrum von Stützengrün, an der sich die Gemeinde mit der Erneuerung von Gehwegen und Straßenbeleuchtung beteiligt. Die Umsetzung erfolgte in mehreren Bauabschnitten bis Frühjahr 2026.

Die Finanzmittel des Kommunalbudgets nach § 20b SächsFAG setzte die Gemeinde für folgende Baumaßnahmen ein: Lärchenstraße in Hundshübel in 2023 (Investition), Teilstück Hübelstraße (Instandsetzung) und Straßenbeleuchtung (Investition) in 2024 sowie Dorfstraße in Hundshübel in 2025 (Instandsetzung). In 2026 sollen mit Hilfe des Kommunalbudgets weitere Straßeninstandsetzungen im Rahmen des vom Landkreis geplanten Breitbandausbaus durchgeführt werden. Darüber hinaus wurde in 2023 ein weiteres Teilstück der Hübelstraße und in 2024 ein letztes Teilstück der Bergstraße instandgesetzt.

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). Zusätzlich wurde die Sicherheitsbeleuchtung erneuert. Am Grundschul- und Turnhallengebäude besteht hoher Sanierungsbedarf (Dach, Fenster, Fassade). Der letzte Fördermittelantrag von Ende 2023 war erfolglos. Die aufgrund von Wassereintritt dringend notwendige Dachsanierung der Grundschule erfolgte in 2025 aus Eigenmitteln (Fördermittelantrag nach Schulinfrastrukturverordnung noch nicht entschieden). Die gesetzlichen Vollzugsbestimmungen zu den für die kommenden zwölf Jahre angekündigten Finanzmitteln aus dem sog. Sachsenfonds („Sondervermögen“) sind noch nicht vollständig beschlossen, was die aktuelle Haushaltsplanung erschwert. 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 besseren Trainingsbedingungen bereitgestellt werden. Von Ende 2024 bis Herbst 2025 wurden abschließend noch Sanierungsarbeiten an der Fassade und im Außenbereich (Wegebau) ausgeführt.

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

3 Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

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 werden 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 2024 ¹⁾	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (lfd. HHJ) 2025	HHJ (Planjahr) 2026	1. 2027	2. 2028	3. 2029
Euro							
10	ordentliche Erträge	5.214.472	6.132.800	6.153.985	6.036.682	6.144.024	6.162.605
18	ordentliche Aufwendungen	5.279.203	6.195.395	6.346.329	5.948.306	6.028.555	6.085.215
19	ordentliches Ergebnis (10./18)	-64.731	-62.595	-192.344	88.376	115.469	77.390
20	außerordentliche Erträge	3.006	211.000	18.600	0	0	0
21	außerordentliche Aufwendungen	0	79.000	7.700	0	0	0
22	Sonderergebnis (20./21)	3.006	132.000	10.900	0	0	0
23	Gesamtergebnis (19+22)	-61.725	69.405	-181.444	88.376	115.469	77.390
26	Verrechnung eines Fehlbetrages mit dem Basiskapital	0	0	97.301	0	0	0
28	veranschlagtes Gesamtergebnis (23+26)	-61.725	69.405	-84.143	88.376	115.469	77.390
Fehlbetragsabdeckung							
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	84.143	0	0	0

¹⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt

Das geplante ordentliche Ergebnis des Haushaltsjahres 2026 beträgt -192.344 Euro (EHH Nr. 19) und das Sonderergebnis 10.900 Euro (EHH Nr. 22). Zusammen ergibt sich ein geplantes Gesamtergebnis von -181.444 Euro (EHH Nr. 23).

Das Haushaltsvolumen liegt inzwischen bei rund 6,35 Mio. Euro (Summe der ordentlichen Aufwendungen). Zum Jahresabschluss 2021 (fünf Jahre) mit 4,8 Mio. Euro ist dies eine Steigerung um 32 %; zum Jahresabschluss 2016 (10 Jahre) mit 4,24 Mio. Euro um 50 %.

Seit 2018 gilt für den Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt:

$$\begin{aligned}
 & \underline{\text{§ 72 Abs. 3 SächsGemO i. V. m. § 24 Abs. 1 SächsKomHVO}} \\
 & \text{Gesamtbetrag der Erträge} \\
 & + \text{Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses und Sonderergebnisses} \\
 & = \text{Gesamtbetrag der Aufwendungen}
 \end{aligned}$$

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 -181.444 Euro erfüllt die Bedingung des Haushaltsausgleiches im Ergebnishaushalt nicht. Auch durch Verrechnung des ermittelten Fehlbetrages aus Abschreibungen von 97.301 Euro (siehe unter 4.2.3) mit einem danach veranschlagten Gesamtergebnis von -84.143 Euro wird der Haushaltsausgleich nicht erreicht. Deshalb wird eine entsprechende Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses geplant.

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.

Nr.	Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis des Vorjahres 2024 ¹⁾	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
			2025	2026	2027	2028	2029
Euro							
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.882.231	2.860.500	3.064.500	3.181.500	3.306.500	3.316.500
	darunter						
	Grundsteuern	364.597	376.000	371.800	371.800	371.800	370.800
	Gewerbsteuer	1.209.605	1.150.000	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.300.000
	Gemeindeanteil ESt	1.045.714	1.070.000	1.134.000	1.170.000	1.200.000	1.270.000
	Gemeindeanteil USt	253.386	255.000	300.000	381.000	426.000	366.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen sowie aufgelöste SoPo	1.672.988	2.546.485	2.326.906	2.110.003	2.093.345	2.090.426
	darunter						
	allg. Schlüsselzuweis.	707.333	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000
	sonstige allg. Zuweis.	1.210	1.220	1.210	1.190	1.170	1.160
	aufgelöste SoPo	0	405.085	466.673	452.840	456.202	453.293
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.992	48.150	53.550	53.550	53.550	53.550
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	300.317	392.405	320.469	317.069	317.069	317.069
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.810	122.060	227.060	214.060	214.060	225.560
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	52.692	78.700	74.700	73.700	72.700	72.700
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	5.623	0	0	0	0	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	80.820	84.500	86.800	86.800	86.800	86.800
10	= ordentliche Erträge	5.214.472	6.132.800	6.153.985	6.036.682	6.144.024	6.162.605

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

Die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2026 werden nur unwesentlich höher als im Vorjahr geplant. Damit wird bereits deutlich, dass es grundsätzlich keine Spielräume für zusätzliche Aufwendungen gibt. Innerhalb der einzelnen Ertragsarten gab es folgende wesentliche Veränderungen:

- Gewerbesteuern +100.000 Euro (Nr. 1)
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer +64.000 Euro (Nr. 1)
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer +45.000 Euro (Nr. 1)
- Allgemeine Schlüsselzuweisungen -304.000 Euro (Nr. 2)
- Zuweisung Gewässerlastenausgleich -11.000 Euro (Nr. 2)
- Fördermittel aus Kommunalbudget Straßen +43.000 Euro (Nr. 2)
- Auflösung von Sonderposten +62.000 Euro (Nr. 2) - *nicht zahlungswirksam* -
- Mieten +9.000 Euro (Nr. 5)

- Stromverkauf BKHW -10.000 Euro (Nr. 5)
- Erträge aus Verkauf („Route 169“) -52.000 Euro (Nr. 5)
- Kostenerstattung Fremdkinder Kitas +101.000 Euro (Nr. 6)

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 sind die Orientierungsdaten des SMF für die kommunale Finanzplanung 2026 bis 2030, bereitgestellt im November 2025 auf der Internetplattform „Kommunalfinanzen in Sachsen (KOMFIN)“. Die Prognosen sind aufgrund der schlechten Konjunktur- und Wirtschaftslage sowie der wirtschaftlichen Folgen des Krieges in der Ukraine und anderer Krisen weiterhin von besonderer Unsicherheit geprägt und stehen unter dem Vorbehalt künftiger Steuerschätzergebnisse und des Gesetzgebers. Die Entwicklungsdaten sind Durchschnittswerte, die anhand der örtlichen Verhältnisse stets kritisch geprüft und angepasst werden müssen, insbesondere bei der Gewerbesteuer.

Die Grundsteuererträge A und B (301100, 301200) werden auf Basis der neuen Jahresveranlagung mit 371.800 Euro geplant und bis 2027 unverändert beibehalten. Aufgrund der Grundsteuerreform beschloss der Gemeinderat für 2025 neue, niedrigere Hebesätze: 225 % für die Grundsteuer A (bisher 310 %) und 405 % für die Grundsteuer B (bisher 430 %). Die Gemeinde orientierte sich an der vom Gesetzgeber angestrebten aufkommensneutralen Umsetzung, d. h. insgesamt gleichbleibende Grundsteuererträge im Gemeindegebiet. Im Herbst 2025 wurden die Hebesätze nochmals überprüft und die Hebesatzsatzung für 2026 unverändert beschlossen. Die bisherigen und auch künftig noch erwarteten 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 dauerhaft außen vor.

Die Gewerbesteuererträge (301300) werden für 2026 und 2027 in Höhe von 1,25 Mio. Euro geplant, somit 100.000 Euro höher als 2025. Hinsichtlich der Vorjahresergebnisse wird auf 2.5 verwiesen. Für die Folgejahre 2028 und 2029 wird eine weitere Steigerung auf 1,3 Mio. Euro angenommen. Bei steigenden Gewerbesteuererträgen ist auch eine höhere Gewerbesteuerumlage (434100) und Kreisumlage (437210) zu planen.

Die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer (302101, 302201) werden auf Basis der vom SMF geschätzten Steigerungsraten geplant. Bei der Einkommensteuer wird noch ein vom Deutschen Städtetag empfohlener Abschlag von 1,5 Prozentpunkten für künftige Steuerrechtsänderungen in Abzug gebracht. Der Deutsche Städtetag bescheinigt den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer insgesamt eine erfreuliche Entwicklung. Die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer werden von 2026 bis 2029 durch die Kompensationszahlungen des Bundes für die prognostizierten Gewerbesteuerausfälle („Investitionsbooster“) zwar deutlich, aber eben nur vorübergehend, aufwachsen. Beide

Gemeindeanteile werden durch sog. Schlüsselzahlen bestimmt (prozentualer Anteil der Gemeinde am Landesaufkommen). Diese wurden zum 01.01.2024 für die Jahre 2024 bis 2026 anhand der Einkommensteuerstatistik 2019 neu berechnet (Reduzierung um 4,7 % bei der Einkommensteuer und 6,7 % bei der Umsatzsteuer). Die nächste Neuberechnung erfolgt zum 01.01.2027. Aufgrund der demografischen Entwicklung ist mit einer weiteren Reduzierung der kommunalen Beteiligung an beiden Steuerarten zu rechnen. Dies bedeutet, dass der Gemeinde trotz höherer Planwerte gegenüber den bis 2023 gültigen Schlüsselzahlen erhebliche Erträge entgehen.

Die Hundesteuer (303200) spielt mit 8.700 Euro eine sehr untergeordnete Rolle. Vergnügungssteuer (303100) kann seit Anfang 2025 nicht mehr erhoben werden. Mit insgesamt 3,065 Mio. Euro haben die geplanten Steuererträge einen Anteil von 49,8 % an den ordentlichen Erträgen (46,6 % im Vorjahr).

2) Zuweisungen und Umlagen sowie aufgelöste Sonderposten

Wesentliche Planungsgrundlage sind die Orientierungsdaten des SMF zum SächsFAG für 2026 vom 10.10.2025 (über KOMFIN). Die Schlüsselzuweisungen ergeben sich aus dem Vergleich von Bedarfsmesszahl und Steuerkraftmesszahl der Gemeinde. In die Steuerkraftmesszahl für das Ausgleichsjahr 2026 gehen die Steuereinzahlungen vom dritten Quartal 2024 bis zum 2. Quartal 2025 ein. Für die Grundsteuern gilt eine Übergangsregelung mit abweichenden Basisquartalen. Die Steuerkraftmesszahl ist rund 352.000 Euro bzw. 12,9 % höher als im Vorjahr, sodass der Gemeinde eine höhere eigene Finanzkraft bescheinigt wird.

Für die Bedarfsmesszahl sind Einwohnerzahlen (Hauptansatz) sowie Schüler- und Kinderzahlen (Bildungsansatz) maßgeblich (Gesamtansatz). Der Hauptansatz entwickelt sich aufgrund der stetig sinkenden Einwohnerzahlen kontinuierlich nach unten (3.014 am 31.12.2024, Vorjahr 3.055). Auch der Bildungsansatz ist rückläufig aufgrund niedrigerer Schülerzahlen (206 im Schuljahr 2025/2026 zu 219 im Vorjahr) und Kinderzahlen (bis unter 11 Jahre). 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 2026 voraussichtlich bei 953,46 Euro (950,38 Euro im Vorjahr). Die aus Gesamtansatz und Grundbetrag errechnete Bedarfsmesszahl ist rund 98.000 Euro bzw. 2,4 % niedriger als 2025, sodass der Gemeinde ein niedrigerer Finanzbedarf unterstellt wird.

Ein (theoretisch) niedrigerer Finanzbedarf bei gleichzeitig höherer Finanzkraft, damit im Vergleich zum Vorjahr eine geringere Differenz zwischen beiden Werten, deutet stark auf weniger Schlüsselzuweisungen hin. Zusätzlich ist die überhaupt zur Verfügung stehende Finanzausgleichsmasse von großer Relevanz.

Die Schlüsselzuweisung wird mit 711.200 Euro deutlich niedriger geplant (1,015 Mio. Euro im Vorjahr). Einen zweckgebundenen Anteil für Investitionen (Finanzhaushalt) oder Instandsetzungen (Ergebnishaushalt) wird es nicht geben, um die Ergebnishaushalte der Kommunen zu stützen. Die allgemeine Schlüsselzuweisung entspricht 11,6 % der ordentlichen Erträge (16,6 % im Vorjahr).

Die Schlüsselzuweisungen der Folgejahre sind nicht zuverlässig planbar, da sie von der Entwicklung der Steuererträge, der Einwohner-, Schüler- und Kinderzahlen sowie der zu verteilenden Schlüsselmasse abhängen. Der Planwert 2027 wurde auf 720.000 Euro, die Planwerte 2028 und 2029 auf jeweils 700.000 Euro festgesetzt.

Mit 890.893 Euro werden die Zuweisungen und Zuschüsse des Freistaates (314110) rund 21.400 Euro niedriger geplant als 2025. Dies hat vor allem folgende Ursachen:

- 6.700 Euro weniger Landeszuschüsse für Kindertagesbetreuung im Schulhort und den Kindertagesstätten durch niedrigere Kinderzahl zum Stichtag 01.04.2025 (trotz gestiegener Jahrespauschalen)
- 11.000 Euro (50 %) weniger Gewässerlastenausgleich, da Finanzierungsanteil aus sächsischem Staatshaushalt voraussichtlich wegfallen wird

Für das Patrizierhaus (Auerbacher Straße 14) wurden beim Landratsamt Erzgebirgskreis Fördermittel zum Denkmalschutz beantragt und mit 12.600 Euro geplant (314110). Auf die Erläuterungen unter 3.2.3 17) wird verwiesen.

Weitere Zuweisungen und Fördermittel des Freistaates von 192.150 Euro (314116), im Vorjahr 140.000 Euro, werden folgenden Instandsetzungsmaßnahmen zugeordnet:

- 118.450 Euro aus Kommunalbudget für Gemeindestraßen (INST-007)
- 55.000 Euro von LEADER für eine Teichanlage am Bergwiesenpfad (INST-010)
- 18.700 Euro von LEADER für Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün (INST-011)

Zu den LEADER-Projekten und Instandsetzungen wird auf die ausführlichen Übersichten unter 3.2.3 13) verwiesen. Die Verteilung des Kommunalbudgets gemäß § 20a SächsFAG wird seit 2023 innerhalb des Landkreises abgestimmt, in 2026 aber letztmalig gewährt. Der Fördersatz liegt zwischen 50 % und 75 %.

Der letzte geprüfte und festgestellte Jahresabschluss liegt zum 31.12.2022 vor. Die Aufstellung (Zahlenwerk) des Jahresabschlusses 2023 ist im Januar 2026 beinahe abgeschlossen. Auf dieser Basis wird die Auflösung von Sonderposten (315100, 316100, 316110) ab 2024 unter Beachtung auslaufender Nutzungsdauern fortgeschrieben.

Die Auflösung von Sonderposten für noch nicht passivierte (künftige) Anlagegüter (316110) wird anhand der umgesetzten (2024 und 2025) bzw. geplanten (2026 bis 2029) Investitionen näherungsweise bestimmt. Die Prüfung von Nachaktivierungen mit daraus folgendem Umswitch-Effekt (Alt-Inventar wird zu Neu-Inventar) erfolgt aufgrund des damit verbundenen unverhältnismäßigen Zeitaufwandes nicht. Insgesamt wird die Auflösung von Sonderposten rund 61.600 Euro höher geplant als 2025.

Die Zuweisungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten von insgesamt 2,327 Mio. Euro haben einen Anteil von 37,8 % an den ordentlichen Erträgen (41,5 % 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 53.550 Euro werden 5.400 Euro mehr Erträge geplant als im Vorjahr (Meldewesen).

5) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Entgelte sind vor allem die Elternbeiträge des Schulhortes, Erträge aus Mieten und Pachten einschließlich Nebenkosten, Erträge aus Verkäufen sowie für die Benutzung der Turnhallen und Räumlichkeiten (Bürgerhaus, Nadlerhaus). Mit 320.469 Euro werden rund 71.900 Euro weniger Erträge geplant als 2025. Ursache sind Erträge aus Verkäufen, die in 2026 nicht (mehr) anfallen:

- 52.500 Euro Bürgerfest „Route 169“ (342107, 342109), in mehrjährigem Abstand
- 10.000 Euro Stromverkauf BHKW (342109), Stilllegung im Frühjahr 2025
- 5.000 Euro Holzverkauf Kommunalwald (342109), derzeit nicht geplant

Die Mieterträge (341104) können etwas höher geplant werden, da die im Meißnergut gelegene Wohnung seit Mai 2025 vermietet ist (+6.500 Euro). Der Kommunalrabatt wird ab 2026 auf einem Unterkonto der Konzessionsabgabe als sonstiger ordentlicher Ertrag gebucht (351189 statt 346199).

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte entsprechen nur 5,2 % aller geplanten ordentlichen Erträge (6,4 % 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 (348200). Außerdem werden Kostenerstattungen für die Durchführung von Landes- und Bundeswahlen (348100) oder Feuerwehreinsätze (348800) gezahlt.

Die Erträge aus Kostenerstattungen werden mit 227.060 Euro fast doppelt so hoch wie 2025 geplant (+105.000 Euro). Ursächlich sind die für Fremdkinder zwischen den Kommunen zu verrechnenden Gemeindeanteile (landesdurchschnittliche Personal- und Sachkosten). Diese wurden aufgrund der Betriebskostensteigerungen der letzten Jahre zum 01.10.2025 deutlich erhöht, z. B. um 81 % im Schulhort. Der Schulhort wird zu gut 50 % von Kindern aus Schönheide besucht (Schulkompromiss), sodass hier die Ertragssteigerung mit 65.000 Euro am höchsten ist. Die nächsten Landes- oder Bundeswahlen finden erst 2029 statt.

7) Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Gemeinde plant Zinsen und sonstige Finanzerträge von insgesamt 74.700 Euro, somit 4.000 Euro weniger als 2025. Rückläufig sind vor allem die Zinserträge aus einem Tagesgeldkonto (-3.000 Euro) aufgrund gesunkener Guthabenzinssätze (361720). Längerfristige Finanzanlagen scheiden vorerst aus, da die Gemeinde über zu geringe Finanzreserven verfügt. Die geplanten Erträge aus Gewinnanteilen aus der Beteiligung an der KBE bleiben mit 64.700 Euro unverändert.

9) Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen und zahlungswirksamen Erträge bestehen vor allem aus Konzessionsabgaben und Kommunalrabatt, Säumniszuschlägen und Mahngebühren. Nicht zahlungswirksame sonstige Erträge, z. B. die Auflösung von Rückstellungen, werden i. d. R. nicht geplant, sondern ergeben sich ggf. erst bei Aufstellung des Jahresabschlusses.

Mit insgesamt 86.800 Euro bleiben die geplanten sonstigen ordentlichen Erträge auf dem Niveau des Vorjahres, davon 81.500 Euro Konzessionsabgaben der Energieversorger (351199) als größte Ertragsposition.

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.

Nr.	Aufwandsart	Ergebnis des Vorjahres 2024 ¹⁾	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (Ifd. HHJ) 2025	HHJ (Planjahr) 2026	1. 2027	2. 2028	3. 2029
Euro							
11	Personal- aufwendungen	1.427.472	1.582.285	1.572.330	1.594.690	1.642.520	1.691.760
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.382.456	1.466.637	1.473.187	1.136.437	1.129.137	1.136.037
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	628.398	714.487	663.424	674.703	668.033
15	+ Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	20.721	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700
16	+ Transferaufwen- dungen	2.147.982	2.208.300	2.205.900	2.207.900	2.232.300	2.232.300
	darunter						
	GewSt-Umlage	115.612	101.900	110.800	110.800	115.200	115.200
	Kreisumlage	1.057.398	1.127.000	1.161.000	1.163.000	1.173.000	1.173.000
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	300.573	293.555	368.685	336.235	341.585	350.385
18	= ordentliche Aufwendungen	5.279.203	6.195.395	6.346.329	5.948.306	6.028.555	6.085.215

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

Die ordentlichen Aufwendungen des Haushaltsjahres 2026 werden rund 151.000 Euro höher geplant als im Vorjahr. Dies hat im Wesentlichen folgende Ursachen:

- Personalaufwendungen -10.000 Euro (Nr. 11)
- Unterhaltung Grundstücke und Gebäude -25.000 Euro (Nr. 13)
- Instandsetzungsmaßnahmen an Gebäuden +12.500 Euro (Nr. 13)
- Instandsetzungsmaßnahmen an Infrastruktur +55.000 Euro (Nr. 13)
- Gebäudereinigung +7.000 Euro (Nr. 13)
- Heimatfeste/Veranstaltungen -40.000 Euro (Nr. 13)
- Abschreibungen +86.000 Euro (Nr. 14) - nicht zahlungswirksam -

- Straßenentwässerungskostenanteile -15.000 Euro (Nr. 16)
- Zuschüsse an Vereine -25.000 Euro (Nr. 16)
- Gewerbesteuerumlage +9.000 Euro (Nr. 16)
- Kreisumlage +34.000 Euro (Nr. 16)
- Sachverständigenkosten +17.000 Euro (Nr. 17)
- Kostenerstattung Fremdkinder Kitas +55.000 Euro (Nr. 17)

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

11) Personalaufwendungen

Die Personalkostenplanung für 2026 erfolgt auf Basis der Personalkostenhochrechnung der SASKIA® Informations-Systeme GmbH (Dienstleister für Gehaltsabrechnung). Neben individuellen Stufensteigerungen der tariflich Beschäftigten ist darin die Tarifrunde 2025 (Einigung vom 06.04.2025) mit folgenden wesentlichen Ergebnissen enthalten:

- Laufzeit vom 01.01.2025 bis 31.03.2027
- Tarifsteigerung um 3 %, mindestens 110 Euro (bezogen auf Vollzeitstelle mit 39 Wochenstunden) ab 01.04.2025 sowie um 2,8 % ab 01.05.2026
- Jahressonderzahlung ab 2026 einheitlich 85 %, Umwandlung in bis zu drei freie Tage möglich, ein zusätzlicher Urlaubstag ab 2027
- Erhöhung der Wochenarbeitszeit auf bis zu 42 Stunden ab 2026 möglich

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2025 gab es noch keinen Tarifabschluss. Angesichts der ambitionierten Gewerkschaftsforderungen wurde damals eine (aus heutiger Sicht zu hohe) Tarifsteigerung von 4 % kalkuliert. Die Teilzeitstelle im Ordnungsamt (18 Stunden Ordnungsaufgaben und 7 Stunden Brandschutz) blieb in 2025 weiterhin unbesetzt. Mit 1,479 Mio. Euro lagen die Personalaufwendungen rund 103.000 Euro unter der geplanten Summe von 1,582 Mio. Euro.

Für 2026 werden Personalaufwendungen von 1,572 Mio. Euro geplant. Dabei können die Aufwendungen der tariflich Beschäftigten aufgrund der nun bekannten Tarifentwicklung etwas niedriger als 2025 veranschlagt werden. Durch die rückläufigen Schülerzahlen wird auch im Schulhort mit leicht sinkenden Personalaufwendungen gerechnet. Die Ordnungsamtsstelle ist erneut mit 25 Wochenstunden enthalten (rund 36.000 Euro), aber wird angesichts der angespannten Haushaltslage voraussichtlich weiterhin unbesetzt bleiben. Für die Folgejahre werden Tarif- und Besoldungssteigerungen von jeweils 3 % kalkuliert. Ab 2027 wird die allgemeine Umlage an den KVS (für amtierende und ehemalige Bürgermeister) nochmals von 50 % auf 52,5 % steigen (zuletzt 48 % auf 50 % ab 2025).

An den ordentlichen Aufwendungen von rund 6,346 Mio. Euro haben die Personalaufwendungen einen Anteil von 24,8 % (25,5 % im Vorjahr).

13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Im Vergleich zum Vorjahr werden die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nur rund 7.000 Euro höher angesetzt. Mit 1,473 Mio. Euro haben sie einen Anteil von 23,2 % an den ordentlichen Aufwendungen (23,7 % im Vorjahr).

Für die regelmäßige Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (421100, 421107, 421109, 421127, 421129) werden 66.400 Euro veranschlagt (91.100 Euro im Vorjahr). Der Rückgang resultiert vor allem aus dem Wegfall von 15.400 Euro, die in 2025 für Abbrucharbeiten vorgesehen waren (421100) sowie 4.000 € Wartungsaufwendungen für das in 2025 stillgelegte BHKW (421129). Weitere 69.500 Euro (57.000 Euro im Vorjahr) sind für folgende Instandsetzungen vorgesehen (421110, 421130):

- 40.000 Euro Dach/Fassade Turnhalle Stützengrün (INST-014)
- 19.500 Euro Vereinsheim/Jugendclub Stützengrün (INST-011), dafür 18.700 Euro LEADER-Fördermittel (Verschiebung aus 2025)
- 10.000 Euro Elektrik FFW-Gerätehaus Lichtenau (INST-013), nochmals 10.000 Euro für 2027 geplant

Für die Unterhaltung des unbeweglichen Infrastrukturvermögens (422100) werden ähnlich zum Vorjahr 615.500 Euro geplant. Weitere 242.000 Euro (187.000 Euro im Vorjahr) sind für folgende Instandsetzungen vorgesehen (422110):

- 160.000 Euro für Gemeindestraßen (INST-007), dafür 118.450 Euro Fördermittel aus Kommunalbudget gemäß § 20a SächsFAG
- 82.000 Euro für Teichanlage Bergwiesenerlebnispfad (INST-010), dafür 55.000 Euro LEADER-Fördermittel (Verschiebung aus 2025)

Nach interner Festlegung werden Instandsetzungen ab 20.000 Euro (bei Fördermitteln ab erstem Euro) in einer Anlage zum Ergebnishaushalt unter 3.1 dargestellt. Folgende Tabelle zeigt die derzeit geplanten Instandsetzungen bis 2029 im Überblick:

Jahr	INST-	Maßnahme	Sachkonten	Aufwand	Ertrag
				Euro	
Gemeindestraßen					
2026	007	Ortsgebiet (i. V. m. Breitbandausbau)	314116, 422110	160.000	118.450
Brandschutz					
2026	013	Elektrik Depot Lichtenau	421110	10.000	0
2027	013	Elektrik Depot Lichtenau	421110	10.000	0
Gebäude					
2026	011	Vereinsheim/Jugendclub	314116, 421110	19.500	18.700
2026	014	Turnhalle Stützengrün	421130	40.000	0
Gewässer					
2026	010	Teichanlage Bergwiesenpfad	314116, 421110	82.000	55.000
				Summe	192.150
				Eigenmittel	129.350

Für zwei 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	Ausgaben	LEADER	Sonstige Einnahmen
Euro					
Vereinsheim/Jugendclub: Einrichtung	1113.28	314110 425303	4.000	2.500	
Vereinsheim/Jugendclub: Renovierung	1113.28	INST-011 314116 421110	19.500	18.700	
<u>zusätzlich aus 2025</u> Aufwendungen Malerbedarf			440		
Vereinsheim/Jugendclub: Sitzgruppe, Miniküche	1113.28	Investition M2025.02 681190 783100	1.000		1.000 Bürgerstiftung (Preisgeld simul+)
<u>zusätzlich aus 2025</u> Sitzgruppe aus Holz			1.276		
Sport- und Freizeitgelände Auerbacher Straße: Sport- und Spielgeräte	4241.04	Investition M2025.03 681190 785300			4.000 Bürgerstiftung (Preisgeld simul+)
<u>zusätzlich aus 2025</u> Volleyball, Basketball, Kleinfeldtore, Federwippe			4.427		
Summe LEADER-Projekt¹⁾			30.643	21.200	5.000
Instandsetzung Teichanlage Bergwiesenerlebnispfad	5520.01	INST-010 314110 314116 422110	82.000	55.000	10.000 Ausgleichszahlung Unternehmen
<u>zusätzlich aus 2024 und 2025</u> Aufwendungen (Planung) Rückstellung			3.155 11.130		30.000 Gewässerlastenausgleich 2024-2026
Summe LEADER-Projekt²⁾			96.285	55.000	40.000

¹⁾ Aufruf vom 16.08.2024: Stärkung des sozialen Miteinanders und des bürgerschaftlichen Engagements, Vorhabenauswahl durch LAG am 27.11.2024

²⁾ Aufruf vom 19.02.2024: Erhalt, Pflege und Entwicklung typischer oder wertvoller Strukturelemente, Vorhabenauswahl durch LAG am 19.06.2024

Die Stromaufwendungen (424110, 424119) werden mit 59.475 Euro etwas höher geplant (53.785 Euro im Vorjahr). Die Planwerte beruhen aktuell lediglich auf den Abschlägen an den neuen Stromlieferanten (Wechsel zum 01.01.2025). Abrechnungen liegen derzeit noch nicht vor. Für Brennstoffe (424120, 424129) sind Aufwendungen von 71.150 Euro vorgesehen (74.650 Euro im Vorjahr). Aufgrund der Stilllegung des BHKW gibt es eine Verschiebung von Sachkonto 424129 nach 424120, da die Wärmerzeugung künftig durch den vorhandenen Brennwärmtank der Grundschule übernommen wird.

Das Bürgerfest „Route 169“ war im Ergebnishaushalt 2025 mit Aufwendungen von 40.000 Euro veranschlagt (427109). Diese entfallen in 2026, da die Veranstaltung in mehrjährigem Abstand stattfindet.

14) Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis

Der letzte geprüfte und festgestellte Jahresabschluss liegt zum 31.12.2022 vor. Die Aufstellung (Zahlenwerk) des Jahresabschlusses 2023 ist im Januar 2026 beinahe abgeschlossen. Auf dieser Basis werden die Abschreibungen (471100, 471110) ab 2024 unter Beachtung auslaufender Nutzungsdauern fortgeschrieben.

Die Abschreibungen für noch nicht aktivierte (künftige) Anlagegüter (471110) werden anhand der bereits umgesetzten (2024 und 2025) bzw. geplanten (2026 bis 2029) Investitionen näherungsweise bestimmt. Die Prüfung von Nachaktivierungen mit daraus folgendem Umswitch-Effekt (Alt-Inventar wird zu Neu-Inventar) erfolgt aufgrund des damit verbundenen unverhältnismäßigen Zeitaufwandes nicht.

Insgesamt werden die Abschreibungen mit 714.487 Euro rund 86.000 Euro höher geplant als 2025. Ursache ist hauptsächlich die Aktivierung der sanierten Schulstraße in 2025. Die hohen Investitionskosten von rund 3,5 Mio. Euro (Nutzungsdauer 40 Jahre) führen zu entsprechend hohen jährlichen Abschreibungen (471110), gleichzeitig aber auch zu hoher Auflösung von Sonderposten (316110) auf die gewährten Fördermittel.

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 Stützensgrün aufgenommen. Nach den Umschuldungen in 2020 und 2023 sind alle Kreditverträge bis zum Laufzeitende festverzinst. Somit besteht maximale Planungssicherheit. Der Kredit bei der LB Baden-Württemberg wird Mitte 2026 abbezahlt sein. Die jährliche Tilgungsbelastung wird sich dadurch deutlich reduzieren und die Zinsaufwendungen kontinuierlich abnehmen.

Die folgende Übersicht stellt alle derzeit noch laufenden Kreditverträge dar. Für 2026 werden Zinsaufwendungen von 11.740 Euro geplant (16.220 Euro im Vorjahr).

Nr.	Darlehensgeber	Nominalbetrag	Darlehensart	Zinssatz	Zinsbindung (Laufzeitende)	Restschuld	Restschuld	Zinsen
						01.01.2026	31.12.2026	2026
		Euro		%		Euro		
66	LB Baden-Württemberg	903.784	Annuitätskredit	4,31	01.08.2026	44.504	0	805
81	DKB	1.100.000	Abzahlungskredit	0,506	30.06.2050	898.333	861.667	4.476
82	Erzgebirgsparkasse	280.000	Abzahlungskredit	0,09	15.08.2040	206.500	192.500	181
83	Erzgebirgsparkasse	264.261	Abzahlungskredit	3,48	30.12.2031	192.261	160.261	6.273
	Summe					1.341.599	1.214.428	11.736

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 2,206 Mio. Euro werden die Transferaufwendungen auf dem Niveau von 2025 geplant. Dies sind 34,8 % der geplanten ordentlichen Aufwendungen (35,6 % im Vorjahr).

Die Straßenentwässerungskostenanteile (431310) werden auf Basis des jährlichen Investitionsgesprächs mit dem ZWW geplant. In den Vorjahren ergingen Bescheide über 12.140 Euro für die Schulstraße (2022 und 2023) sowie 37.320 Euro für die Auerbacher Straße (2024 und 2025). Für 2025 erwartet die Gemeinde noch eine Schlussrechnung von etwa 6.000 Euro. Ab 2026 werden nach derzeitigem Kenntnisstand keine Aufwendungen geplant (15.000 Euro im Vorjahr).

Der Betriebskostenumlagen an den Johanniter Unfall-Hilfe e. V. für die Kindertagesstätten werden mit 880.000 Euro wie 2025 veranschlagt, aber auf einem anderen Sachkonto geplant (431800 statt 431700). Für 2024 führte die Betriebskostenabrechnung zu einer Nachzahlung von 30.717 Euro. Die Abrechnung 2025 wird im Frühjahr 2026 vorliegen.

Für die Unterhaltung der beiden Friedhöfe zahlt die Gemeinde einen jährlichen Zuschuss von 3.100 Euro an die Kirchgemeinde (431800). Zusätzlich werden 2.500 Euro für die künftige Sanierung der Friedhofsmauer geplant (wie 2024 und 2025), 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)
- 3.000 Euro Musikwoche (431850, +500 Euro zum Vorjahr)
- 11.500 Euro Zuschüsse an Vereine (431860, -25.200 zum Vorjahr), Wegfall von 20.000 Euro für Bürgerfest „Route 169“ und 5.000 Euro Zuschuss an Skiverein Stützengrün für Instandsetzung Skisprungschanze
- 1.000 Euro Musikschule Rodewisch (431861)
- 2.300 Euro Seniorenweihnachtsfeiern (431870, +300 Euro zum Vorjahr)
- 5.000 Euro Zuschüsse zu Veranstaltungen (431880, -4.000 Euro zum Vorjahr), Wegfall von 5.000 Euro ZKD-Leistungen für „Route 169“
- 2.000 Euro Bergwiesenfest (431890, -1.000 Euro zum Vorjahr)

Die Gewerbesteuerumlage (434100) wird aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge mit 110.800 Euro (101.900 Euro im Vorjahr) veranschlagt. Dies ist eine näherungsweise Ermittlung, da die Umlage auf Basis der Gewerbesteuererträge (634100), nicht der Erträge, berechnet wird. 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 1,161 Mio. Euro plant die Gemeinde eine um 34.000 Euro höhere Kreisumlage als 2025. Für die Folgejahre ab 2027 wird keine weitere Anhebung des Hebesatzes angenommen.

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 368.685 Euro werden diese Aufwendungen rund 75.000 Euro höher geplant als im Vorjahr.

Für das Kulturdenkmal Patrizierhaus werden einmalig Sachverständigenaufwendungen (443189) von 16.800 Euro geplant. Damit sollen mehrere Untersuchungen beauftragt werden (restauratorische Bestandsaufnahme, Holzschutzgutachten, Machbarkeitsstudie, Erstellung digitaler Pläne). Die Finanzierung erfolgt aus Fördermitteln (12.600 Euro auf 314110), einem Zuschuss aus der Bürgerstiftung (3.700 Euro auf 314800) sowie 500 Euro Sponsoring aus 2025. Eigenmittel entstehen der Gemeinde somit nicht.

Der Planwert für Kostenerstattungen an andere Gemeinden (445200) wird um 55.000 Euro auf 169.000 Euro erhöht. Daran hat die Kinderbetreuung in anderen Gemeinden mit 141.000 Euro (92.000 Euro im Vorjahr) den größten Anteil und ist auch für die Steigerung zu 2025 verantwortlich (Anhebung der Gemeindeanteile nach SächsKitaG zum 01.10.2025). Weitere Planwerte gibt es für folgende IKZ-Projekte:

- 17.000 Euro an Eibenstock für das gemeinsame Standesamt (wie 2025)
- 11.000 Euro an Schönheide für gemeinsames Energiemanagement (Eigenmittel), begleitet durch SAENA, Projektträger Schönheide, Laufzeit 2023 bis 2026, Fördersatz 70 %

3.2.4 Sonderergebnis

Nr.	Aufwands- und Ertragsart	Ergebnis des Vorjahres 2024 ¹⁾	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
			2025	2026	2027	2028	2029
			Euro				
20	außerordentliche Erträge	3.006	211.000	18.600	0	0	0
21	außerordentliche Aufwendungen	0	79.000	7.700	0	0	0
22	= Sonderergebnis (20./21)	3.006	132.000	10.900	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 kleinere Grundstücksveräußerungen (Pachtgärten, Garagengrundstücke) werden im Sonderergebnis Erträge von 18.600 Euro (506104) bei Aufwendungen von 7.700 Euro (516100) geplant. Die Aufwendungen sind die (geschätzten) Buchwerte der Grundstücke aus der Anlagenbuchhaltung.

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

3.2.5 Gesamtergebnis

Nr.	Ergebnisart	Ergebnis des Vor- vorjahres 2024 ¹⁾	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
			2025	2026	2027	2028	2029
Euro							
19	ordentliches Ergebnis	-64.731	-62.595	-192.344	88.376	115.469	77.390
22	Sonderergebnis	3.006	132.000	10.900	0	0	0
23	Gesamtergebnis (19+22)	-61.725	69.405	-181.444	88.376	115.469	77.390
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0 ²⁾	0	97.301	0	0	0
28	veranschlagtes Gesamtergebnis (23+26)	-61.725	69.405	-84.143	88.376	115.469	77.390
Fehlbetragsabdeckung							
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	84.143	0	0	0

¹⁾ Ergebnis vorläufig, da Jahresabschluss noch nicht aufgestellt

²⁾ Verrechnung wird bei Aufstellung des Jahresabschlusses geprüft und ggf. maximal genutzt

Das geplante Gesamtergebnis von -181.444 Euro (EHH Nr. 23) erfüllt die Bedingung des Haushaltsausgleiches im Ergebnishaushalt nicht. Auch nach Verrechnung der Fehlbeträge aus Abschreibungen kann nur ein negatives Gesamtergebnis von -84.143 Euro veranschlagt werden (EHH Nr. 28). Deshalb wird eine entsprechende Entnahme aus der Ergebnisrücklage geplant. Die Gesamtergebnisse der Folgejahre bis 2029 werden wieder positiv prognostiziert, sodass der Haushaltsausgleich gegeben ist. Die Ergebnishaushalte sind somit im gesamten Finanzplanungszeitraum gesetzmäßig.

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 2029 mit leicht steigender Tendenz unterstellt wurde. Bei den Schlüsselzuweisungen des Freistaates gibt es system- und budgetbedingt sehr deutliche Schwankungen. Diese haben ganz erheblichen Einfluss auf den Gemeindehaushalt, sodass eine hohe finanzielle Abhängigkeit vorliegt, die grundsätzlich vermieden werden müsste. Die übrigen Erträge waren in der Vergangenheit 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 bringen seit 2025 eine finanzielle Entlastung, die aber aufgrund der derzeit schwierigen und unsicheren Weltlage nicht dauerhaft sicher ist. 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 durch 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 sind daher stärker als in den Vorjahren mit Eigenmitteln aus Straßeninstandsetzungen belastet. Auch die umfassenden Sanierungen an kommunalen Gebäuden (Grundschule, Turnhalle, Kindertagesstätten, Generationenhaus) liegen inzwischen etliche Jahre zurück, sodass nunmehr erste größere Instandsetzungen notwendig werden.

Gemeindeverwaltung und Gemeinderat sollten deshalb im Sinne einer freiwilligen Haushaltskonsolidierung unbedingt alle Potentiale für finanzielle Verbesserungen untersuchen, bewerten und ggf. auch umsetzen. Dabei sind insbesondere folgende gesetzliche 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 Kindstageseinrichtungen, 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. Diese Maßnahmen sind unpopulär, stehen im Widerspruch zur angestrebten Familienfreundlichkeit und Attraktivität der Gemeinde und sind 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 Energielieferverträgen
- Überprüfung von Versicherungsverträgen
- Überprüfung von Gebäudenutzungen (auch Etagen oder Räumen), 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 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 gleichzeitig Einzahlungen, und alle Aufwendungen, die gleichzeitig Auszahlungen sind, fließen in den Finanzhaushalt ein. Sie werden als zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen bezeichnet. Nicht zahlungswirksame und damit im Finanzhaushalt nicht enthaltene 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 2024	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (fd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
			2025	2026	2027	2028	2029
Euro							
17	ZMS aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.377	160.718	55.470	298.960	333.970	292.130
34	ZMS aus Investitionstätigkeit	-272.258	-607.550	-116.075	-373.000	-78.500	-427.500
40	ZMS aus Finanzierungstätigkeit	-155.500	-158.690	-127.171	-82.667	-82.667	-82.667
41	Änderung des Finanzmittelbestandes (17+34+40)	-329.381	-605.522	-187.776	-156.707	172.803	-218.037
46	Haushaltsunwirksame Vorgänge	14.193					
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre ¹⁾		58.658	58.869			
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre ²⁾		427.132	615.001			
53	Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im HHJ	-315.187	-973.996	-743.908	-156.707	172.803	-218.037
55	Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des HHJ	1.696.318	710.368	1.076.917	920.210	1.093.013	874.976

¹⁾ bereinigte Forderungen am 31.12.2025

²⁾ bereinigte Verbindlichkeiten, zweckgebundene und fremde Mittel am 31.12.2025

3.3.1 Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Differenz aus Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt den entsprechenden 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:

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

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 nur 55.470 Euro (FHH Nr. 17). Die ordentliche Kredittilgung beträgt 127.171 Euro (FHH Nr. 38) und ist somit nicht aus diesem Zahlungsmittelsaldo finanzierbar. Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt wird zunächst nicht erreicht. Eine Nettoinvestitionsrate zur Finanzierung von Eigenmitteln für Investitionen wird demzufolge ebenfalls nicht erwirtschaftet.

Für den Haushaltsausgleich ist nun zu prüfen, ob die Tilgungsverpflichtungen aus sog. verfügbaren Mitteln gedeckt werden können. Die verfügbaren Mittel definiert § 72 Abs. 4 S. 2 SächsGemO i. V. m. § 24 Abs. 5 SächsKomHVO. Zur Berechnung wird auf 6.3 verwiesen. Zum 31.12.2026 werden verfügbare Mittel von rund 1,204 Mio. Euro ermittelt, aus denen die ordentliche Kredittilgung von 127.171 Euro gezahlt werden kann. Der Finanzhaushalt ist somit trotz zu geringem Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gesetzmäßig.

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 2026 bis 2029“ im Überblick dargestellt und unter 5.1 und 5.2 ausführlich erläutert.

Die Differenz aus geplanten Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit ergibt im Planjahr 2026 einen Zahlungsmittelsaldo von -116.075 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 2026 wird keine Nettoinvestitionsrate erwirtschaftet, siehe unter 3.3.1. Die Eigenmittel müssen somit aus dem vorhandenen Finanzmittelbestand entnommen werden.

Aus den Zahlungsmittelsalden aus laufender Verwaltungstätigkeit von 55.470 Euro und Investitionstätigkeit von -116.075 Euro ergibt sich ein Finanzierungsmittelfehlbetrag von -60.605 Euro (FHH Nr. 35). Die Entwicklung dieser Position wird unter 6.1.2 erläutert.

3.3.3 Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Die ordentliche Kredittilgung stellt im aktuellen Finanzplan die einzige Position innerhalb der Finanzierungstätigkeit dar. Der Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit im Planjahr 2026 beträgt daher -127.171 Euro (FHH Nr. 40). Der Kredit bei der LBBW wird Mitte 2026 zurückgezahlt sein, weshalb die Tilgungsauszahlungen im Vergleich zum Vorjahr erstmalig sinken. Ab 2027 sind konstante jährliche Kredittilgungen von 82.667 Euro, ab 2032 von 50.667 Euro zu leisten.

3.3.4 Finanzergebnis

In Summe führen die drei Zahlungsmittelsalden im Planjahr 2026 zu einer Änderung des Finanzmittelbestandes von -187.776 Euro (FHH Nr. 41).

Zusätzlich müssen die am 31.12.2025 bestehenden Forderungen und Verbindlichkeiten berücksichtigt werden. Dabei werden wesentliche uneinbringliche oder zweifelhafte Forderungen, erwartete Auszahlungen aus Mittelübertragungen, der Inanspruchnahme von Rückstellungen, fehlende Rechnungen und weitere zweckgebundene Mittel beachtet. Aus einer Nebenrechnung zum Finanzhaushalt ergeben sich anrechenbare Forderungen von 58.869 Euro (FHH Nr. 48) und Verbindlichkeiten von 615.001 Euro (FHH Nr. 49).

Insgesamt führt dies zu einem geplanten Zahlungsmittelbedarf von -743.908 Euro (FHH Nr. 50 bzw. 53). Dieser muss aus den zu Beginn des Haushaltsjahres vorhandenen liquiden Mitteln von 1.820.825 Euro (FHH Nr. 54) gedeckt werden. Ein- und Auszahlungen für Kassenkredite werden nicht geplant. Planmäßig sind am 31.12.2025 somit liquide Mittel von 1.076.917 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 2027 bis 2029 werden geringe positive Gesamtergebnisse geplant (wie ordentliche Ergebnisse, keine Sonderergebnisse), siehe unter 3.2.5. Der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt wird in den Folgejahren ohne die Verrechnung von Fehlbeträgen aus Abschreibungen erreicht.

Die Entwicklung des Gesamtergebnisses ist als nicht zufriedenstellend zu bewerten. Die Deckung aller laufenden Aufwendungen bleibt eine große Herausforderung. Zusätzliche Erträge oder ersparte Aufwendungen wie in den Vorjahren, z. B. höhere Steuereinnahmen oder Rückerstattungen für die Kindertagesstätten, können nicht als gesetzt angesehen werden. Kürzungen bei Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung, Instandhaltung oder freiwilligen Aufgaben gab es bisher nicht. Seit 2023 enthielten die Ergebnishaushalte auch verstärkt Aufwendungen für Instandsetzungen. Auf die Ausführungen unter 3.2.5 wird verwiesen.

In den Jahresabschlüssen wird es im Vergleich zum Haushaltsplan sicher noch größere Veränderungen bei den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen geben, insbesondere bei Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen. Das Gesamtergebnis kann sich dadurch noch wandeln. Ein positives Gesamtergebnis ist eine Bedingung für die Gesetzmäßigkeit des Haushaltsplanes und (mittelfristig) zweifellos wichtig für eine verantwortungsvolle und nachhaltige Gemeindeentwicklung. Aufgrund der enthaltenen zahlungsunwirksamen Positionen und derzeit vorhandenen Ergebnisrücklagen ist es aus Sicht der Finanzverwaltung gegenüber dem Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aber als nachrangig zu bewerten, siehe auch unter 6.1.1. Dieser geht aus dem Ergebnishaushalt hervor, sodass beide Haushalte natürlich untrennbar miteinander verflochten sind und nie isoliert betrachtet werden können.

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“ (unter 6 Weitere Übersichten). Ausgangspunkt ist der letzte festgestellte Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Seite 2).

Die weiteren Berechnungen erfolgen auf Basis der vorläufigen Jahresergebnisse für 2023 und 2024 sowie der Planwerte ab 2025. In der Übersicht sind die Jahre 2023 und 2024 nicht enthalten (Seite 2). Deshalb wird eine zusätzliche Anlage beigefügt, die den Verlauf seit dem maßgeblichen Stichtag 31.12.2017 bzw. dem letzten Jahresabschluss 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 für die Zukunft 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 näherungsweise Ermittlung der Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen ab 2024 nicht geprüft, da der Zeitaufwand nach Ansicht der Finanzverwaltung nicht im Verhältnis zum erzielbaren Nutzen stünde.

Einen ähnlichen Effekt auf die Erwirtschaftung von Abschreibungen hat auch der grundlegende 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 maximal auszunutzen und Rücklagen zu bilden. Diese Empfehlung galt 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 oder sogar verschlechtert. Die Ausnutzung der 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 gemäß § 72 Abs. 3 S. 3 SächsGemO ist nur bis zu einem Drittel dieses Betrages zulässig. Ein Basiskapital von 1.915.578 Euro gilt seitdem als Untergrenze (Sachkonto 201100 in der Bilanz).

Bis zum letzten festgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2022 hat sich das Basiskapital um 564.473 Euro auf 5.182.262 Euro reduziert. Für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wird aktuell eine weitere Reduzierung um 119.955 Euro angenommen. Für das Planjahr 2026 wird die Verrechnung aus Fehlbeträgen mit 97.301 Euro veranschlagt. Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums am 31.12.2029 würde sich das Basiskapital dadurch auf 4.965.006 Euro reduzieren.

Darüber hinaus wird es wahrscheinlich zusätzlich eine Reduzierung aufgrund von Übertragungen nach § 24 Abs. 3 S. 2 SächsKomHVO geben (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 31.12.2022 betrug die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 4.502.323 Euro. Die vorläufigen (2023 und 2024) bzw. geplanten (2025 bis 2029) ordentlichen Ergebnisse und ggf. verrechneten Fehlbeträge aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis würden die Rücklage bis 31.12.2029 auf 5.002.729 Euro erhöhen.

Am 31.12.2022 betrug die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses 1.352.119 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 2023 würden die Rücklage bis 31.12.2029 auf 1.421.524 Euro steigern. 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 eines Jahresabschlusses ermittelt.

Die in den Rücklagen enthaltenen Beträge aus Verrechnungen werden in der Bilanz separat ausgewiesen und entsprechen der Minderung des Basiskapitals von 564.473 Euro bis 31.12.2022: 187.951 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 Haushaltsjahre ohne festgestellten Jahresabschluss keine genauen Beträge ermittelbar sind.

Aus der aktuellen Prognose der aufzulösenden Sonderposten und Abschreibungen ab 2024 lassen sich für den Planungszeitraum von 2026 bis 2029 Fehlbeträge aus Abschreibungen von rund 291.000 Euro ableiten (Übersicht Nr. 9). Aufgrund des negativen Gesamtergebnisses wird vorläufig nur für das Planjahr 2026 eine Verrechnung von 97.301 Euro veranschlagt. Die Gesamtergebnisse der Jahre 2027 bis 2029 sind wieder positiv, sodass im Haushaltsplan auf die Verrechnung verzichtet wird. Bei Aufstellung der Jahresabschlüsse wird die Verrechnungsmöglichkeit erneut geprüft und ggf. zum Aufbau weiterer Rücklagen auch genutzt. 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 2026 bis 2029“ beigefügt, in dem alle Ein- und Auszahlungen für Investitionen dargestellt sind. Investitionsfördermaßnahmen plant die Gemeinde Stützengrün nicht.

Nach der pandemiebedingten Absenkung (4 % in 2021, 3 % in 2022) erhöhte sich der zweckgebundene Anteil der Schlüsselzuweisungen des Freistaates in 2023 und 2024 wieder auf 6,5 %. Im kommunalen Finanzausgleich 2025 und 2026 wurde auf investive Zweckbindungen vollständig verzichtet, um die Ergebnishaushalte zu unterstützen. Stattdessen erhalten die kreisangehörigen Städte und Gemeinden in beiden Jahren eine zusätzliche Investitionspauschale.

Die Bundesmittel aus dem „Sondervermögen für Infrastruktur und Klimaneutralität“ (Länder- und Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz – LuKIFG) fließen in den sog. Sachsenfonds (Sachsenfonds-Gesetz – SaFoG). Für die Rechtsverordnung zur Umsetzung (Sächsische Kommunalinvestitionskraftstärkungsverordnung – SächsKomInvestKrStVO) läuft derzeit das Anhörungsverfahren. Der Freistaat Sachsen erhält 4,838 Mrd. Euro über 12 Jahre. Den kreisfreien Städten, Landkreisen und kreisangehörigen Gemeinden stehen daraus rund 2,83 Mrd. Euro zuzüglich weiterer Mittel aus dem sog. Vorwegabzug zu (mindestens 60 % der Bundesmittel). Die Finanzmittel sollen über Fachförderprogramme und pauschale Investitionsbudgets (ähnlich zu den Kommunalbudgets nach § 20a SächsFAG) an die kommunale Ebene verteilt werden.

Verteilungsschlüssel der Investitionsbudgets werden wohl die Einwohnerzahlen zum 31.12.2024 sein. Der SSG-Kreisverband hat in seiner Mitgliederversammlung am 08.12.2025 das sächsische Sondervermögen für Städte und Gemeinden auf 24,15 Euro pro Einwohner und Jahr heruntergebrochen. Für Stützengrün ergäben sich daraus rund 73.000 Euro jährlich. Das Mindestinvestitionsvolumen je Maßnahme soll 250.000 Euro betragen bei einer Zuweisungshöhe von mindestens 50 %. Eine spätere Absenkung auf 50.000 Euro Mindestinvestitionssumme ist im Gespräch. Zusätzlich ist sicherzustellen, dass jede kreisangehörige Gemeinde bis Ende 2036 insgesamt Zuweisungen von mindestens 250.000 Euro beantragen kann (Investitionsvolumen somit mindestens 500.000 Euro). Dieses Mindestbudget wird allerdings nur für wenige sehr kleine Gemeinden relevant sein (unter 1.000 Einwohner). Die Mittelauszahlung wird anders als bei den Straßenbaubudgets nach SächsFAG zweimal jährlich auf Abruf erfolgen (fällige Rechnungen innerhalb von sechs Monaten). Nach letzter Information des SSG besteht das Bundesfinanzministerium entgegen des vom Bundesgesetzgeber verabschiedeten LuKIFG auf einem Doppelförderungsverbot (nur für Bundesprogramme?). Angesichts dieser Rahmenbedingungen ist zu erwarten, dass die Investitionsbudgets über mehrere Jahre angespart werden müssen (sofern rechtlich zulässig).

Die Fachförderung soll in den Investitionsbereichen kommunaler Straßen-, Schulhaus- und Krankenhausbau möglichst über bereits bestehende Fachförderprogramme laufen. Die Staatsregierung ist gehalten, auf eine ausgewogene regionale Verteilung zu achten.

Da die notwendige Rechtsverordnung noch nicht beschlossen und die konkrete Umsetzung im Erzgebirgskreis einschließlich der Zuweisungshöhe noch nicht bekannt ist, wird im Haushaltsplan 2026 auf einen Planansatz verzichtet. Derzeit wäre eigentlich nur die energetische Sanierung der Grundschule als Investitionsmaßnahme aus dem Sondervermögen sinnvoll und denkbar.

5.1 Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Für Investitionen werden Einzahlungen von insgesamt 363.875 Euro geplant:

Einzahlungsart	Ansatz des Haushaltsjahres Euro
Fördermittel	262.275
Zweckgebundene Schlüsselzuweisung	0
Investitionspauschale	73.000
Sondervermögen Sachsenfonds	
Veräußerung von Grundstücken	18.600
Geldspenden Radfahrausbildungsplatz (Bürgerstiftung)	10.000
Summe Einzahlungen	363.875

Die Fördermittel verteilen sich auf folgende Maßnahmen:

Produkt - Maßnahme	Investitionsmaßnahme	Ansatz des Haushaltsjahres Euro
1113.28-M2025.02	Sitzgruppe Vereinsheim/Jugendclub S. ¹⁾	1.000
1260.01-SAM-002	Abstützsystem zur Fahrzeugsicherung	775
4241.04-M2025.02	Sport-/Spielgeräte Freizeitgelände S. ¹⁾	4.000
4241.04-M2025.08	Radfahrausbildungsplatz ²⁾	26.500
5410.01-M2023.05	Gehweg Auerbacher Straße	230.000
	Summe Fördermitteleinzahlungen	262.275

¹⁾ Preisgeld simul+ von Bürgerstiftung, Auszahlungen bereits 2025 erfolgt

²⁾ Zuwendungsbescheid liegt vor

5.2 Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Für Investitionen werden Auszahlungen von insgesamt 479.950 Euro geplant:

Auszahlungsart	Ansatz des Haushaltsjahres Euro
Baumaßnahmen	395.000
Grundstücksverkehr	10.000
Bewegliches Sachanlagevermögen	56.650
Immaterielle Vermögensgegenstände	8.300
Summe Auszahlungen	479.950

Folgende Baumaßnahmen sind geplant:

Produkt - Maßnahme	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres Euro
1113.27-M010-12	Abwasseranschluss Zweiseitenhof	20.000
1113.29-M2025.06	Energetische Sanierung Grundschule	25.000
4241.04-M2025.08	Radfahrausbildungsplatz ¹⁾	65.500
5410.01-M004-14	Ausbau Schulstraße (Schlussvermessung)	75.000
5410.01-M2023.05	Gehweg Auerbacher Straße	165.000
5410.05-M2020-04	Straßenbeleuchtung Auerbacher Straße	10.000
5410.05-M2025.04	Straßenbeleuchtung Bärenwalder Straße	4.000
5410.05-M2025.07	Straßenbeleuchtung Neuheider Weg	7.500
5410.05-M2026.01	Straßenbeleuchtung Siedlungsstraße	8.000
5410.05-M2026.02	Straßenbeleuchtung Ortsgebiet	20.000
5510.01-SAM-005	Sammelmaßnahme Spielplätze	5.000
	Summe Auszahlungen für Baumaßnahmen	395.000

¹⁾ Zuwendungsbescheid liegt vor

5.2.1 Baumaßnahmen

1113.27 Gebäude Zweiseitenhof: Gesamtkosten 20.000 Euro
M010-12 Abwasseranschluss

Für die erstmalige Herstellung eines Abwasseranschlusses wird eine Auszahlung von 20.000 Euro geplant. Es handelt sich um Herstellungskosten des Gebäudes, ggf. anteilig auch nachträgliche Anschaffungskosten des Grundstückes.

1113.29 Energetische Sanierung Grundschule: Gesamtkosten 850.000 Euro
M2025.06 Außenhülle (Fassade/Fenster) davon 25.000 Euro in 2026

Im ersten Schritt erfolgte in 2025 die Sanierung des Grundschuldaches mit Auszahlungen von 144.181 Euro (Plan 150.000 Euro). Der Antrag auf Fördermittel aus der sächsischen Schulinfrastrukturverordnung befindet sich noch in Bearbeitung bei der SAB (vorzeitiger Maßnahmenbeginn zugelassen). Die SAB informiert auf ihrer Internetseite, dass der Haushaltsplan des Freistaates Sachsen für 2026 in diesem Programm keine Mittel für die Bezuschussung neuer Schulbauvorhaben enthält. Mögliche Fördermittel aus dem Sachsenfonds und dafür notwendige Voraussetzungen sind derzeit noch unklar. In der Hoffnung auf eine entsprechende Fachförderung enthält der Investitionsplan für die Fortsetzung der energetischen Sanierung (Fassade, Fenster, Beleuchtung) vorläufig Auszahlungen von 850.000 Euro bis 2029 bei 400.000 Euro Fördermitteln. Die angekündigten pauschalen Investitionsbudgets allein werden zur Finanzierung der Sanierung nicht ausreichend sein. Darüber hinaus wird die Bauverwaltung Kosten, Nutzen (Eigenverbrauch, Bilanzkreismodell) und Finanzierungsmöglichkeiten für die Errichtung einer Photovoltaikanlage prüfen.

4241.04 Sport- und Freizeitgelände Stützengrün: Gesamtkosten 65.500 Euro
M2025.08 Radfahrausbildungsplatz

Der Gemeinderat ermächtigte den Bürgermeister zur Auftragsvergabe von Bauleistungen für die Errichtung eines Radfahrausbildungsplatzes auf dem ehemaligen Sportplatz an der Auerbacher Straße in Stützengrün (Beschluss GR 8/096/2025 vom 09.12.2025). Dafür wurden LEADER-Fördermittel von 41.523 Euro bewilligt (15.000 Euro in 2025 erhalten, geplante Einzahlung im Investitionsplan deshalb nur noch 26.500 Euro) sowie ein Zuschuss aus der Bürgerstiftung von 10.000 Euro beschlossen. Mit der ursprünglichen Kostenschätzung von 55.500 Euro ist lediglich eine sandgeschlämmte Fläche realisierbar. Eine Asphaltfläche wäre für die schulische Radfahrausbildung und eine möglichst multifunktionale Nutzung durch Einwohner und Sportvereine allerdings besser geeignet, sodass die geplanten Auszahlungen auf 65.500 Euro erhöht wurden.

5410.01 Ausbau Schulstraße Gesamtkosten 3.623.000 Euro
M004-14 davon 75.000 Euro in 2026

Die grundhafte Erneuerung der Schulstraße erfolgte in mehreren Bauabschnitten von 2021 bis 2025. Insgesamt wurden Auszahlungen von rund 3,508 Mio. Euro geleistet (Plan 3,623 Mio. Euro). Für Schlussvermessung und Grunderwerb werden in 2026 nicht förderfähige Auszahlungen von 75.000 Euro erwartet. Aus der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GRW-Infra)“ erhielt die Gemeinde Fördermittel von 2,982 Mio. Euro. Aktuell erstellt die Bauverwaltung den Verwendungsnachweis für die Fördermittelprüfung, sodass noch Korrekturen oder Zinsaufwendungen für nicht fristgerechte Verwendung entstehen könnten.

5410.01 Gehweg Auerbacher Straße (B 169) Gesamtkosten 330.000 Euro
M2023.05 2. Bauabschnitt davon 165.000 Euro in 2026

An der Gemeinschaftsmaßnahme entlang der Auerbacher Straße (B 169) im Ortszentrum von Stützengrün unter Führung des ZWW (Trink- und Abwasser) beteiligen sich MITNETZ (Strom), eins energie (Erdgas), envia TEL (Breitband), LASuV (Asphalt) und die Gemeinde (Gehwege und Straßenbeleuchtung). Für den ersten Bauabschnitt in 2023 und 2024 fielen Auszahlungen von 288.500 Euro an (Plan 280.000 Euro). Dafür erhielt die Gemeinde Fördermittel aus der Richtlinie KStB von 174.300 Euro (Fördersatz 70 %). Der zweite Bauabschnitt (Einfahrt zum Sportplatz bis Ortsausgang Richtung Steinberg) wurde in 2025 mit Auszahlungen von 330.000 Euro und Fördermitteln von 230.000 Euro geplant (Stand Dezember 2023). Der Zuwendungsbescheid des LASuV liegt noch nicht vor. Bis 31.12.2025 entstanden Auszahlungen von rund 166.000 Euro, sodass der verbleibende Betrag von 165.000 Euro und die Einzahlungen aus Fördermitteln nochmals für 2026 veranschlagt wurden.

*5410.05 Straßenbeleuchtung Auerbacher Straße Gesamtkosten 10.000 Euro
M2020-04*

Während der Gemeinschaftsmaßnahme 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. In 2024 fielen im ersten Bauabschnitt Auszahlungen von rund 46.000 Euro bei Fördermitteln von 27.600 Euro an.

Für den zweiten Bauabschnitt sieht der Investitionsplan nochmals Auszahlungen von 10.000 Euro vor (ohne Fördermittel), da sich die Baumaßnahmen nach 2026 verschoben haben.

5410.05 Straßenbeleuchtung Ortsgebiet Gesamtkosten 39.500 Euro

MITNETZ STROM ersetzt seit 2025 auf mehreren Straßenabschnitten Freileitungen durch Erdkabel. Die dadurch nötigen neuen Straßenbeleuchtungsanlagen können ebenfalls durch MITNETZ errichtet werden. In 2025 betraf dies einen Abzweig der Schulstraße (Auszahlung 10.681 Euro, Plan 11.000 Euro, M2025.05). Aktuell liegen Angebote für Bärenwalder Straße (4.000 Euro, M2025.04), Neuheider Weg (7.500 Euro, M2025.07) und Siedlungsstraße (8.000 Euro, M2026.01) vor. Weitere 20.000 Euro veranschlagt der Investitionsplan für noch unbestimmte Straßenabschnitte, da mit einer Fortsetzung der MITNETZ-Baumaßnahmen gerechnet wird.

*5510.01 Sammelmaßnahme Grünanlagen/
SAM-005 Spielplätze Gesamtkosten 5.000 Euro*

Trotz aller finanziellen Herausforderungen bei der Erfüllung der Pflichtaufgaben soll die Infrastruktur im freiwilligen Bereich erhalten und - in kleinen Schritten - auch attraktiver werden. Deshalb sieht der Investitionsplan eine jährliche Pauschale für Spielplätze und Grünanlagen vor. In 2026 könnte beispielsweise die Tischtennisplatte auf dem Motorikspielplatz in Stützengrün, wie in den anderen Ortsteilen schon geschehen, mit einer befestigten Lauffläche umgeben werden.

5.2.2 Grundstücksverkehr

*1113.20 Grundstücksverkehr Gesamtkosten 10.000 Euro
M010-12*

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 hat nur wenige geeignete Flächen im Eigentum, aber kaum finanziellen Spielraum für Grundstückskäufe. Deshalb sieht der Investitionsplan in den kommenden Jahren nur geringe Auszahlungen von jeweils 20.000 Euro vor. In 2026 sind nur 10.000 Euro veranschlagt, da im Rahmen der Schlussvermessung der Schulstraße Grunderwerb erforderlich wird.

Einzahlungen von 18.600 Euro erwartet die Gemeinde aus dem Verkauf mehrerer kleinerer Grundstücke (Pachtgärten und Garagengrundstücke). Die Veräußerungserlöse sind außerordentliche Erträge im Ergebnishaushalt (506104), gehören aber nicht zum Zahlungsmittelsaldo aus Verwaltungstätigkeit, sondern zur Investitionstätigkeit. Die durch den Vermögensabgang im Ergebnishaushalt entstehenden Aufwendungen von rund 7.700 Euro (Buchwert) sind nicht zahlungswirksam (516100).

5.2.3 Bewegliches Sachanlagevermögen

1112.01 Hard- und Software Gemeinde- Gesamtkosten 42.500 Euro
M009-11 verwaltung: Servertechnik und Migration

Nach gut fünfeinhalb Jahren ist die Leistungsgrenze des aktuellen Servers erreicht, sodass zur Sicherstellung der kommunalen Verwaltungsprozesse, der Betriebsstabilität sowie der Informations- und Datensicherheit eine Erneuerung dringend angezeigt ist. Für die Lieferung, Installation und Einrichtung des Servers einschließlich Zubehör werden Auszahlungen von 42.500 Euro veranschlagt. Die Kaufvariante hat sich im Vergleich zum Leasingangebot als kostengünstiger erwiesen (Kostenvorteil von rund 6.100 Euro über Nutzungsdauer von fünf Jahren).

1113.28 Vereinsheim Stützensgrün: Küche Gesamtkosten 1.000 Euro
M2025.02

Der ehemalige Sportplatz mit Sportlerheim in Stützensgrün soll zur neuen Ortsmitte als Begegnungsort und Freizeitgelände für alle Einwohner, Vereine und Gäste umgestaltet werden. Ein erstes Projekt im Umfang von 30.700 Euro wird seit 2025 mithilfe des neuen Dorfvereins (Stützensgrün verbindet e. V.), LEADER-Fördermitteln von 21.300 Euro und 5.000 Euro aus der Bürgerstiftung (Preisgeld simul+) realisiert. Für 1.276 Euro wurde im Vorjahr eine Sitzgruppe im Außenbereich angeschafft. Für eine Miniküche ist in 2026 noch eine Auszahlung von 1.000 Euro vorgesehen. Auf die ausführliche Darstellung der LEADER-Projekte unter 3.2.3 13) wird verwiesen.

1260.01 Sammelmaßnahme FFW Gesamtkosten 7.050 Euro
SAM-002

Die FFW muss drei Hydraulikschläuche für den Rettungsspreizer erneuern (4.600 Euro) und plant die Anschaffung von zwei Abstützsyste men zur Fahrzeugsicherung nach Unfällen (2.450 Euro bei 775 Euro Fördermitteln aus Sammelbeschaffung über FTZ).

2111.01 Sammelmaßnahme Grundschule: Gesamtkosten 4.100 Euro
SAM-003 Chorpodest für Schulchor

Das derzeit genutzte Podest für Auftritte des Schulchores muss aus Sicherheits- und Stabilitätsgründen erneuert werden. Dafür wird eine Auszahlung von 4.100 Euro geplant. Sofern keine Fördermittel akquiriert werden können, wird zur (anteiligen) Finanzierung ein Antrag an die Bürgerstiftung gestellt.

5410.01 Sammelmaßnahme Gemeindestraßen Gesamtkosten 2.000 Euro
SAM-004

In 2021 und 2025 erwarb die Gemeinde zwei mobile Geschwindigkeitsanzeigen, die laufend an verschiedenen Straßen und Gefahrenstellen im Einsatz sind. Eine Anzeigetafel wurde in 2025 irreparabel beschädigt, ohne dass ein Verursacher festgestellt werden konnte. Da sich durch die Geschwindigkeitsüberwachung ein positiver Effekt auf das Fahrverhalten der Verkehrsteilnehmer beobachtet ließ, soll nochmals eine Anzeigetafel angeschafft werden.

5.2.4 Immaterielle Vermögensgegenstände

1112.01 Hard- und Software Gemeinde- Gesamtkosten 8.300 Euro
M009-11 verwaltung: Softwarelizenzen

Die Erneuerung des Servers erfordert die Anschaffung neuer Microsoftlizenzen mit geplanten Auszahlungen von 5.900 Euro. Außerdem sind 2.400 Euro für die Verlängerung der Backup-Lizenz (Datensicherungssoftware) veranschlagt.

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

Nr.	Position	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (Ifd. HHJ) 2025	HHJ (Planjahr) 2026	1. 2027	2. 2028	3. 2029
Euro							
17	ZMS aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	98.377	160.718	55.470	298.960	333.970	292.130
34	ZMS aus Investitionstätigkeit	-272.258	-607.550	-116.075	-373.000	-78.500	-427.500
35	Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-173.881	-446.832	-60.605	-74.040	255.470	-135.370
40	ZMS aus Finanzierungstätigkeit	-155.500	-158.690	-127.171	-82.667	-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 2026 beträgt 55.470 Euro und deckt die ordentliche Kredittilgung von 127.171 Euro nicht. Demzufolge gibt es auch keinen Überschuss (Nettoinvestitionsrate) für Investitionseigenmittel. Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt ist damit zunächst nicht gegeben, wurde aber durch den Nachweis ausreichend hoher verfügbarer Mittel erreicht, siehe Berechnungsschema unter 6.3.

Die Zahlungsmittelsalden aus laufender Verwaltungstätigkeit von 2027 bis 2029 sind hingegen wieder höher als die ordentliche Kredittilgung und erwirtschaften auch geringe Nettoinvestitionsraten. Die Finanzhaushalte dieser drei Jahre sind somit bereits ohne Einsatz verfügbarer Mittel gesetzmäßig, können aber nicht wirklich zufriedenstellen, da die Zahlungsüberschüsse noch zu gering sind.

Ohne ausreichend hohe Nettoinvestitionsraten lassen sich keine Eigenmittel für laufende oder künftige Investitionen ansparen. Diese müssen dann aus der vorhandenen Liquiditätsreserve finanziert werden. Der Finanzmittelbestand am 31.12.2026 (FHH Nr. 55) wird mit rund 1,077 Mio. Euro angenommen und bleibt bis 2029 recht stabil. Mit Ausnahme der (finanziell noch nicht gesicherten) Grundschulsanierung und dem Brandschutz sind für die Folgejahre noch keine größeren Investitionen geplant. Sofern politische oder (volks-)wirtschaftliche Entwicklungen und eigene Anstrengungen zur Ertragssteigerung bzw. Aufwandsreduzierung keine Besserung der Kommunalfinanzen bringen, bleibt vorerst kaum Spielraum für zusätzliche Investitionen. Gleiches gilt für zusätzliche Auszahlungen im Ergebnishaushalt, z. B. 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).

In 2026 besteht ein Finanzierungsmittelbedarf von 60.605 Euro (FHH Nr. 35). Von 2027 bis 2029 wird insgesamt ebenfalls ein niedriger Finanzierungsmittelbedarf veranschlagt. Die ab 2027 geplanten Fördermittel sind äußerst unsicher. Die Gemeindestraßen werden bis 2026 aus Finanzmitteln des Kommunalbudgets (2023 bis 2026) grundsätzlich nur instandgesetzt (Ergebnishaushalt). Künftige Investitionen oder Instandsetzungen im Straßenbereich sind aufgrund der unklaren Fördermittelsituation völlig offen. Mehrere Projekte finden sich im Investitionsplan noch gar nicht wieder und könnten nur mit Hilfe hoher Fördermittelsätze unter Beachtung der späteren Betriebskosten angegangen werden. Neben der Sanierung der Feuerlöschreservoirs und des Gemeindeamtes sind dies v. a. freiwillige Aufgaben wie die Umgestaltung des ehemaligen Freibades (Naturteich/Feuerlöschreservoir), die Beseitigung von (Industrie-)Brachen (teilweise im Fremdeigentum) sowie die Entwicklung des stark sanierungsbedürftigen Patrizierhauses und der Hofstelle Auerbacher Straße 30. Der Finanzmittelbedarf wäre somit viel höher als er sich momentan im Finanzhaushalt darstellt. Ohne bereits im Haushaltsplan absehbare Zahlungsmittelüberschüsse aus dem Ergebnishaushalt können jedoch kaum neue 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) 2026 Euro
	Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten; Bestand kann daher auch negativ sein)	54	1.820.825
+/-	Überschuss/Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	50	-743.908
-	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	<i>(bereits in Nr. 50 berücksichtigt)</i>	0
+	Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		127.171
=	verfügbare Mittel		1.204.088

Für alle derzeit bekannten vertraglich oder auf sonstige Weise gebundenen Mittel sind im Finanzhaushalt Auszahlungen veranschlagt. Mittelübertragungen, Auszahlungsverpflichtungen aus Rückstellungen, bestehende Verbindlichkeiten und Forderungen, fehlende Rechnungen sowie noch nicht verwendete Zuweisungen und Spenden (sog. Verwahrgelder) sind im Zahlungsmittelüberschuss bzw. -bedarf des Haushaltsjahres (FHH Nr. 50) bereits enthalten. Die Fortschreibung bis 2029 führt zu folgenden Ergebnissen am jeweiligen Jahresende:

Bezeichnung	Nr. gem. § 3 Abs. 1 Sächs KomHVO	Planjahr	Folgejahre		
		2026	2027	2028	2029
		Euro			
Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten; Bestand kann daher auch negativ sein)	54	1.820.825	1.076.917	920.210	1.093.013
+/- Überschuss/Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	50	-743.908	-156.707	172.803	-218.037
- 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		127.171	82.667	82.667	82.667
= verfügbare Mittel		1.204.088	1.002.877	1.175.680	957.643

Bei der Berechnung der verfügbaren Mittel ab 2027 sind zweckgebundene Mittel zu berücksichtigen, sofern sie Auszahlungsverpflichtungen für Zeiträume nach 2029 sind. Die verfügbaren Mittel werden im Finanzhaushalt nachrichtlich 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 2026 bestehen (voraussichtlich) folgende Rückstellungen:

- Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen von 18.430 Euro
- sonstige Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse von 12.019 Euro

Ein Ende 2025 erteilter Auftrag zur Unterhaltung der Straßenbeleuchtung wurde nicht mehr umgesetzt. Die Instandsetzung einer Teichanlage am Bergwiesenerlebnispfad verschiebt sich nach 2026 (Fördermittelbescheid ausstehend). Die Aufwendungen sind größtenteils im Ergebnishaushalt 2026 geplant, ein Teilbetrag als Rückstellung soll den Gewässerlastenausgleich aus 2025 quasi nach 2026 übertragen. Im Jahresabschluss zum 31.12.2025 werden folgende Rückstellungen gebildet:

- Straßenbeleuchtung 7.300 Euro (5410.05-422100)
- Gewässerunterhaltung 11.130 Euro (5520.01-422110, INST-010)

Die Instandsetzungen müssen im Jahr 2026 nachgeholt werden.

Im Haushaltsjahr 2026 ist die Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse 2023 und 2024 geplant. Dafür werden voraussichtlich 7.854 Euro aus den sonstigen Rückstellungen in Anspruch genommen. Am Jahresende wird dann eine sonstige Rückstellung von 8.330 Euro bestehen für die Jahresabschlüsse 2025 und 2026. Der Auftrag zur örtlichen Prüfung der Jahresabschlüsse ist derzeit bis einschließlich 2027 vergeben.

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 31.12.2025 betrug die Restschuld aller Kredite 1.341.599 Euro. Bei 3.019 Einwohnern am 30.06.2025 ergibt sich eine Pro-Kopf-Verschuldung von 444 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:

	Position	Ergebnis des Vor- vorjahres	Ansatz des		Ansatz der Folgejahre (Finanzplanungszeitraum)		
			Vorjahres (lfd. HHJ)	HHJ (Planjahr)	1.	2.	3.
			2024	2025	2026	2027	2028
			Euro				
EHH	Kreditzinsen 6110.01-451730	20.721	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700
FHH	Kredittilgung 6120.01-792735	155.500	158.690	127.171	82.667	82.667	82.667

Auf die detaillierte Übersicht der Kreditverträge unter 3.2.3 15) wird verwiesen. Die Verschuldung entwickelt sich im Finanzplanungszeitraum wie folgt:

Jahr	Restschuld am 01.01.	Tilgung	Restschuld am 31.12.
	Euro		
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
2029	1.049.094	82.667	966.428

Seit 2000 ist die Einwohnerzahl jährlich um durchschnittlich 41 Personen gesunken (inklusive Zensuskorrekturen in 2011 und 2022) und lag zuletzt bei 3.009 Personen am 30.09.2025. Bei Annahme eines weiteren linearen Rückgangs läge die Einwohnerzahl am 31.12.2029 bei 2.809 Personen und die Pro-Kopf-Verschuldung bei rund 344 Euro, 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).

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 2024 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 2024 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 wird dies auch für die kommenden Jahre angenommen. Der ZWW erhebt im Abwasserbereich jährlich eine Betriebskostenumlage mit einem Planwert von 8.500 Euro ab 2026 (431300). Mit 6.783 Euro und 7.343 Euro blieben die Umlagen in 2024 und 2025 unter dem Plan von jeweils 8.000 Euro.

Für Investitionen werden Straßenentwässerungskostenanteile an den ZWW gezahlt. Planungsgrundlage ist das jährliche Investitionsgespräch mit dem ZWW. Für das Jahr 2026 plant der ZWW keine Kostenbeteiligung der Gemeinde. In 2024 wurden 28.213 Euro (Plan 30.000 Euro), in 2025 bisher 9.107 Euro (Plan 15.000 Euro, Schlussrechnung offen) erhoben.

9.2 Interkommunale Zusammenarbeit

Interkommunale Zusammenarbeit ist politisch grundsätzlich gewollt (SächsKomZG) und wurde in den letzten Jahren auch unterstützt (Servicestelle IKZ beim SSG bis 2025). Aus fachlicher und personeller Sicht wird sie künftig gerade für kleinere Kommunen in verschiedenen Bereichen auch geboten sein. Aus finanzieller Sicht wird die Zusammenarbeit 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. Diese könnte zu erheblichen finanziellen Belastungen führen, da einer evtl. Umsatzsteuerpflicht für Personalgestellungen i. d. R. 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 (v. a. 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 kommen lediglich die bekannten Steuerbefreiungsvorschriften. § 2b Abs. 3 Nr. 2 UStG enthält einen Ausnahmetatbestand zur Unternehmereigenschaft, der speziell für interkommunale Zusammenarbeit geschaffen wurde. Die dort genannten Bedingungen sind häufig erfüllbar. 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 könnte die Finanzverwaltung als zutreffend bewerten, insbesondere bei gemeinsamen Personalstellen (Personalgestellung, die theoretisch auch Zeitarbeitsfirmen erbringen könnten).

Für die bisher durchgeführten 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, so 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. Nach aktueller Rechtslage müssen alle Kommunen spätestens zum 01.01.2027 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 rechtlichen selbständigen 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 2024 vor.

Durch die Aufgabenübertragung mittels Satzung ist der ZKD überwiegend hoheitlich tätig. 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 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 ebenfalls in Anspruch genommen.

9.2.2 Standesamt

Die Gemeinden Stützengrün und Schönheide bildeten vom 01.01.2012 bis 31.12.2021 einen gemeinsamen Standesamtsbezirk. Zum 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 2024 wurden der Gemeinde 17.472 Euro (Plan 17.000 Euro), für 2025 vorerst 8.736 Euro (Plan 17.000 Euro, Schlussrechnung offen) berechnet. Der Planwert für 2026 beträgt ebenfalls 17.000 Euro (1222.14-445200).

9.2.3 Bauamt

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 Kosten von rund 11.700 Euro wurden zu 60 % aus der Richtlinie FR-Regio gefördert und die Eigenmittel unter den drei Gemeinden aufgeteilt (jeweils 1.556 Euro).

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 Mitarbeiter innerhalb ihrer gemeinsamen Arbeitsgruppe konkretisiert. Wesentliches Ergebnis war der Abschluss einer Zweckvereinbarung. Projektträger war die Gemeinde Zschorlau. Gemäß Finanzierungsplan aus 2023 betragen die Gesamtkosten rund 81.900 Euro und werden zu 75 % aus der Richtlinie FR-Regio gefördert. Für Stützengrün wurde ein Eigenanteil von rund 5.400 Euro angenommen (Plan 5.000 Euro in 2025). Eine Rechnung liegt noch nicht vor.

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 die Beschlüsse der Gemeinderäte von Zschorlau, Schönheide und Bockau vor. Nach Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde, öffentlicher Bekanntmachung und weiteren Vorbereitungen wird die gemeinsame Dienststelle zum 01.01.2026 umgesetzt. Die Personalkosten sollen im Verhältnis von Äquivalenzziffern verteilt werden, die den rechnerischen Personalbedarf auf Basis der beratenden Äußerung des Sächsischen Rechnungshofes abbilden. Die letzte Kostenkalkulation der Gemeinde Zschorlau stammt aus März 2025, berücksichtigt aber die Tarifeinigung 2025 und spätere Personalveränderungen noch nicht. Der Ergebnishaushalt sieht für 2026 vorläufig einen Ertrag von 8.000 Euro (348200) und ab 2028 Aufwendungen von jährlich 10.000 Euro (431200) vor. Außerdem sind für 2026 Aufwendungen von 1.500 Euro für ARCHIKART-Schulungen geplant (426120).

Ein erster Schritt zu einem gemeinsamen Gebäudemanagement war die Einstellung eines Energiemanagers ab 01.07.2023, gefördert für drei Jahre bis 31.07.2026. Projektträger ist die Gemeinde Schönheide. Die geplanten Aufwendungen von rund 213.000 Euro werden zu 70 % aus der Nationalen Klimaschutzinitiative des BMWK unterstützt. Für Stützengrün wurde damals ein Eigenteil von rund 18.700 Euro angenommen. Bis 31.12.2024 wurden der Gemeinde 14.695 Euro berechnet. Für 2025 und 2026 sollen jeweils rund 11.000 Euro anfallen (445200).

Weitere Aufwendungen oder investive Auszahlungen für die künftige Entwicklung der gemeinsamen Dienststelle enthält der Haushaltsplan momentan nicht.

9.2.4 Westerzgebirge

Möglichkeiten der interkommunalen Zusammenarbeit im Westerzgebirge (Eibenstock, Johannegeorgenstadt, Breitenbrunn, Zschorlau, Bockau, Schönheide und Stützengrün) werden bereits 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 damit begonnene Kooperationsprozess wurde ab Ende 2021 mit einer zweiten Machbarkeitsstudie fortgesetzt. Bis Ende 2024 untersuchten KEM GmbH und Kommunen die Idee eines Ländlichen Verwaltungsdienstleistungszentrums (LäVeDZ). Außerdem wurde die Umsetzung einer gemeinsamen (externen) IT-Infrastruktur geprüft. Die KEM GmbH hat ihren Abschlussbericht im Juni 2025 vorgelegt. Projektträger war die Gemeinde Zschorlau. Die geplanten Aufwendungen von 180.000 Euro wurden zu 75 % aus der Richtlinie FR-Regio gefördert. Für jede Kommune wurden Eigenmittel von 7.500 Euro kalkuliert. Bis 31.12.2024 berechnete die Gemeinde Zschorlau 4.081 Euro an Stützengrün (429141). Eine Schlussrechnung für 2025 liegt noch nicht vor (Plan 3.100 Euro).

Im Ergebnis wird die Konzentration auf eine gemeinsame IT-Infrastruktur vor weiteren Bemühungen auf fachlicher Ebene (Personalgestellung, gemeinsame Dienststellen o. ä.) favorisiert. Dafür liegt eine Kooperationsvereinbarung zum „Aufbau und Inbetriebnahme eines virtuellen Verwaltungsdienstleistungszentrums“ vor, die die Gemeinderäte von Zschorlau und Stützengrün bereits beschlossen haben (GR 8/081/2025 vom 11.11.2025). In Eibenstock und Schönheide stehen die Beschlüsse noch aus, während die Gemeinde Breitenbrunn endgültig nicht mehr teilnehmen wird. Ende Oktober 2025 hat die Gemeinde Stützengrün das Vorhaben beim Regionalen Planungsverband Chemnitz für die Richtlinie FR-Regio angemeldet. Das Projekt soll ab Mitte 2026 bis 2028 laufen und zur praktischen Inbetriebnahme einer zentralen IT-Infrastruktur führen. Die Kostenschätzung liegt bei 250.000 Euro, davon 190.000 Euro für das externe Projektmanagement und den IT-Dienstleister sowie 60.000 Euro für die technische Migration (Investition). Es wird ein Fördersatz von 75 % angestrebt. Eine landesweite Prioritätenliste der angemeldeten Vorhaben wird für Ende Januar erwartet.

Der Haushaltsplan enthält momentan noch keine Erträge, Aufwendungen oder investive Auszahlungen für dieses Projekt, da Fördermittel und die Beteiligung von Eibenstock und Schönheide derzeit noch nicht gesichert sind.

Gemeinde Stützingrün

Haushaltsplan 2026

3 Gesamthaushalt

3.1 Ergebnishaushalt

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
1 Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	2.882.230,93	2.860.500	3.064.500	3.181.500	3.306.500	3.316.500
darunter:						
Grundsteuern A, B, C und D	364.597,25	376.000	371.800	371.800	371.800	371.800
Gewerbsteuer	1.209.604,99	1.150.000	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.300.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.045.714,41	1.070.000	1.134.000	1.170.000	1.200.000	1.270.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	253.386,08	255.000	300.000	381.000	426.000	366.000
2 + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.672.988,14	2.546.485	2.326.906	2.110.003	2.093.345	2.090.426
darunter:						
allgemeine Schlüsselzuweisungen	707.333,00	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000
sonstige allgemeine Zuweisungen	1.209,60	1.220	1.210	1.190	1.170	1.160
allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
aufgelöste Sonderposten	0,00	405.085	466.673	452.840	456.202	453.293
3 + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.991,79	48.150	53.550	53.550	53.550	53.550
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte	300.316,96	392.405	320.469	317.069	317.069	317.069
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.809,55	122.060	227.060	214.060	214.060	225.560
7 + Zinsen und sonstige Finanzerträge	52.691,76	78.700	74.700	73.700	72.700	72.700
8 +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	5.622,56	0	0	0	0	0
9 + sonstige ordentliche Erträge	80.820,33	84.500	86.800	86.800	86.800	86.800
10 = ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	5.214.472,02	6.132.800	6.153.985	6.036.682	6.144.024	6.162.605
11 Personalaufwendungen	1.427.472,38	1.582.285	1.572.330	1.594.690	1.642.520	1.691.760
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	1.382.455,50	1.466.637	1.473.187	1.136.437	1.129.137	1.136.037
14 + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	628.398	714.487	663.424	674.703	668.033
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.720,83	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700
16 + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.147.981,57	2.208.300	2.205.900	2.207.900	2.232.300	2.232.300
darunter:						
Kreisumlage	1.057.398,12	1.127.000	1.161.000	1.163.000	1.173.000	1.173.000
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	300.572,74	293.555	368.685	336.235	341.585	350.385
18 = ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	5.279.203,02	6.195.395	6.346.329	5.948.306	6.028.555	6.085.215

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	-64.731,00	-62.595	-192.344	88.376	115.469	77.390
20 realisierbare außerordentliche Erträge	3.006,00	211.000	18.600	0	0	0
21 realisierbare außerordentliche Aufwendungen	0,00	79.000	7.700	0	0	0
22 = Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	3.006,00	132.000	10.900	0	0	0
23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-61.725,00	69.405	-181.444	88.376	115.469	77.390
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	97.301	0	0	0
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)	-61.725,00	69.405	-84.143	88.376	115.469	77.390
Fehlbetragsabdeckung						
29 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	84.143	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: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: E Listen-Nr.: 1-Ergebnishaushalt (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann'); Bearbeitbare = an; Variante = 174; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = E; Listen-Nr. = 1; Positionsnachweis = an

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
1 Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	2.882.230,93	2.860.500	3.064.500	3.181.500	3.306.500	3.316.500
301100 - Grundsteuer A	7.750,12	13.000	13.200	13.200	13.200	13.200
301200 - Grundsteuer B	356.847,13	363.000	358.600	358.600	358.600	358.600
301300 - Gewerbesteuer	1.209.604,99	1.150.000	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.300.000
302101 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.045.714,41	1.070.000	1.134.000	1.170.000	1.200.000	1.270.000
302201 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	253.386,08	255.000	300.000	381.000	426.000	366.000
303100 - Vergnügungssteuer	642,37	1.000	0	0	0	0
303200 - Hundesteuer	8.285,83	8.500	8.700	8.700	8.700	8.700
darunter:	364.597,25	376.000	371.800	371.800	371.800	371.800
301100 - Grundsteuer A	7.750,12	13.000	13.200	13.200	13.200	13.200
301200 - Grundsteuer B	356.847,13	363.000	358.600	358.600	358.600	358.600
Gewerbesteuer	1.209.604,99	1.150.000	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.300.000
301300 - Gewerbesteuer	1.209.604,99	1.150.000	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.300.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.045.714,41	1.070.000	1.134.000	1.170.000	1.200.000	1.270.000
302101 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.045.714,41	1.070.000	1.134.000	1.170.000	1.200.000	1.270.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	253.386,08	255.000	300.000	381.000	426.000	366.000
302201 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	253.386,08	255.000	300.000	381.000	426.000	366.000
2 + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.672.988,14	2.546.485	2.326.906	2.110.003	2.093.345	2.090.426
311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	707.333,00	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000
313190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.209,60	1.220	1.210	1.190	1.170	1.160
314001 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Bundesfreiwilligendienst	3.451,00	2.465	0	0	0	0
314110 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	888.969,69	912.285	890.893	875.293	875.293	875.293
314113 - Zuweisungen für Instandsetzung von Straßen und Radwegen vom Land	0,00	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
314114 - Zuweisungen für Instandsetzung von Straßen und Radwegen vom Land (Maßnahmen im EHH)	56.518,53	0	0	0	0	0
314115 - Zuweisungen für sonderpädagogischen Förderbedarf vom Land	180,00	0	0	0	0	0
314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0,00	140.000	192.150	0	0	0
314400 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von gesetzlicher Sozialversicherung	600,00	0	0	0	0	0
314710 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen (Maßnahmen im EHH)	10.000,00	0	0	0	0	0
314800 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.000,00	2.680	6.380	2.680	2.680	2.680
314820 - Geldspenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	783,94	10.750	1.400	1.000	1.000	1.000
314821 - Sachspenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	942,38	0	0	0	0	0
315100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - alt -	0,00	1.340	1.340	882	730	730
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - AV bis 31.12.2017	0,00	235.689	229.499	206.411	204.490	201.627
316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - AV ab 01.01.2018	0,00	168.056	235.834	245.547	250.982	250.936
darunter:	707.333,00	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000
allgemeine Schlüsselzuweisungen	707.333,00	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000
311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	707.333,00	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000
sonstige allgemeine Zuweisungen	1.209,60	1.220	1.210	1.190	1.170	1.160
313190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.209,60	1.220	1.210	1.190	1.170	1.160
allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
aufgelöste Sonderposten	0,00	405.085	466.673	452.840	456.202	453.293
315100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - alt -	0,00	1.340	1.340	882	730	730
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - AV bis 31.12.2017	0,00	235.689	229.499	206.411	204.490	201.627
316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - AV ab 01.01.2018	0,00	168.056	235.834	245.547	250.982	250.936
3 + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.991,79	48.150	53.550	53.550	53.550	53.550
331100 - Verwaltungsgebühren	30.834,70	29.750	36.000	36.000	36.000	36.000
332100 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.065,00	3.400	2.550	2.550	2.550	2.550
332110 - Erstattung Elternbeiträge vom Landratsamt	16.092,09	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte	300.316,96	392.405	320.469	317.069	317.069	317.069
341104 - Erträge aus Mieten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	51.933,99	51.735	60.849	58.549	58.549	58.549
341109 - Erträge aus Mieten / 19% Umsatzsteuer	240,00	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
341114 - Erträge aus Pachten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	8.341,42	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
341124 - Erträge aus Mietnebenkosten (Betriebskosten) / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	48.711,47	53.700	45.700	45.700	45.700	45.700
341189 - Erträge aus Mietnebenkosten (Betriebskosten) / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	1.802,02	2.200	2.200	1.100	1.100	1.100
341199 - Erträge aus Mieten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	9.069,57	9.120	9.120	9.120	9.120	9.120
342100 - Erträge aus Verkauf / nicht steuerbare Hilfsgeschäfte	134,85	0	0	0	0	0
342107 - Erträge aus Verkauf / 7% Umsatzsteuer	0,00	12.500	0	0	0	0
342109 - Erträge aus Verkauf / 19% Umsatzsteuer	5.449,20	55.000	0	0	0	0
342113 - Erträge aus Verkauf / § 13b Abs. 5 UStG (Reverse Charge) 0% Umsatzsteuer	1.415,63	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500
343104 - Erträge aus privatr. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	5.558,00	6.700	6.200	6.200	6.200	6.200
343109 - Erträge aus privatr. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / 19% Umsatzsteuer	6.479,85	6.500	6.400	6.400	6.400	6.400
343123 - Erträge aus privatr. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / steuerfrei § 4 Nr. 23 UStG	147.445,12	180.000	179.000	179.000	179.000	179.000
346109 - Erträge aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten / 19% Umsatzsteuer	0,00	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
346119 - Erträge aus Sponsoring / 19% Umsatzsteuer	1.750,00	0	0	0	0	0
346120 - Erträge aus Ersatzleistungen auf Schadensfälle / nicht steuerbar	10.080,69	0	0	0	0	0
346199 - Erträge aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	1.905,15	1.750	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.809,55	122.060	227.060	214.060	214.060	225.560
348100 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	6.791,42	4.060	60	60	60	11.560
348200 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden	159.082,65	116.000	217.000	209.000	209.000	209.000
348700 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	535,50	0	0	0	0	0
348800 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	3.399,98	2.000	10.000	5.000	5.000	5.000
7 + Zinsen und sonstige Finanzerträge	52.691,76	78.700	74.700	73.700	72.700	72.700
361720 - Zinserträge von Kreditinstituten	18.430,56	12.000	9.000	8.000	7.000	7.000
365100 - Erträge aus Gewinnanteilen aus verbund. Untern., Beteiligungen, Sondervermögen / nicht steuerbar	32.353,20	64.700	64.700	64.700	64.700	64.700
369110 - Erträge aus Nachzahlungszinsen für Steuerforderungen	1.908,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
8 +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	5.622,56	0	0	0	0	0
372100 - Bestandsveränderungen	5.622,56	0	0	0	0	0
9 + sonstige ordentliche Erträge	80.820,33	84.500	86.800	86.800	86.800	86.800
351189 - Erträge aus Kommunalrabatt / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	0,00	0	1.800	1.800	1.800	1.800
351199 - Erträge aus Konzessionsabgaben / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	77.589,22	81.500	81.500	81.500	81.500	81.500
356200 - Erträge aus Säumniszuschlägen	531,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
356210 - Erträge aus Mahngebühren	1.015,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
356230 - Erträge aus Verspätungszuschlägen	525,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000
358201 - Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	22,30	0	0	0	0	0
359110 - Weitere sonst. ordentl. Erträge aus Ifd. Verwaltungstätigkeit / 19% USt 1%-Regelung Fahrradleasing	1.137,81	0	0	0	0	0
10 = ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	5.214.472,02	6.132.800	6.153.985	6.036.682	6.144.024	6.162.605
11 Personalaufwendungen	1.427.472,38	1.582.285	1.572.330	1.594.690	1.642.520	1.691.760
401100 - Dienstaufwendungen für Beamte	101.289,32	107.030	110.820	114.150	117.580	121.110
401200 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	1.000.837,81	1.112.980	1.094.740	1.107.760	1.141.050	1.175.330
401210 - Entgeltumwandlung Fahrradleasing	-4.014,86	0	0	0	0	0
401219 - Entgeltumwandlung Fahrradleasing (Leasingraten) / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	3.373,83	0	0	0	0	0
401900 - Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	11.982,48	10.660	9.390	9.520	9.660	9.800
402100 - Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für Beamte	71.855,28	81.000	85.500	88.070	90.720	93.450
402200 - Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für tariflich Beschäftigte	40.268,18	44.970	44.040	44.690	46.070	47.480
402900 - Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für sonstige Beschäftigte	42,22	0	0	0	0	0
403200 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	199.977,90	224.080	226.410	229.050	235.970	243.100
403900 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.855,96	1.565	1.430	1.450	1.470	1.490
404100 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4,26	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	1.382.455,50	1.466.637	1.473.187	1.136.437	1.129.137	1.136.037
421100 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	74.477,69	76.600	58.900	52.400	52.900	52.400
421107 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 7% Vorsteuer 100% abziehbar	198,00	500	0	0	0	0
421109 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	1.000,50	4.000	1.500	1.500	1.500	1.500
421110 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen im EHH)	0,00	57.000	29.500	10.000	0	0
421129 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	5.234,30	10.000	6.000	5.000	6.000	5.000
421130 - Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen / 19% Vorsteuer ant. abz. (Maßnahmen im EHH)	0,00	0	40.000	0	0	0
422100 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens	545.461,81	612.000	615.500	615.500	610.500	610.500
422102 - Unterhaltung Rasen und Außengelände Sportplatz	6.288,29	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
422110 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH)	205.128,00	187.000	242.000	0	0	0
423100 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	10.971,27	7.000	6.800	6.800	6.800	6.800
423120 - Aufwendungen aus Betriebskostenvorauszahlung/-abrechnung	6.884,23	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000
423200 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	2.356,59	2.760	2.760	2.760	2.760	2.760
424100 - Aufwendungen für Gebäudereinigung	60.720,42	62.950	69.750	69.750	69.750	69.750
424109 - Aufwendungen für Gebäudereinigung / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	3.350,02	3.500	3.700	3.700	3.700	3.700
424110 - Aufwendungen für Strom	61.800,39	50.485	56.075	56.075	56.075	56.075
424119 - Aufwendungen für Strom / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	4.291,36	3.300	3.400	3.400	3.400	3.400
424120 - Aufwendungen für Brennstoffe	77.603,07	43.150	57.150	57.150	57.150	57.150
424127 - Aufwendungen für Brennstoffe / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	4.189,15	0	0	0	0	0
424129 - Aufwendungen für Brennstoffe / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	63.493,48	31.500	14.000	14.000	14.000	14.000
424130 - Aufwendungen für Wirtschaftsbedarf	1.852,58	2.325	1.425	1.425	1.425	1.425
424139 - Aufwendungen für Wirtschaftsbedarf / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	5,97	100	100	100	100	100
424140 - Aufwendungen für Trink- und Abwassergebühren	14.371,90	14.800	15.630	15.630	15.630	15.630
424147 - Aufwendungen für Trinkwasser / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	1.799,91	1.800	1.900	1.900	1.900	1.900
424150 - Aufwendungen für Müllentsorgung und Schornsteinfeger	4.771,66	5.300	6.450	6.450	6.450	6.450
424158 - Aufwendungen für Müllentsorgung und Schornsteinfeger / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	280,00	300	300	300	300	300
424159 - Aufwendungen für Müllentsorgung und Schornsteinfeger / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	133,86	300	150	150	150	150
424160 - Aufwendungen für Gebäude, Elementar- und Inhaltsversicherung u. ä.	22.283,98	22.500	16.410	16.310	16.310	16.310
424170 - Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	3.136,24	3.987	4.657	4.657	4.657	4.657
424180 - Aufwendungen für Schneeberäumung und Streuen (innerhalb von Grundstücken)	4.019,23	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
425100 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	10.608,49	11.000	14.500	10.500	10.500	10.500
425303 - Erwerb bewegl. Anlagevermögen mit AHK, abzgl. abzugsfähige VSt, bis 800 Euro	20.192,61	23.600	17.700	12.300	12.300	12.300
425329 - Erwerb bewegl. AV mit AHK, abzgl. abzugsfähige VSt, bis 800 Euro / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	3.194,17	0	500	0	0	0
425400 - Aufwendungen für Unterhaltung des immateriellen Vermögens	37.991,37	48.830	50.330	47.830	51.830	53.630
425500 - Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	40.878,32	30.300	32.300	30.800	30.800	30.800
425529 - Aufwendungen für Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	105,20	100	100	100	100	100
426110 - Aufwendungen für Gesundheitsuntersuchungen	4.005,94	4.000	6.000	4.000	4.000	6.400
426120 - Aufwendungen für Aus-, Fort- und Weiterbildung	6.756,61	8.000	12.500	5.750	5.750	5.750
426130 - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	6.646,99	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
426131 - Aufwendungen für Jugendfeuerwehr	2.065,87	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
426132 - Aufwendungen für Bambini-Feuerwehr	104,65	500	250	250	250	250
427100 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.496,10	2.250	5.000	5.000	5.000	5.000
427107 - Aufwendungen für Heimatfeste, Veranstaltungen, Gastspiele u. ä. / 7% Vorsteuer 100% abziehbar	0,00	150	0	0	0	0
427109 - Aufwendungen für Heimatfeste, Veranstaltungen, Gastspiele u. ä. / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	0,00	40.300	0	0	0	0
427120 - Sonstige Sachaufwendungen	7.042,63	4.750	4.150	4.150	6.250	10.450
427121 - Aufwendungen für Ortschaftsrat	1.493,96	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
427160 - Aufwendungen für Ganztagesangebote (GTA)	19.654,24	21.000	16.000	16.000	16.000	16.000
427161 - Aufwendungen für sonderpädagogischen Förderbedarf	333,74	0	0	0	0	0
427162 - Aufwendungen für Aktiv-gegen-Gewalt	600,00	0	0	0	0	0
427300 - Aufwendungen für Unterrichtswegekosten	5.000,00	4.000	3.600	3.600	3.600	3.600
427500 - Lernmittel für Schüler, die der Ausstattungspflicht des Schulträgers unterliegen	17.520,88	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
427600 - Lernmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	1.072,16	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
428110 - Aufwendungen für Spiel- und Beschäftigungsmaterial	5.222,48	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
429100 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	600	3.200	3.200	3.300	3.300
429120 - Aufwendungen für Bauleitplanung (FNP, B-Plan)	2.897,65	10.000	5.000	0	0	0
429141 - Aufwendungen für IKZ Ländliches Westerbeirge	467,54	3.100	0	0	0	0
14 + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	628.398	714.487	663.424	674.703	668.033
447300 - Bestandsveränderungen	0,00	10.000	0	0	0	0
471100 - Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen - AV bis 31.12.2017	0,00	341.468	339.040	273.172	270.091	265.002
471110 - Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen - AV ab 01.01.2018	0,00	276.930	375.447	390.252	404.612	403.031
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.720,83	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700
451730 - Zinsaufwendungen LZ mehr als 5 J.	20.720,83	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700
16 + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.147.981,57	2.208.300	2.205.900	2.207.900	2.232.300	2.232.300
431181 - Umlage an Feuerwehrtechnisches Zentrum	13.965,64	14.000	14.200	14.200	14.200	14.200
431200 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/Verbände	0,00	0	0	0	10.000	10.000
431300 - Umlagen an Zweckverbände	6.783,33	8.000	8.500	8.500	8.500	8.500
431310 - Umlagen an Zweckverbände / Straßenentwässerungskostenanteile	28.212,53	15.000	0	0	0	0
431700 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	885.717,28	880.000	0	0	0	0
431800 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	8.120,00	7.200	885.600	885.600	885.600	885.600
431802 - Milchverpflegung Grundschule	49,85	0	0	0	0	0
431810 - Begrüßungsgeld für Neugeborene	848,40	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
431850 - Zuschüsse zu Musikwoche Stützengrün	4.199,86	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
431860 - Zuschüsse an Vereine	10.894,80	36.700	11.500	11.500	11.500	11.500
431861 - Zuschüsse an Musikschule Rodewisch	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
431870 - Zuschüsse zu Seniorenweihnachtsfeiern	1.662,09	2.000	2.300	2.300	2.300	2.300
431880 - Zuschüsse zu Veranstaltungen (Feste, Kultur, IKZ u. ä.)	10.213,21	9.000	5.000	5.000	5.000	5.000
431882 - Zuschüsse zu Ortsjubiläen u. ä. Jubiläen	250,00	0	0	0	0	0
431890 - Zuschüsse zu Bergwiesenfest Stützengrün	3.054,46	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
434100 - Aufwendungen für Gewerbesteuerumlage	115.612,00	101.900	110.800	110.800	115.200	115.200
437210 - Aufwendungen für Kreisumlage	1.057.398,12	1.127.000	1.161.000	1.163.000	1.173.000	1.173.000
darunter:						
Kreisumlage	1.057.398,12	1.127.000	1.161.000	1.163.000	1.173.000	1.173.000
437210 - Aufwendungen für Kreisumlage	1.057.398,12	1.127.000	1.161.000	1.163.000	1.173.000	1.173.000
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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
17 + sonstige ordentliche Aufwendungen	300.572,74	293.555	368.685	336.235	341.585	350.385
442100 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	19.405,06	16.320	13.820	13.820	15.520	18.820
442101 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit - Verdienstaufschlag FFW	4.750,45	3.000	8.000	3.000	3.000	3.000
442300 - Aufwendungen für Datenverarbeitung	4.358,53	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
442900 - Sonstige Aufwendungen - Verfügungsmittel	3.507,87	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
442910 - Sonstige Aufwendungen - Mitgliedsbeiträge	17.196,96	17.760	17.750	17.750	17.750	17.750
443100 - Geschäftsaufwendungen	31.071,25	24.700	25.200	25.200	28.700	34.300
443109 - Geschäftsaufwendungen / 19% VSt 100% abziehbar	0,00	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
443120 - Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften, Rundfunkgebühren	4.005,73	3.775	3.325	3.325	3.325	3.325
443130 - Aufwendungen für Porto u. ä.	3.933,95	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
443140 - Aufwendungen für Telefon und Internet	8.292,95	9.150	9.200	9.550	9.300	9.200
443160 - Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit und Bekanntmachungen	16.186,04	17.000	18.500	18.500	18.500	18.500
443170 - Aufwendungen für Fahrt- und Reisekosten sowie Auslagenersatz	1.235,32	1.800	2.550	2.550	2.550	2.550
443180 - Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten	11.045,51	10.100	9.600	9.600	10.000	10.000
443189 - Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	0,00	0	16.800	0	0	0
443190 - Aufwendungen für Kontogebühren, Verwahrengebühren und Negativzinsen	514,64	510	500	500	500	500
444100 - Aufwendungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	49.084,44	51.190	52.490	52.490	52.490	52.490
445000 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Bund	861,84	900	900	900	900	900
445100 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Land	6.295,07	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
445200 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Gemeinden	110.695,63	114.000	169.000	158.000	158.000	158.000
445700 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an private Unternehmen	6.777,50	6.500	3.900	3.900	3.900	3.900
449110 - Weitere sonst. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit / 1%-Regelung Fahrradleasing (USI)	1.354,00	0	0	0	0	0
18 = ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	5.279.203,02	6.195.395	6.346.329	5.948.306	6.028.555	6.085.215
19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	-64.731,00	-62.595	-192.344	88.376	115.469	77.390
20 realisierbare außerordentliche Erträge	3.006,00	211.000	18.600	0	0	0
501310 - Außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten (ab 01.01.2018)	0,00	39.000	0	0	0	0
506104 - Erträge aus Veräuß. v. unbew. Vermögensgegenständen - AV bis 31.12.2017 / steuerfrei § 4 Nr. 9 UStG	1.623,00	120.000	18.600	0	0	0
506110 - Erträge aus Veräuß. von unbewegl. Vermögensg. - AV ab 01.01.2018 / nicht steuerbares Hilfsgeschäft	0,00	52.000	0	0	0	0
506114 - Erträge aus Veräuß. v. unbew. Vermögensgegenständen - AV ab 01.01.2018 / steuerfrei § 4 Nr. 9 UStG	683,00	0	0	0	0	0
506200 - Erträge aus Veräuß. von bewegl. Verm.-gegenst. - AV bis 31.12.2017 / nicht steuerbare Hilfsgeschäfte	700,00	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
21 realisierbare außerordentliche Aufwendungen	0,00	79.000	7.700	0	0	0
516100 - Aufwendungen aus der Veräuß. von unbew. Vermögensgegenständen - AV bis 31.12.2017	0,00	27.000	7.700	0	0	0
516110 - Aufwendungen aus der Veräuß. von unbew. Vermögensgegenständen - AV ab 01.01.2018	0,00	52.000	0	0	0	0
22 = Sonderergebnis (Nummer 20 ./i. Nummer 21)	3.006,00	132.000	10.900	0	0	0
23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-61.725,00	69.405	-181.444	88.376	115.469	77.390
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	97.301	0	0	0
810003 - Verrechnung Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Abs.3 S.3 SächsGemO	0,00	0	97.301	0	0	0
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)	-61.725,00	69.405	-84.143	88.376	115.469	77.390
Fehlbetragsabdeckung						
29 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	84.143	0	0	0
810005 - Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	84.143	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: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: E Listen-Nr.: 1-Ergebnishaushalt (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann'); Bearbeitbare = an; Variante = 174; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = E; Listen-Nr. = 1; Kontennachweis = an

Bezeichnung der Teilhaushalte Planjahr 2026		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	veranschlagter Nettoressourcen- bedarf
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Finanzen	4.325.852	2.527.612	1.798.240	1.798.240
2	Verwaltung und Soziales	903.177	1.883.317	-980.140	-980.140
3	Bau	924.956	1.935.400	-1.010.444	-1.010.444
Gesamtergebnis		6.153.985	6.346.329	-192.344	-192.344

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: E Listen-Nr.: 5-Haushaltsquerschnitt Ebene: 1 Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Hierarchie = TH; Ebene = 1; Bearbeitbare = an; Variante = 174; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = E; Listen-Nr. = 5; Positionsnachweis = an



Produktplan der Gemeinde Stützengrün

Stand 01.01.2026

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 Stützensgrün
73				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Soziales und Jugend“
	736			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
			7360.01	Hochwasser Kita Stützensgrün
			7360.02	Hochwasser Kita Hundshübel
			7365.01	COVID-19-Pandemie Schulhort „SpieleSpaß“ (eigene Einrichtung)
			7365.02	COVID-19-Pandemie Kita Stützensgrün (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 2026	Produktbereich	11						12	
	Produktgruppe	111							121
	Produktuntergruppe		1111	1112	1113	1116			
	Bezeichnung	Innere Verwaltung	Verwaltungssteuer- und -service	Gemeindeorgane	Innere Verwaltungsan- gelegenheiten	Finanzverwal- tung	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	82.421	82.421	0	0	82.421	0	15.360	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250	250	0	250	0	0	35.000	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	120.805	120.805	0	0	120.805	0	1.500	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	10.060	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	3.500	3.500	0	0	3.500	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	206.976	206.976	0	250	206.726	0	61.920	0
11	Personalaufwendungen	548.080	548.080	257.870	78.230	211.980	0	87.560	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	359.895	359.895	2.000	62.160	295.735	0	45.000	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	113.511	113.511	0	22.252	91.259	0	26.321	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	14.200	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	117.200	117.200	4.500	95.150	17.550	0	62.600	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.138.686	1.138.686	264.370	257.792	616.524	0	235.681	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-931.710	-931.710	-264.370	-257.542	-409.798	0	-173.761	0

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

Planjahr 2026	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	15.360	15.360	53.778	53.778
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	35.000	2.000	33.000	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.500	0	1.500	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	60	0	60	10.000	10.000	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)	0	36.560	2.000	34.560	25.360	25.360	53.778	53.778
11	Personalaufwendungen	0	77.440	25.960	51.480	10.120	10.120	85.060	85.060
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	45.000	45.000	62.000	62.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	388	0	388	25.933	25.933	49.826	49.826
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	14.200	14.200	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	44.300	3.900	40.400	18.300	18.300	19.400	19.400
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	122.128	29.860	92.268	113.553	113.553	216.286	216.286
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	0	-85.568	-27.860	-57.708	-88.193	-88.193	-162.508	-162.508

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

Planjahr 2026	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	53.778	0	0	0	3.225	3.225	3.225	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	1.000	1.000	1.000	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)	53.778	100	100	100	4.225	4.225	4.225	0	
11	Personalaufwendungen	85.060	3.900	3.900	3.900	0	0	0	0	
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.000	925	925	925	27.315	27.315	27.315	0	
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	49.826	36	36	36	461	461	461	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	16.300	16.300	16.300	0	
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.400	0	0	0	3.295	3.295	3.295	0	
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	216.286	4.861	4.861	4.861	47.371	47.371	47.371	0	
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-162.508	-4.761	-4.761	-4.761	-43.146	-43.146	-43.146	0	

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

Planjahr 2026	Produktbereich	31				36			
	Produktgruppe	312		313			363		
	Produktuntergruppe		3122		3131			3632	3636
	Bezeichnung	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	Eingliederungsleistungen	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	697.715	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	179.000	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	209.000	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	1.100.715	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	696.830	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	13.830	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	24.683	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	144.230	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	0	0	0	1.760.573	1.000	1.000	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	0	0	0	0	-659.858	-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 2026	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	697.715	415.719	281.996	10.623	0	0	10.623	9.267
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	179.000	179.000	0	13.664	7.064	7.064	6.600	6.600
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.000	150.000	59.000	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)	1.100.715	759.719	340.996	24.287	7.064	7.064	17.223	15.867
11	Personalaufwendungen	696.830	696.830	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.830	13.830	0	75.362	0	0	75.362	74.380
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	24.683	22.882	1.801	18.312	580	580	17.732	15.162
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	8.500	8.500	8.500	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	144.230	18.230	126.000	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.759.573	751.772	1.007.801	102.174	9.080	9.080	93.094	89.542
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-658.858	7.947	-666.805	-77.887	-2.016	-2.016	-75.871	-73.675

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

Planjahr 2026	Produktbereich	42	51			52			53
	Produktgruppe	424		511			521		
	Produktuntergruppe	4242			5111			5210	
	Bezeichnung	Bäder	Räumliche Planung und Entwicklung	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneueordnung	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	750	750	750	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	8.000	8.000	8.000	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	83.300
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	1.356	0	0	0	8.750	8.750	8.750	148.000
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	150.900	150.900	150.900	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	982	0	0	0	5.000	5.000	5.000	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	2.570	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	11.000	11.000	11.000	10.240
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	3.552	0	0	0	166.900	166.900	166.900	10.240
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-2.196	0	0	0	-158.150	-158.150	-158.150	137.760

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

Planjahr 2026	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	636.131	636.131
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	750	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	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	76.000	76.000	7.300	7.300	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	140.700	140.700	7.300	7.300	0	0	636.881	636.131
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	738.000	428.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	458.476	458.476
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	8.500	8.500
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	0	0	1.204.976	894.976
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	130.460	130.460	7.300	7.300	0	0	-568.095	-258.845

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

(in EUR)

Planjahr 2026	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	636.131	0	0	0	0	0	74.399	7.703
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	750	750	1.700	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)	636.131	0	0	0	750	750	76.099	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	428.000	310.000	70.000	240.000	0	0	140.310	45.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	458.476	0	0	0	0	0	16.768	13.026
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	8.500	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)	894.976	310.000	70.000	240.000	0	0	162.678	58.026
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-258.845	-310.000	-70.000	-240.000	750	750	-86.579	-50.323

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

Planjahr 2026	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	66.130	66.130	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	1.700	1.700	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	4.500	4.500	4.500
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	66.130	66.130	2.266	2.266	5.962	5.962	5.962
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	92.000	92.000	3.310	3.310	5.550	5.550	5.550
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	13.026	0	0	3.742	3.742	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)	58.026	92.000	92.000	12.652	12.652	12.363	12.363	12.363
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-50.323	-25.870	-25.870	-10.386	-10.386	-6.401	-6.401	-6.401

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

Planjahr 2026	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	3.064.500	3.064.500	3.064.500	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	751.792	751.792	751.792	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	10.000	0	0	10.000	10.000	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)	3.826.292	3.816.292	3.816.292	10.000	10.000	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	11.740	0	0	11.740	11.740	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.271.800	1.271.800	1.271.800	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.283.540	1.271.800	1.271.800	11.740	11.740	0	0	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	2.542.752	2.544.492	2.544.492	-1.740	-1.740	0	0	0

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

Planjahr 2026	Produktbereich	71						72	
	Produktgruppe	711			712				721
	Produktuntergruppe		7112	7113		7120	7126		
	Bezeichnung	Besondere Schadenereignisse Innere Verwaltung	Besondere Schadenereignisse Verwaltungsmangement	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 2026	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 2026	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 2026	Produktbereich	75			76		
	Produktgruppe	755				761	
	Produktuntergruppe	7550	7551	7552			7611
	Bezeichnung	Hochwasser Kneippbad	Besondere Schadenereigni sse Grün- und Parkanlagen	Besondere Schadenereigni sse Wasserläufe und Gewässer	Besondere Schadenereigni sse Zentrale Finanzleistunge n	Besondere Schadenereigni sse Allgemeine Finanzwirtschaft	Besondere Schadenereigni sse 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: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: E erw. Listentyp: E Listen-Nr.: 4-Produktbezogene Finanzdaten Ebene: 1;2;3 Hierarchie: P-Produkthierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Hierarchie = P; Ebene = 1;2;3; Bearbeitbare = an; Variante = 174; Ausweis Nullpositionen = an; Produkte ohne Wert = an; Startseite = 1; Listentyp = E; Listen-Nr. = 4; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = E

**Übersicht über die im Ergebnishaushalt zu veranschlagenden Instandhaltungs- und
 Instandsetzungsmaßnahmen
 Haushaltsjahr 2026**

nachrichtlich: Produktnummer	Bezeichnung der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahme	Aufwendungen	Erträge
		Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Ansatz des Haushaltsjahres 2026
		EUR	
1	2	3	4
1113.28 / INST-011	Instandsetzung Sportlerheim/Jugendclub	19.500	18.700
	314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0	18.700
	421110 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen im EHH)	19.500	0
1113.33 / INST-013	Instandsetzung Elektrik FFW-Depot Lichtenau	10.000	0
	421110 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen im EHH)	10.000	0
4241.02 / INST-014	Instandsetzung Turnhalle Stützengrün	40.000	0
	421130 - Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen / 19% Vorsteuer ant. abz. (Maßnahmen im EHH)	40.000	0
5410.01 / INST-007	Instandsetzung Straßen Ortsgebiet	160.000	118.450
	314116 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0	118.450
	422110 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH)	160.000	0
5520.01 / INST-010	Instandsetzung Teichanlage Bergwiesenerlebnispfad	82.000	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)	82.000	0
Gesamt:		311.500	192.150

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: F erw. Listentyp: B Listen-Nr.: 10-Instandhaltung /- setzung Wertgrenze: 0
 Ebene: 4 Hierarchie: P-Produktthierarchie
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Wertgrenze = 0; Hierarchie = P; Ebene = 4; Bearbeitbare = an; Variante = 174; Startseite = 1; Listentyp = F; Listen-Nr. = 10; Kontennachweis = an; erw. Listentyp = B

Gemeinde Stützingrün

Haushaltsplan 2026

3 Gesamthaushalt

3.2 Finanzhaushalt

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

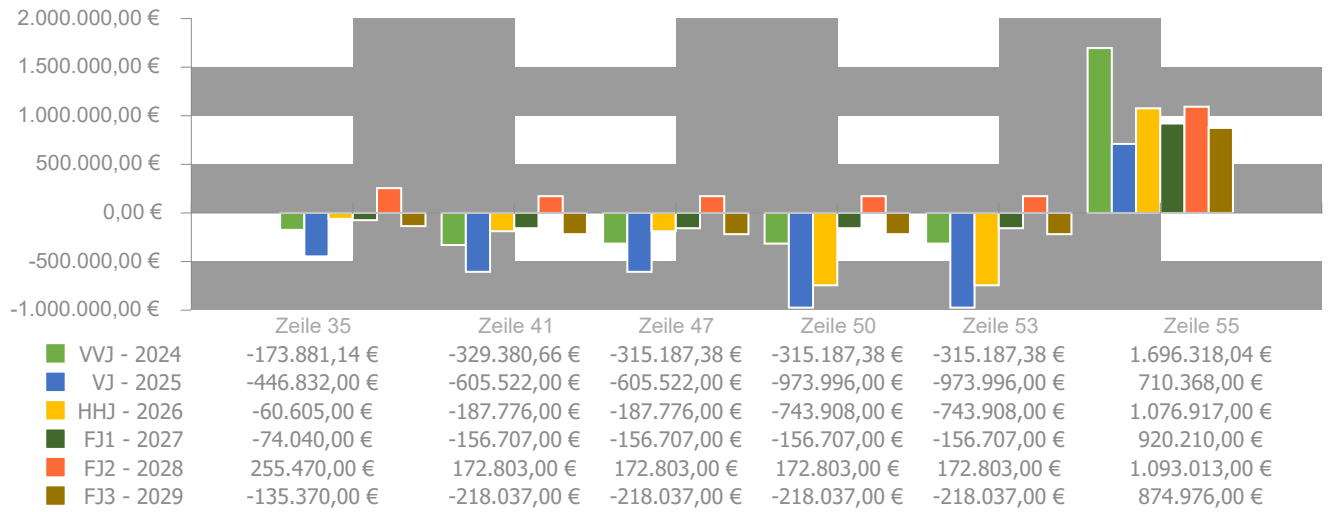
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2027	2028	2029
					EUR		
1	2	3	4	5	6		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.972.146,75	2.860.500	3.064.500	3.181.500	3.306.500	3.316.500
	darunter:						
	Grundsteuern A, B, C und D	362.423,11	376.000	371.800	371.800	371.800	371.800
	Gewerbsteuer	1.306.285,19	1.150.000	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.300.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.041.472,15	1.070.000	1.134.000	1.170.000	1.200.000	1.270.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	253.265,97	255.000	300.000	381.000	426.000	366.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.674.817,95	2.141.400	1.860.233	1.657.163	1.637.143	1.637.133
	darunter:						
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	707.333,00	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.209,60	1.220	1.210	1.190	1.170	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	50.103,15	48.150	53.550	53.550	53.550	53.550
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	305.488,11	392.405	320.469	317.069	317.069	317.069
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.640,33	122.060	227.060	214.060	214.060	225.560
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	85.160,96	78.700	74.700	73.700	72.700	72.700
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.743,61	84.500	86.800	86.800	86.800	86.800
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	5.342.100,86	5.727.715	5.687.312	5.583.842	5.687.822	5.709.312
10	Personalauszahlungen	1.428.254,95	1.582.285	1.572.330	1.594.690	1.642.520	1.691.760
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.455.864,30	1.466.637	1.473.187	1.136.437	1.129.137	1.136.037
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.689,94	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.030.362,60	2.208.300	2.205.900	2.207.900	2.232.300	2.232.300
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	307.552,29	293.555	368.685	336.235	341.585	350.385
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	5.243.724,08	5.566.997	5.631.842	5.284.882	5.353.852	5.417.182
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9 ./ Nummer 16)	98.376,78	160.718	55.470	298.960	333.970	292.130
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.016.676,63	286.150	345.275	125.000	250.000	500.000
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 Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.908,00	172.000	18.600	0	0	0		
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	700,00	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)	1.019.284,63	458.150	363.875	125.000	250.000	500.000		
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.014,26	32.500	8.300	43.000	3.500	2.500		
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	9.215,02	20.000	10.000	20.000	20.000	20.000		
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.248.766,76	989.600	405.000	335.000	305.000	305.000		
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	31.546,51	23.600	56.650	100.000	0	600.000		
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)	1.291.542,55	1.065.700	479.950	498.000	328.500	927.500		
	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)	-272.257,92	-607.550	-116.075	-373.000	-78.500	-427.500		
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)	-173.881,14	-446.832	-60.605	-74.040	255.470	-135.370		
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0		
	darunter: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0	0	0	0	0		
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0		

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	155.499,52	158.690	127.171	82.667	82.667	82.667		
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	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)]	-155.499,52	-158.690	-127.171	-82.667	-82.667	-82.667		
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-329.380,66	-605.522	-187.776	-156.707	172.803	-218.037		
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	45.357,50							
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	31.164,22							
46	= haushaltsunwirksame Vorgänge [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]	14.193,28							
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]	-315.187,38	-605.522	-187.776	-156.707	172.803	-218.037		
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		58.658	58.869					
	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		427.132	615.001					
	darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0	0					
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./ (Nummer 49)]		-973.996	-743.908					
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		

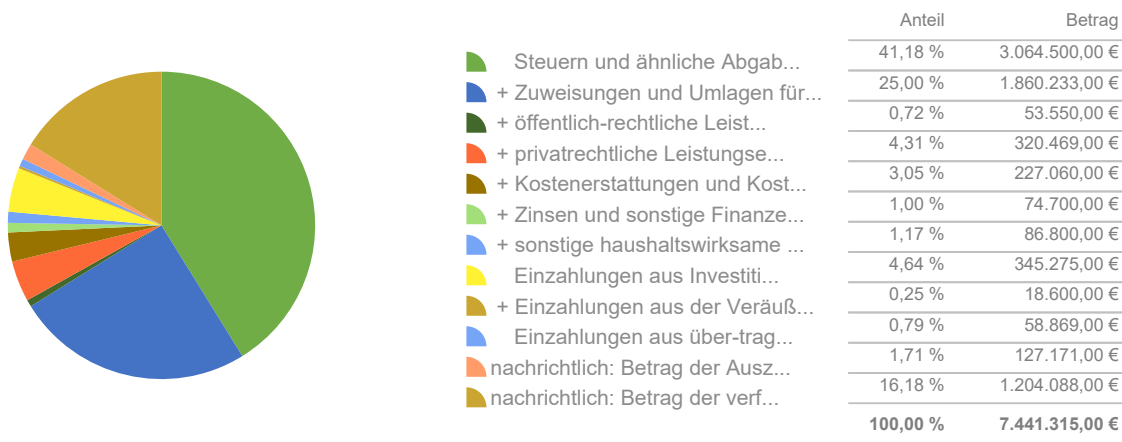
	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52)]	-315.187,38	-973.996	-743.908	-156.707	172.803	-218.037		
54	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	2.011.505,42	1.684.364	1.820.825	1.076.917	920.210	1.093.013		
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00							
55	= voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	1.696.318,04	710.368	1.076.917	920.210	1.093.013	874.976		
	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 kreditähnl. Rechtsgeschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	158.690	127.171	82.667	82.667	82.667		
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	0,00	869.058	1.204.088	1.002.877	1.175.680	957.643		

Entwicklung des Finanzergebnisses

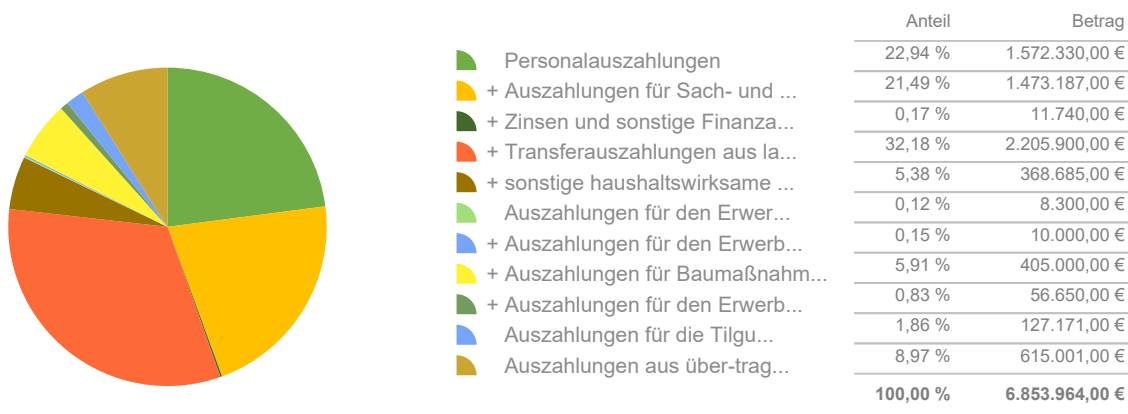


- Erläuterung:**
- Zeile 35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)
 - Zeile 41 = Änderung des Finanz-mittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)
 - Zeile 47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 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: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: F
 Listen-Nr.: 1-Finanzhaushalt
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann'); Bearbeitbare = an; Variante = 174; Ausweis
 Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = F; Listen-Nr. = 1; Positionsnachweis = an

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.972.146,75	2.860.500	3.064.500	3.181.500	3.306.500	3.316.500		
	601100 - Einzahlungen Grundsteuer A	7.948,05	13.000	13.200	13.200	13.200	13.200		
	601200 - Einzahlungen Grundsteuer B	354.475,06	363.000	358.600	358.600	358.600	358.600		
	601300 - Einzahlungen Gewerbesteuer	1.306.285,19	1.150.000	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.300.000		
	602101 - Einzahlungen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.041.472,15	1.070.000	1.134.000	1.170.000	1.200.000	1.270.000		
	602201 - Einzahlungen Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	253.265,97	255.000	300.000	381.000	426.000	366.000		
	603100 - Einzahlungen Vergnügungssteuer	616,58	1.000	0	0	0	0		
	603200 - Einzahlungen Hundesteuer	8.083,75	8.500	8.700	8.700	8.700	8.700		
	darunter:	362.423,11	376.000	371.800	371.800	371.800	371.800		
	Grundsteuern A, B, C und D								
	601100 - Einzahlungen Grundsteuer A	7.948,05	13.000	13.200	13.200	13.200	13.200		
	601200 - Einzahlungen Grundsteuer B	354.475,06	363.000	358.600	358.600	358.600	358.600		
	Gewerbesteuer	1.306.285,19	1.150.000	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.300.000		
	601300 - Einzahlungen Gewerbesteuer	1.306.285,19	1.150.000	1.250.000	1.250.000	1.300.000	1.300.000		
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.041.472,15	1.070.000	1.134.000	1.170.000	1.200.000	1.270.000		
	602101 - Einzahlungen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.041.472,15	1.070.000	1.134.000	1.170.000	1.200.000	1.270.000		
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	253.265,97	255.000	300.000	381.000	426.000	366.000		
	602201 - Einzahlungen Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	253.265,97	255.000	300.000	381.000	426.000	366.000		
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.674.817,95	2.141.400	1.860.233	1.657.163	1.637.143	1.637.133		
	611100 - Einzahlungen Allgemeine Schlüsselzuweisungen	707.333,00	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000		
	613190 - Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.209,60	1.220	1.210	1.190	1.170	1.160		
	614001 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Bundesfreiwilligendienst	3.944,00	2.465	0	0	0	0		
	614110 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	890.226,50	912.285	890.893	875.293	875.293	875.293		
	614113 - Einzahlungen Zuweisungen Land für Instandsetzung von Straßen und Radwegen	0,00	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000		
	614114 - Einzahlungen Zuweisungen für Instandsetzung von Straßen und Radwegen vom Land (Maßnahmen im EHH)	56.518,53	0	0	0	0	0		
	614115 - Einzahlungen Zuweisung für sonderpädagogischen Förderbedarf	180,00	0	0	0	0	0		
	614116 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Maßnahmen im EHH)	0,00	140.000	192.150	0	0	0		
	614400 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von gesetzlicher Sozialversicherung	600,00	0	0	0	0	0		
	614710 - Einz. Zuweisungen und Zuschüsse für Ifd. Zwecke von privaten Unternehmen (Maßnahmen im EHH)	10.000,00	0	0	0	0	0		
	614800 - Einzahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.080,00	2.680	6.380	2.680	2.680	2.680		
	614820 - Einzahlungen Geldspenden für laufende Zwecke	783,94	10.750	1.400	1.000	1.000	1.000		
	614821 - Einzahlungen Sachspenden für laufende Zwecke (fiktiv)	942,38	0	0	0	0	0		
	darunter:	707.333,00	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000		
	allgemeine Schlüsselzuweisungen								
	611100 - Einzahlungen Allgemeine Schlüsselzuweisungen	707.333,00	1.015.000	711.200	720.000	700.000	700.000		
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.209,60	1.220	1.210	1.190	1.170	1.160		
	613190 - Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.209,60	1.220	1.210	1.190	1.170	1.160		
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0		
3	+ sonstige Transfer-einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	50.103,15	48.150	53.550	53.550	53.550	53.550		
	631100 - Einzahlungen Verwaltungsgebühren	30.729,30	29.750	36.000	36.000	36.000	36.000		
	632100 - Einzahlungen Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte	3.332,77	3.400	2.550	2.550	2.550	2.550		
	632110 - Einzahlungen Erstattung Elternbeiträge vom Landratsamt	16.041,08	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000		
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	305.488,11	392.405	320.469	317.069	317.069	317.069		
	641102 - Einz. Erhaltene Anzahlungen aus Betriebskosten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	175,10	0	0	0	0	0		
	641103 - Einz. Erhaltene Anzahlungen aus Betriebskosten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	571,42	0	0	0	0	0		
	641104 - Einzahlungen Mieten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	51.691,99	51.735	60.849	58.549	58.549	58.549		
	641109 - Einzahlungen Mieten / 19% Umsatzsteuer	240,00	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000		
	641114 - Einzahlungen Pachten / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	8.613,22	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000		
	641120 - Einzahlungen Betriebskostenvorauszahlung/- abrechnung	-1.106,17	0	0	0	0	0		
	641124 - Einzahlungen Betriebskostenvorauszahlung/- abrechnung / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	49.656,05	53.700	45.700	45.700	45.700	45.700		
	641189 - Einzahlungen Mietnebenkosten (Betriebskosten) / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	1.802,02	2.200	2.200	1.100	1.100	1.100		
	641199 - Einzahlungen Mieten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	9.069,57	9.120	9.120	9.120	9.120	9.120		
	642100 - Einzahlungen Verkauf / nicht umsatzsteuerbare Hilfsgeschäfte	134,85	0	0	0	0	0		
	642107 - Einzahlungen Verkauf / 7% Umsatzsteuer	0,00	12.500	0	0	0	0		
	642109 - Einzahlungen Verkauf / 19% Umsatzsteuer	10.174,64	55.000	0	0	0	0		
	642113 - Einzahlungen Verkauf / § 13b Abs. 5 UStG (Reverse Charge) 0% Umsatzsteuer	1.409,95	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500		
	643100 - Einzahlungen Privatrechtliche Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen	62,50	0	0	0	0	0		
	643104 - Einzahlungen privatr. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / steuerfrei § 4 Nr. 12 UStG	6.108,00	6.700	6.200	6.200	6.200	6.200		
	643109 - Einzahlungen privatr. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / 19% Umsatzsteuer	6.356,97	6.500	6.400	6.400	6.400	6.400		
	643123 - Einzahlungen privatr. Entgelten f. d. Benutzung öffentl. Einricht. / steuerfrei § 4 Nr. 23 UStG	146.928,48	180.000	179.000	179.000	179.000	179.000		
	646109 - Einzahlungen sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten / 19% Umsatzsteuer	0,00	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500		
	646119 - Einzahlungen aus Sponsoring / 19% Umsatzsteuer	1.750,00	0	0	0	0	0		
	646120 - Einzahlungen aus Ersatzleistungen auf Schadensfälle	10.080,69	0	0	0	0	0		
	646199 - Einzahlungen sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	1.768,83	1.750	0	0	0	0		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.640,33	122.060	227.060	214.060	214.060	225.560		
	648100 - Einzahlungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	4.069,00	4.060	60	60	60	11.560		
	648200 - Einzahlungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden	156.022,11	116.000	217.000	209.000	209.000	209.000		
	648700 - Einzahlungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	535,50	0	0	0	0	0		
	648800 - Einzahlungen Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	8.013,72	2.000	10.000	5.000	5.000	5.000		
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	85.160,96	78.700	74.700	73.700	72.700	72.700		
	661720 - Einzahlungen Zinserträge von Kreditinstituten	18.430,56	12.000	9.000	8.000	7.000	7.000		

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
665100 - Einzahlungen Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	64.706,40	64.700	64.700	64.700	64.700	64.700			
669110 - Einzahlungen aus Nachzahlungszinsen für Steuerforderungen	2.024,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000			
8 + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.743,61	84.500	86.800	86.800	86.800	86.800			
651101 - Einzahlungen Konzessionsabgaben	2.599,88	0	0	0	0	0			
651189 - Einzahlungen Kommunalrabatt / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	0,00	0	1.800	1.800	1.800	1.800			
651199 - Einzahlungen Konzessionsabgaben / § 9 UStG (Option) 19% Umsatzsteuer	77.892,45	81.500	81.500	81.500	81.500	81.500			
656200 - Einzahlungen Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen	903,48	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000			
656210 - Einzahlungen Mahngebühren	900,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500			
656220 - Einzahlungen Verzugs- und Stundungszinsen	1.234,99	0	0	0	0	0			
656230 - Einzahlungen Verspätungszuschläge	1.075,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000			
659110 - Einzahlungen Weit. sonst. ordentl. Erträge aus Ifd. Verw.-tät. / 19% USt 1%-Regelung Fahrradleasing	1.137,81	0	0	0	0	0			
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	5.342.100,86	5.727.715	5.687.312	5.583.842	5.687.822	5.709.312			
10 Personalauszahlungen	1.428.254,95	1.582.285	1.572.330	1.594.690	1.642.520	1.691.760			
701100 - Auszahlungen Dienstaufwendungen für Beamte	102.071,89	107.030	110.820	114.150	117.580	121.110			
701200 - Auszahlungen Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	1.000.837,81	1.112.980	1.094.740	1.107.760	1.141.050	1.175.330			
701210 - Auszahlungen Entgeltumwandlung Fahrradleasing	-4.014,86	0	0	0	0	0			
701219 - Auszahlungen Entgeltumwandlung Fahrradleasing (Leasingraten) / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	3.373,83	0	0	0	0	0			
701900 - Auszahlungen Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	11.982,48	10.660	9.390	9.520	9.660	9.800			
702100 - Auszahlungen Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für Beamte	71.855,28	81.000	85.500	88.070	90.720	93.450			
702200 - Auszahlungen Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für tariflich Beschäftigte	40.268,18	44.970	44.040	44.690	46.070	47.480			
702900 - Auszahlungen Beiträge für sonst. Beschäftigte	42,22	0	0	0	0	0			
703200 - Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	199.977,90	224.080	226.410	229.050	235.970	243.100			
703900 - Auszahlungen Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.855,96	1.565	1.430	1.450	1.470	1.490			
704100 - Auszahlungen Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4,26	0	0	0	0	0			
11 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0			
12 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.455.864,30	1.466.637	1.473.187	1.136.437	1.129.137	1.136.037			
721100 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	75.944,52	76.600	58.900	52.400	52.900	52.400			
721107 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 7% Vorsteuerabzug	198,00	500	0	0	0	0			
721109 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 19% Vorsteuerabzug	2.015,21	4.000	1.500	1.500	1.500	1.500			
721110 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Maßnahmen im EHH)	70.371,79	57.000	29.500	10.000	0	0			
721129 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	5.599,05	10.000	6.000	5.000	6.000	5.000			

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
721130 - Auszahlungen Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen / 19% Vorsteuer ant. abz. (Maßn. im EHH)	0,00	0	40.000	0	0	0			
722100 - Auszahlungen Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens	632.018,93	612.000	615.500	615.500	610.500	610.500			
722102 - Auszahlungen Unterhaltung Rasen und Außengelände Sportplatz	6.288,29	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500			
722110 - Auszahlungen Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Infrastrukturvermögens (Maßnahmen im EHH)	131.600,87	187.000	242.000	0	0	0			
723100 - Auszahlungen Mieten und Pachten	11.495,48	7.000	6.800	6.800	6.800	6.800			
723120 - Auszahlungen Betriebskostenvorzahlung/-abrechnung	-7.170,88	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000			
723200 - Leasingauszahlungen, sofern kein Finanzierungsleasing	2.356,59	2.760	2.760	2.760	2.760	2.760			
724100 - Auszahlungen Gebäudereinigung	60.346,41	62.950	69.750	69.750	69.750	69.750			
724109 - Auszahlungen Gebäudereinigung / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	4.295,81	3.500	3.700	3.700	3.700	3.700			
724110 - Auszahlungen Strom	65.580,75	50.485	56.075	56.075	56.075	56.075			
724119 - Auszahlungen Strom / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	4.948,59	3.300	3.400	3.400	3.400	3.400			
724120 - Auszahlungen Brennstoffe	82.458,41	43.150	57.150	57.150	57.150	57.150			
724127 - Auszahlungen Brennstoffe / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	8.957,43	0	0	0	0	0			
724129 - Auszahlungen Brennstoffe / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	42.391,66	31.500	14.000	14.000	14.000	14.000			
724130 - Auszahlungen Wirtschaftsbedarf	1.853,54	2.325	1.425	1.425	1.425	1.425			
724139 - Auszahlungen Wirtschaftsbedarf / 19 % Vorsteuer anteilig abziehbar	5,97	100	100	100	100	100			
724140 - Auszahlungen Wassergebühren	15.249,35	14.800	15.630	15.630	15.630	15.630			
724147 - Auszahlungen Trinkwasser / 7% Vorsteuer anteilig abziehbar	1.854,09	1.800	1.900	1.900	1.900	1.900			
724150 - Auszahlungen Müllentsorgung und Schornsteinfeger	5.772,26	5.300	6.450	6.450	6.450	6.450			
724158 - Auszahlungen Müllentsorgung und Schornsteinfeger / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	315,00	300	300	300	300	300			
724159 - Auszahlungen Müllentsorgung und Schornsteinfeger / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	55,46	300	150	150	150	150			
724160 - Auszahlungen Gebäude- und Inhaltsversicherung	20.974,92	22.500	16.410	16.310	16.310	16.310			
724170 - Auszahlungen Sonstige Bewirtschaftungskosten	3.280,75	3.987	4.657	4.657	4.657	4.657			
724180 - Auszahlungen Schneeberäumung und Streuen (innerhalb von Grundstücken)	4.019,23	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000			
725100 - Auszahlungen Haltung von Fahrzeugen	10.974,48	11.000	14.500	10.500	10.500	10.500			
725303 - Auszahl. Erwerb bew. Gegenst. d. AV mit AHK, abzgl. abzugsf. VSt, nicht mehr als 800 Euro - ab 2018	17.050,93	23.600	17.700	12.300	12.300	12.300			
725329 - Ausz. Erwerb bew. AV mit AHK, abzgl. abzugsf. VSt, bis 800 Euro / 19 % Vorsteuer anteilig abziehbar	3.194,17	0	500	0	0	0			
725400 - Auszahlungen Unterhaltung des immateriellen Vermögens	38.056,58	48.830	50.330	47.830	51.830	53.630			
725500 - Auszahlungen Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	39.868,70	30.300	32.300	30.800	30.800	30.800			
725529 - Auszahlungen Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	105,20	100	100	100	100	100			
726110 - Auszahlungen Gesundheitsuntersuchungen	4.005,94	4.000	6.000	4.000	4.000	6.400			
726120 - Auszahlungen Aus-, Fort- und Weiterbildung	6.901,67	8.000	12.500	5.750	5.750	5.750			
726130 - Auszahlungen Dienst- und Schutzkleidung	6.646,99	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000			
726131 - Auszahlungen Jugendfeuerwehr	2.065,87	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500			
726132 - Auszahlungen Bambini-Feuerwehr	104,65	500	250	250	250	250			
727100 - Auszahlungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.496,10	2.250	5.000	5.000	5.000	5.000			
727107 - Auszahlungen für Heimatteste, Veranstaltungen, Gastspiele u. ä. / 7% Vorsteuer 100% abziehbar	0,00	150	0	0	0	0			

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
727109 - Auszahlungen für Heimaufgaben, Veranstaltungen, Gastspiele u. ä. / 19% Vorsteuer 100% abziehbar	0,00	40.300	0	0	0	0			
727120 - Auszahlungen Sonstige Sachausgaben	7.119,31	4.750	4.150	4.150	6.250	10.450			
727121 - Auszahlungen Ortschaftsrat	1.032,72	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000			
727150 - Auszahlungen Sonstige sächsische Zweckausgaben	297,50	0	0	0	0	0			
727160 - Auszahlungen Ganztagsangebote	19.092,24	21.000	16.000	16.000	16.000	16.000			
727161 - Auszahlungen Sonderpädagogischer Förderbedarf	333,74	0	0	0	0	0			
727162 - Auszahlungen für Aktiv-gegen-Gewalt	600,00	0	0	0	0	0			
727300 - Auszahlungen Unterrichtswegekosten	5.600,00	4.000	3.600	3.600	3.600	3.600			
727500 - Auszahlungen Lernmittel für Schüler, die der Ausstattungspflicht des Schulträgers unterliegen	19.137,83	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000			
727600 - Auszahlungen Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	1.072,16	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000			
728110 - Auszahlungen Spiel- und Beschäftigungsmaterial	5.320,41	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000			
729100 - Auszahlungen Sonstige Dienstleistungen	0,00	600	3.200	3.200	3.300	3.300			
729120 - Auszahlungen Bebauungspläne	7.628,25	10.000	5.000	0	0	0			
729141 - Auszahlungen IKZ Ländliches Westerzgebirge	4.081,38	3.100	0	0	0	0			
13 + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	21.689,94	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700			
751730 - Auszahlungen Zinsaufwendungen LZ mehr als 5 J.	20.720,83	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700			
759910 - Auszahlungen Zinsaufwendungen für Zuwendungen (Rückzahlung, nicht fristgerechter Verbrauch)	969,11	0	0	0	0	0			
14 + Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.030.362,60	2.208.300	2.205.900	2.207.900	2.232.300	2.232.300			
731181 - Auszahlungen Umlage an Feuerwehrentechnisches Zentrum	13.965,64	14.000	14.200	14.200	14.200	14.200			
731200 - Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/Verbände	0,00	0	0	0	10.000	10.000			
731300 - Auszahlungen Umlagen an Zweckverbände	6.783,33	8.000	8.500	8.500	8.500	8.500			
731310 - Auszahlungen Umlagen an Zweckverbände / Straßenentwässerungskostenanteile	6.884,58	15.000	0	0	0	0			
731700 - Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	796.363,25	880.000	0	0	0	0			
731800 - Auszahlungen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	17.217,95	7.200	885.600	885.600	885.600	885.600			
731802 - Auszahlungen Milchverpflegung Grundschule	49,85	0	0	0	0	0			
731810 - Auszahlungen Begrüßungsgeld für Neugeborene	848,40	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000			
731850 - Auszahlungen Zuschüsse Musikwoche Stützengrün	3.920,44	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000			
731860 - Auszahlungen Zuschüsse an Vereine	10.891,80	36.700	11.500	11.500	11.500	11.500			
731861 - Auszahlungen Zuschüsse an Musikschule Rodewisch	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000			
731870 - Auszahlungen Zuschüsse zu Seniorenweihnachtsfeiern	1.888,19	2.000	2.300	2.300	2.300	2.300			
731880 - Auszahlungen Zuschüsse zu Veranstaltungen (Feste, Kultur, IKZ u. ä.)	5.888,71	9.000	5.000	5.000	5.000	5.000			
731882 - Auszahlungen Zuschüsse zu Ortsjubiläen u. a. Jubiläen	250,00	0	0	0	0	0			
731890 - Auszahlungen Zuschüsse zu Bergwiesenfest	3.054,46	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000			
734100 - Auszahlungen Gewerbesteuerumlage	103.957,88	101.900	110.800	110.800	115.200	115.200			
737210 - Auszahlungen Kreisumlage	1.057.398,12	1.127.000	1.161.000	1.163.000	1.173.000	1.173.000			
15 + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	307.552,29	293.555	368.685	336.235	341.585	350.385			
742100 - Auszahlungen Ehrenamtliche Tätigkeit	18.842,66	16.320	13.820	13.820	15.520	18.820			

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
742101 - Auszahlungen Ehrenamtliche Tätigkeit - Verdienstaufschlag	4.750,45	3.000	8.000	3.000	3.000	3.000			
742300 - Auszahlungen Datenverarbeitung	4.677,66	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500			
742900 - Auszahlungen Verfügungsmittel	3.507,87	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500			
742910 - Auszahlungen Mitgliedsbeiträge	17.152,31	17.760	17.750	17.750	17.750	17.750			
743100 - Auszahlungen Geschäftsaufwendungen	28.831,67	24.700	25.200	25.200	28.700	34.300			
743109 - Auszahlungen Geschäftsaufwendungen / 19 % VSt 100 % abziehbar	0,00	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500			
743120 - Auszahlungen Bücher, Zeitschriften, Rundfunkgebühren	4.108,18	3.775	3.325	3.325	3.325	3.325			
743130 - Auszahlungen Porto	3.912,10	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150			
743140 - Auszahlungen Telefon und Internet	8.100,29	9.150	9.200	9.550	9.300	9.200			
743160 - Auszahlungen Öffentlichkeitsarbeit und Bekanntmachungen	14.897,73	17.000	18.500	18.500	18.500	18.500			
743170 - Auszahlungen Reisekostenvergütungen, Fahrtkosten und Auslagen bei Dienstgängen	940,62	1.800	2.550	2.550	2.550	2.550			
743180 - Auszahlungen Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	11.632,47	10.100	9.600	9.600	10.000	10.000			
743189 - Auszahlungen Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	0,00	0	16.800	0	0	0			
743190 - Auszahlungen Kontogebühren, Verwahrtgelte und Negativzinsen	514,64	510	500	500	500	500			
744100 - Auszahlungen Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	54.936,52	51.190	52.490	52.490	52.490	52.490			
745000 - Auszahlungen Erstattungen für Aufw. von Dritten aus Ifd. Verwaltungstätigkeit an Bund	861,84	900	900	900	900	900			
745100 - Auszahlungen Erstattungen für Aufw. von Dritten aus Ifd. Verwaltungstätigkeit an Land	6.095,62	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500			
745200 - Auszahlungen Erstattungen für Aufw. von Dritten aus Ifd. Verwaltungstätigkeit an Gemeinden	115.836,66	114.000	169.000	158.000	158.000	158.000			
745700 - Auszahlungen Erstattungen für Aufw. von Dritten aus Ifd. Verwaltungstätigkeit an priv. Unternehmen	6.599,00	6.500	3.900	3.900	3.900	3.900			
749101 - Weitere sonst. Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit / 1%-Regelung Fahrradleasing (USt)	1.354,00	0	0	0	0	0			
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	5.243.724,08	5.566.997	5.631.842	5.284.882	5.353.852	5.417.182			
17 = Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9 .J. Nummer 16)	98.376,78	160.718	55.470	298.960	333.970	292.130			
18 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.016.676,63	286.150	345.275	125.000	250.000	500.000			
681110 - Einzahlungen Investive Schlüsselzuweisungen	49.172,99	0	0	52.000	50.000	50.000			
681190 - Einzahlungen Sonstige Investitionszuwendungen vom Land	967.503,64	213.150	262.275	73.000	200.000	450.000			
681195 - Einzahlungen Investitionspauschale	0,00	73.000	73.000	0	0	0			
681710 - Einzahlungen Geldspenden für investive Zwecke	0,00	0	10.000	0	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 Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0			
21 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.908,00	172.000	18.600	0	0	0			

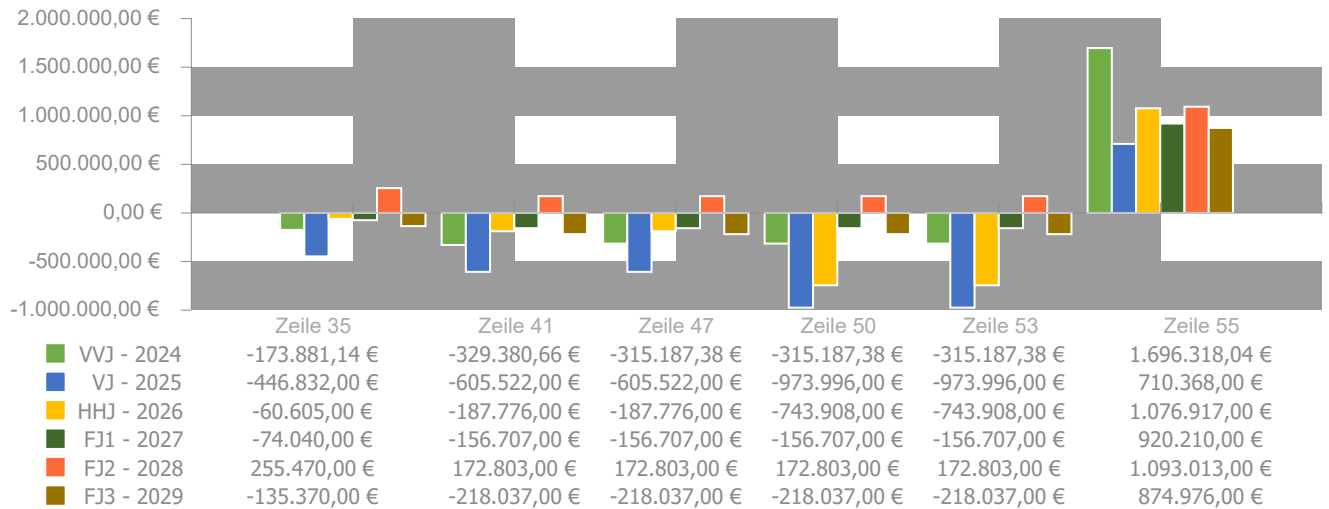
	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
682104 - Einz. Veräuß. von unbew. Vermögensgegenständen - AV bis 31.12.2017 / steuerfrei § 4 Nr. 9 UStG	1.623,00	120.000	18.600	0	0	0			
682110 - Einz. Veräuß. von unbew. Vermögensgegenständen - AV ab 01.01.2018 / nicht steuerbare Hilfsgeschäfte	0,00	52.000	0	0	0	0			
682114 - Einz. Veräuß. von unbew. Vermögensgegenständen - AV ab 01.01.2018 / steuerfrei § 4 Nr. 9 UStG	285,00	0	0	0	0	0			
22 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	700,00	0	0	0	0	0			
683200 - Einzahlungen aus der Veräußerung von aktivierten beweglichen Vermögensgegenständen	700,00	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)	1.019.284,63	458.150	363.875	125.000	250.000	500.000			
26 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.014,26	32.500	8.300	43.000	3.500	2.500			
783200 - Auszahlungen Erwerb immat. SAV mit AHK > 800 Euro (ggf. vermindert um VSt)	2.014,26	32.500	8.300	43.000	3.500	2.500			
27 + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	9.215,02	20.000	10.000	20.000	20.000	20.000			
782100 - Auszahlungen Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.215,02	20.000	10.000	20.000	20.000	20.000			
28 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.248.766,76	989.600	405.000	335.000	305.000	305.000			
785100 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen	27.452,76	162.700	25.000	330.000	300.000	300.000			
785101 - Auszahlungen Hochbaumaßnahmen / 19% Vorsteuer anteilig abziehbar	194.084,07	40.000	0	0	0	0			
785131 - Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	1.027.229,93	778.000	375.000	0	0	0			
785300 - Auszahlungen sonstige Baumaßnahmen	0,00	8.900	5.000	5.000	5.000	5.000			
29 + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	31.546,51	23.600	56.650	100.000	0	600.000			
783100 - Auszahlungen Erwerb bewegl. SAV mit AHK > 800 Euro (ggf. vermindert um VSt)	31.546,51	23.600	56.650	100.000	0	600.000			
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)	1.291.542,55	1.065.700	479.950	498.000	328.500	927.500			
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			

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	-272.257,92	-607.550	-116.075	-373.000	-78.500	-427.500		
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)	-173.881,14	-446.832	-60.605	-74.040	255.470	-135.370		
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0		
	darunter: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	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	155.499,52	158.690	127.171	82.667	82.667	82.667		
	792735 - Ordentl. Tilgung von Krediten für Investitionen gg. Kreditinstituten LZ>5 J.	155.499,52	158.690	127.171	82.667	82.667	82.667		
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	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)]	-155.499,52	-158.690	-127.171	-82.667	-82.667	-82.667		
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-329.380,66	-605.522	-187.776	-156.707	172.803	-218.037		
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	45.357,50							
	676190 - Einzahlungen Umsatzsteuer 19 %	21.045,18							
	677190 - Einzahlungen Umsatzsteuerverrechnungskonto	9.840,88							
	679920 - Einz. Spenden FFW Stützengrün	115,00							
	679921 - Einz. Spenden FFW Hundshübel	400,00							
	679922 - Einz. Spenden FFW-Lichtenau	1.585,00							
	679923 - Einz. Spenden FFW-Jugend Stgr.	1.100,00							
	679931 - Einz. Spenden	6.071,44							
	679948 - Einz. Sommerfest Route 169	5.200,00							
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	31.164,22							
	776070 - Auszahlungen Vorsteuer 7 %	499,75							
	776190 - Auszahlungen Vorsteuer 19 %	14.781,01							
	777190 - Auszahlungen Umsatzsteuerverrechnungskonto	7.493,81							
	779910 - Ausz. Lohn- und Gehaltsverrechnungskonto	-1.412,24							
	779920 - Ausz. Spenden FFW Stützengrün	401,37							
	779921 - Ausz. Spenden FFW Hundshübel	3.431,96							
	779922 - Ausz. SpendenvFFW-Lichtenau	2.529,76							
	779931 - Ausz. Spenden	3.230,36							
	779935 - Ausz. Verwahr Werken-u.Kunstgeld	-18,24							
	779948 - Ausz. Sommerfest Route 169	226,68							

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
46 = haushaltsunwirksame Vorgänge [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]	14.193,28								
47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]	-315.187,38	-605.522	-187.776	-156.707	172.803	-218.037			
48 Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre <small>803000 - Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre (Forderungen am 31.12. d. VJ)</small>		58.658	58.869						
		58.658	58.869						
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 <small>804000 - Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre (Vblk u. zweckgeb. Mittel am 31.12. d. VJ)</small>		427.132	615.001						
		427.132	615.001						
darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0	0						
50 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./ (Nummer 49)]		-973.996	-743.908						
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			
53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52)]	-315.187,38	-973.996	-743.908	-156.707	172.803	-218.037			
54 voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	2.011.505,42	1.684.364	1.820.825	1.076.917	920.210	1.093.013			
<small>881101 - Erzgebirgssparkasse</small>	536.042,89	0	0	0	0	0			
<small>881102 - Deutsche Kreditbank AG</small>	105.402,22	0	0	0	0	0			
<small>882104 - DKB Tagesgeldkonto</small>	1.200.000,00	0	0	0	0	0			
<small>883100 - Barkasse</small>	1.000,00	0	0	0	0	0			
<small>889998 - Korrektur Bankbestand 01.01.</small>	169.060,31	-11.954	1.110.457	0	0	0			
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00								
55 = voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	1.696.318,04	710.368	1.076.917	920.210	1.093.013	874.976			

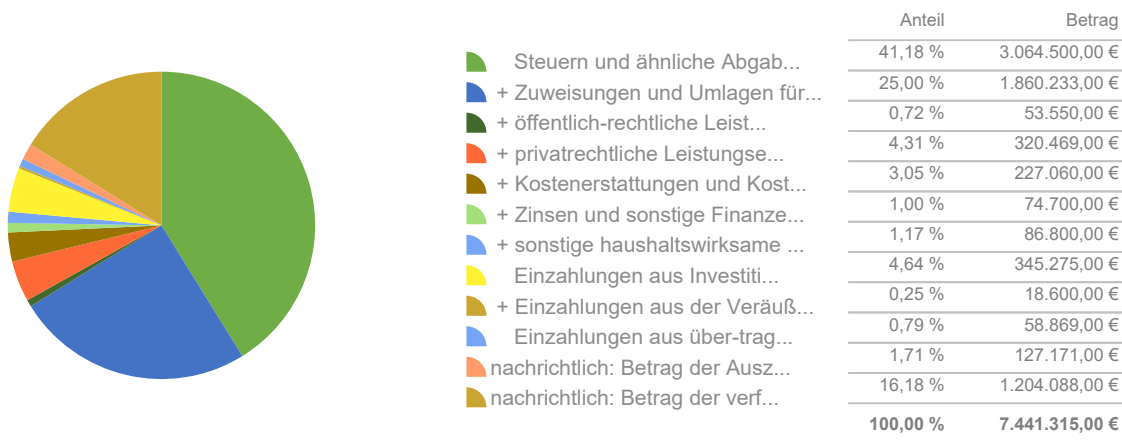
	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00								
nachrichtlich: 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 kreditähnl. Rechtsgeschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	158.690	127.171	82.667	82.667	82.667			
802014 - nachrichtlich: Gesamtfinanzplan Pos. 55 n2	0,00	158.690	127.171	82.667	82.667	82.667			
nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	0,00	869.058	1.204.088	1.002.877	1.175.680	957.643			
802015 - nachrichtlich: Gesamtfinanzplan Pos. 55 n3	0,00	869.058	1.204.088	1.002.877	1.175.680	957.643			

Entwicklung des Finanzergebnisses

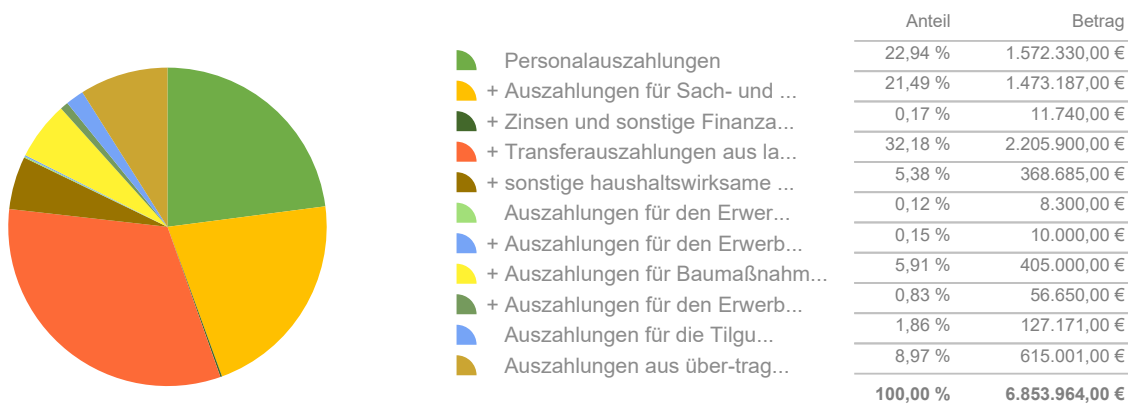


- Erläuterung:**
- Zeile 35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)
 - Zeile 41 = Änderung des Finanz-mittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)
 - Zeile 47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 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: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: F
 Listen-Nr.: 1-Finanzhaushalt
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann'); Bearbeitbare = an; Variante = 174; Ausweis
 Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = F; Listen-Nr. = 1; Kontennachweis = an

Bezeichnung der Teilhaushalte Planjahr 2026		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	1.762.246	73.000	0	73.000	1.835.246	0
2	Verwaltung und Soziales	-900.341	41.275	127.450	-86.175	-986.516	0
3	Bau	-806.435	249.600	352.500	-102.900	-909.335	0
Gesamtergebnis		55.470	363.875	479.950	-116.075	-60.605	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: F erw. Listentyp: A Listen-Nr.: 5-Haushaltsquerschnitt Ebene: 1 Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jehmann'); Hierarchie = TH; Ebene = 1; Bearbeitbare = an; Variante = 174; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = F; Listen-Nr. = 5; Übersicht = an; erw. Listentyp = A

Investitionsplan für die Haushaltsjahre 2026 bis 2029

Pos.	Maßnahme	Produkt - M-Nr.	SK FR	2026		2027		2028		2029	
				Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.	Einz.	Ausz.
1	<u>Hardware</u> Servertechnik und Migration Arbeitsplatztechnik (2029?) Sophos Firewall (2030?)	1112.01 - M009-11	783100 783100 783100		42.500						
2	<u>Software</u> Lizenzen Servertechnik Lizenzen Backup Lizenzen Sophos Firewall Migration auf ALLRIS 4	1112.01 - M009-11	783200 783200 783200 783200		5.900 2.400				3.500		2.500
3	<u>Digitalisierung</u> Datenmanagementsystem (DMS) H2R: Digitaler GewSt-Bescheid	1112.01 - M2022.02	783200 783200						27.000 6.000		
4	Grundstücksverkehr	1113.20 - M010-12	6821* 782100	18.600	10.000				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								
8	<u>Zweiseitenhof (Meißnergut)</u> Abwasseranschluss	1113.27 - M010-12	785131		20.000						
8	<u>Vereinsheim/Jugendclub S.</u> Küche	1113.28 - M2025.02	783100	1.000	1.000						
9	<u>Sanierung Grundschule</u> Außenhülle (Fassade/Fenster) Innenbeleuchtung (Zimmer/Flure)	1113.29 - M2025.06	785100 785100		25.000			200.000 25.000	200.000 300.000	200.000	300.000
10	<u>Fahrzeuge FFW</u> Ersatz MTW Stützengrün Ersatz ELW Hundshübel Ersatz HLF 10 Hundshübel	1260.01 - M2023.02	783100 783100 783100					100.000			100.000 500.000
11	Sanierung Feuerlöschreservoir	1260.01 - M2023.04	785131								
12	<u>Sammelmaßnahme FFW</u> Sirene Hundshübel Unterdorf Hydraulikschläuche 3 Stk. (Ersatz) Abstützsystem 2 Stk. (neu)	1260.01 - SAM-002	785100 783100 783100		4.600 2.450	10.000	15.000				
13	<u>Sammelmaßnahme Grundschule</u> Chorpedest	2111.01 - SAM-003	783100		4.100						
14	<u>Sport- und Freizeitgelände S.</u> Sport- und Spielgeräte	4241.04 - M2025.03	785300	4.000							
15	<u>Sport- und Freizeitgelände S.</u> Radfahrausbildungsplatz	4241.04 - M2025.08	785131	10.000 26.500	65.500						
16	Städtebauförderung	5210.01 -									
17	Wohngebiet "Am Taubenhaus"	5210.01 - M2022.06	682110 785131								
18	Lückenschluss RW Karlsroute	5410.01 - M008-11	785131								
19	Ausbau Schulstraße	5410.01 - M004-14	785131		75.000						
20	Gehweg Auerbacher Straße	5410.01 - M2023.05	785131	230.000	165.000						
21	<u>Sammelmaßnahme Straßen</u> Geschwindigkeitsanzeige (Ersatz)	5410.01 - SAM-004	783100		2.000						
22	<u>Öffentliche Beleuchtung</u> SBL Auerbacher Straße SBL Bärenwalder Straße SBL Neuheider Weg SBL Siedlungsstraße SBL Ortsgebiet	5410.05 - M2020-04 5410.05 - M2025.04 5410.05 - M2025.07 5410.05 - M2026.01 5410.05 - M2026.02	785131 785131 785131 785131 785131		10.000 4.000 7.500 8.000 20.000						
23	<u>Sammelmaßnahme Spielplätze</u>	5510.01 - SAM-005	785300		5.000			5.000	5.000		5.000
24	<u>Zuweisungen</u> Zweckgeb. Schlüsselzuweisung Investitionspauschale Sachsenfonds	6110.01 - FAG-001 6110.01 - FAG-002 6110.01 -	681110 681195 681195	0 73.000		52.000 0		50.000 0		50.000 0	
Summe Investitionsplan				363.875	479.950	125.000	498.000	250.000	328.500	500.000	927.500
ZMS¹⁾ aus Investitionstätigkeit		FHH Nr. 34			-116.075		-373.000		-78.500		-427.500
Finanzierung (Kredite)		6120.01-692735, 792735		0	127.171	0	82.667	0	82.667	0	82.667
ZMS aus Finanzierungstätigkeit		FHH Nr. 40			-127.171		-82.667		-82.667		-82.667
ZMS aus lfd. Verwaltungstätigkeit²⁾		FHH Nr. 17		55.470		298.960		333.970		292.130	
<u>Aufstellung des HHP nach Beginn des Planjahres</u>											
Liquide Mittel am 31.12.2025		Ergebnis Vorjahr (Ist)		1.820.825							
Verfügbare Mittel am 31.12.2025 ³⁾		FHH Nr. 54+48-49		1.264.693							
ggf. Veränderung aus Vorjahren											
Liquide Mittel am Jahresende⁴⁾		FHH Nr. 55		1.076.917		920.210		1.093.013		874.976	

¹⁾ Zahlungsmittelsaldo²⁾ Zahlungsmittelüberschuss aus Ergebnishaushalt, mindestens Betrag der ordentlichen Kredittilgung + Nettoinvestitionsrate³⁾ Zahlungsmittelbestand + (bereinigte) Forderungen ./ (bereinigte) Verbindlichkeiten ./ zweckgebundene u. ä. Mittel⁴⁾ inkl. gesetzlich, vertraglich oder sonstiger gebundener Mittel, die über das HHJ hinausgehen, z. B. aus Bauaufträgen ≠ verfügbare Mittel gem. SächsGemO!

Gemeinde Stützingrün

Haushaltsplan 2026

4 Teilhaushalte 1 bis 3

4.1 Übersicht über die Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten



Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten

Stand 01.01.2026

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 Stützensgrün
			4241.03	Turnhalle Hundshübel
			4241.04	Sport- und Freizeitgelände Auerbacher Straße Stützensgrün
			4242.02	Freibad Stützensgrün
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 Stützensgrün
73				Besondere Schadenereignisse im Bereich „Soziales und Jugend“
	736			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
			7360.01	Hochwasser Kita Stützensgrün
			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 Stützingrün

Haushaltsplan 2026

4 Teilhaushalte 1 bis 3

4.2 Teilergebnishaushalte nach Positionen

Teilhaushalt		Finanzen					
1		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		2024	2025	2026	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
EUR							
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.882.230,93	2.860.500	3.064.500	3.181.500	3.306.500	3.316.500
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	983.767,88	1.345.649	1.033.788	1.037.329	1.016.363	1.015.456
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	39.009	39.006	34.225	33.431	32.534
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.885,54	8.480	7.064	7.064	7.064	7.064
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.296,43	29.000	59.000	59.000	59.000	70.500
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	52.691,76	78.700	74.700	73.700	72.700	72.700
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	79.660,22	84.500	86.800	86.800	86.800	86.800
2	= anteilige ordentliche Erträge	4.035.532,76	4.406.829	4.325.852	4.445.393	4.548.427	4.569.020
3	anteilige Personalaufwendungen	195.541,80	207.400	211.980	218.350	224.910	231.670
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.232,09	3.930	2.500	2.500	4.600	8.800
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	4.352	4.352	4.352	4.339	2.836
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.720,83	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.066.906,20	2.122.100	2.160.300	2.162.300	2.176.700	2.176.700
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	105.511,06	103.840	136.740	136.740	141.940	150.840
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.424.911,98	2.457.842	2.527.612	2.533.862	2.560.799	2.577.546
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.610.620,78	1.948.987	1.798.240	1.911.531	1.987.628	1.991.474
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)	1.610.620,78	1.948.987	1.798.240	1.911.531	1.987.628	1.991.474

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. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)	
	2024	2025	2026	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	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	451.538,94	529.499	500.167	498.362	502.670	500.658
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	
	aufgelöste Sonderposten	0,00	69.299	61.356	60.451	64.759	62.747
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.550,79	43.850	50.350	50.350	50.350	50.350
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	168.236,32	246.400	192.600	192.600	192.600	192.600
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.830,54	87.060	160.060	155.060	155.060	155.060
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	815,12	0	0	0	0	
2	= anteilige ordentliche Erträge	807.971,71	906.809	903.177	896.372	900.680	898.668
3	anteilige Personalaufwendungen	1.092.629,25	1.227.635	1.209.450	1.220.900	1.257.490	1.295.160
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.514,63	294.972	291.717	233.567	238.567	241.767
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	141.694	141.155	132.299	142.786	137.331
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	46.079,51	63.200	37.100	37.100	37.100	37.100
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	186.062,41	180.655	203.895	199.245	199.395	199.295
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.720.285,80	1.908.156	1.883.317	1.823.111	1.875.338	1.910.653
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-912.314,09	-1.001.347	-980.140	-926.739	-974.658	-1.011.985
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	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)	-912.314,09	-1.001.347	-980.140	-926.739	-974.658	-1.011.985

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. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
	2024	2025	2026	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
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	237.681,32	671.337	792.951	574.312	574.312
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	295.437	364.971	357.282	357.282
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.441,00	4.300	3.200	3.200	3.200
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	123.195,10	137.525	120.805	117.405	117.405
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	682,58	6.000	8.000	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	5.622,56	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	344,99	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	370.967,55	819.162	924.956	694.917	694.917
3	anteilige Personalaufwendungen	139.301,33	147.250	150.900	155.440	160.120
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	950.708,78	1.167.735	1.178.970	900.370	885.970
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	482.352	568.980	526.773	527.578
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	34.995,86	23.000	8.500	8.500	18.500
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	8.999,27	9.060	28.050	250	250
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.134.005,24	1.829.397	1.935.400	1.591.333	1.592.418
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-763.037,69	-1.010.235	-1.010.444	-896.416	-897.501
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)	-763.037,69	-1.010.235	-1.010.444	-896.416	-897.501

Gemeinde Stützingrün

Haushaltsplan 2026

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. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.972.146,75	2.860.500	3.064.500	3.181.500	3.306.500	3.316.500
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	983.767,88	1.305.300	993.442	1.002.222	982.202	982.192
	+ 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	8.749,22	8.480	7.064	7.064	7.064	7.064
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.692,67	29.000	59.000	59.000	59.000	70.500
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	85.160,96	78.700	74.700	73.700	72.700	72.700
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.605,80	84.500	86.800	86.800	86.800	86.800
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.162.123,28	4.366.480	4.285.506	4.410.286	4.514.266	4.535.756
3	anteilige Personalauszahlungen	195.541,80	207.400	211.980	218.350	224.910	231.670
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.325,43	3.930	2.500	2.500	4.600	8.800
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	20.720,83	16.220	11.740	9.620	8.310	6.700
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.965.898,05	2.122.100	2.160.300	2.162.300	2.176.700	2.176.700
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.547,46	103.840	136.740	136.740	141.940	150.840
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.340.033,57	2.453.490	2.523.260	2.529.510	2.556.460	2.574.710
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.822.089,71	1.912.990	1.762.246	1.880.776	1.957.806	1.961.046
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	49.172,99	73.000	73.000	52.000	50.000	50.000
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	49.172,99	0	0	52.000	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	49.172,99	73.000	73.000	52.000	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	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	= <i>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</i>	0,00	0	0	0	0	0
	= <i>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</i>	49.172,99	73.000	73.000	52.000	50.000	50.000
8	= <i>anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)</i>	1.871.262,70	1.985.990	1.835.246	1.932.776	2.007.806	2.011.046
	+ <i>anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)</i>		58.658	58.869			
	- <i>anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen</i>		427.132	615.001			
	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	-368.474	-556.132	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. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		2024	2025	2026	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	453.368,75	460.200	438.811	437.911	437.911	437.911
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	46.664,65	43.850	50.350	50.350	50.350	50.350
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	168.209,30	246.400	192.600	192.600	192.600	192.600
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.265,08	87.060	160.060	155.060	155.060	155.060
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	815,12	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	809.322,90	837.510	841.821	835.921	835.921	835.921
3	anteilige Personalauszahlungen	1.093.411,82	1.227.635	1.209.450	1.220.900	1.257.490	1.295.160
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	399.661,74	294.972	291.717	233.567	238.567	241.767
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.796,64	63.200	37.100	37.100	37.100	37.100
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.180,58	180.655	203.895	199.245	199.395	199.295
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.724.050,78	1.766.462	1.742.162	1.690.812	1.732.552	1.773.322
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-914.727,88	-928.952	-900.341	-854.891	-896.631	-937.401
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	171.000,00	17.050	41.275	10.000	0	250.000
	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	700,00	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	171.700,00	17.050	41.275	10.000	0	250.000
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	26.817,69	15.300	53.650	100.000	0	600.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	207.767,36	61.600	65.500	15.000	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.014,26	32.500	8.300	43.000	3.500	2.500
	+ 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		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. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
	= <i>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</i>	236.599,31	109.400	127.450	158.000	3.500	602.500
	= <i>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</i>	-64.899,31	-92.350	-86.175	-148.000	-3.500	-352.500
8	= <i>anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)</i>	-979.627,19	-1.021.302	-986.516	-1.002.891	-900.131	-1.289.901
	+ <i>anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)</i>		0	0			
	- <i>anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen</i>		0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	-17.050	-4.775	-10.000	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	6.900,00	26.900	11.150	15.000	0	0
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./i. Summe der investiven Auszahlungen)	-6.900,00	-9.850	-6.375	-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. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
			2024	2025	2026	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		237.681,32	375.900	427.980	217.030	217.030	217.030
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge		3.438,50	4.300	3.200	3.200	3.200	3.200
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte		128.529,59	137.525	120.805	117.405	117.405	117.405
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen		682,58	6.000	8.000	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		322,69	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		370.654,68	523.725	559.985	337.635	337.635	337.635
3	anteilige Personalauszahlungen		139.301,33	147.250	150.900	155.440	160.120	164.930
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen		0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.016.877,13	1.167.735	1.178.970	900.370	885.970	885.470
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		969,11	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		13.667,91	23.000	8.500	8.500	18.500	18.500
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		8.824,25	9.060	28.050	250	250	250
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.179.639,73	1.347.045	1.366.420	1.064.560	1.064.840	1.069.150
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./- Nummer 4)		-808.985,05	-823.320	-806.435	-726.925	-727.205	-731.515
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		796.503,64	196.100	231.000	63.000	200.000	200.000
	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		1.908,00	172.000	18.600	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		798.411,64	368.100	249.600	63.000	200.000	200.000
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		4.728,82	8.300	3.000	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		9.215,02	20.000	10.000	20.000	20.000	20.000
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.040.999,40	928.000	339.500	320.000	305.000	305.000
	+ 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		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. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
						2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						EUR					
	= <i>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</i>					1.054.943,24	956.300	352.500	340.000	325.000	325.000
	= <i>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)</i>					-256.531,60	-588.200	-102.900	-277.000	-125.000	-125.000
8	= <i>anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)</i>					-1.065.516,65	-1.411.520	-909.335	-1.003.925	-852.205	-856.515
	+ <i>anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)</i>						0	0			
	- <i>anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen</i>						0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind										
	Summe der investiven Einzahlungen					0,00	-5.100	-1.000	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen					17.160,06	8.300	27.500	5.000	5.000	5.000
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./i. Summe der investiven Auszahlungen)					-17.160,06	-3.200	-26.500	-5.000	-5.000	-5.000

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: F erw. Listentyp: A Listen-Nr.: 2-Teilfinanzhaushalt A Ebene: 1 Hierarchie: TH-Teilhaushaltshierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann'); Hierarchie = TH; Ebene = 1; Bearbeitbare = an; Variante = 174; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = F; Listen-Nr. = 2; 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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen			
						2027	2028	2029						
							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 <input type="checkbox"/>			
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	933,29	0	0	8.300	0	10.000	3.500	2.500	0	0	24.300			
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.014,72	0	8.500	42.500	0	0	0	0	0	24.514,72	67.014,72			
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	16.948,01	0	8.500	50.800	0	10.000	3.500	2.500	0	24.514,72	91.314,72			
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-16.948,01	0	-8.500	-50.800	0	-10.000	-3.500	-2.500	0	-3.123,03	-69.923,03			

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.080,97	0	32.500	0	0	33.000	0	0	0	35.306,78	68.306,78
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.080,97	0	32.500	0	0	33.000	0	0	0	35.306,78	68.306,78
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.080,97	0	-32.500	0	0	-33.000	0	0	0	-35.306,78	-68.306,78

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>		
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	9.406,21	9.406,21	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	9.406,21	9.406,21	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	-9.406,21	-9.406,21	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	7.564,16	0	20.000	10.000	0	20.000	20.000	20.000	0	225.435,26	295.435,26
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.564,16	0	20.000	10.000	0	20.000	20.000	20.000	0	225.435,26	295.435,26
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-7.564,16	0	-20.000	-10.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0	-225.435,26	-295.435,26

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2027	2028	2029			
							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 <input type="checkbox"/>					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	63.000	0	0	0	51.645,40	114.645,40
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	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	0,00	0	0	0	0	90.000	0	0	0	73.345,92	163.345,92
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	90.000	0	0	0	73.675,92	163.675,92
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	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 **1113.26** Patrizierhaus Auerbacher Straße 14, Stützengrün

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>		
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 Baumaßnahmen	13.769,47	0	0	0	0	0	0	0	0	13.769,47	13.769,47	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	13.769,47	0	0	0	0	0	0	0	0	118.825,37	118.825,37	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-13.769,47	0	0	0	0	0	0	0	0	-118.825,37	-118.825,37	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
 Produktgruppe **111** Verwaltungssteuerung- und -service
 Produktuntergruppe **1113** Finanzverwaltung
 Produkt **1113.27** Zweiseitenhof Auerbacher Straße 30, Stützengrün

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 Erwerb Zweiseitenhof S.							Verantw.: Fr. Weidlich					
Gültigkeit: 01.01.2023 -							Klasse: 3 größer 50.000 <input type="checkbox"/>					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	20.000	0	0	0	0	0	0	20.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	20.000	0	0	0	0	0	0	20.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-20.000	0	0	0	0	0	0	-20.000	

Produktbereich **11** Innere Verwaltung
 Produktgruppe **111** Verwaltungssteuerung- und -service
 Produktuntergruppe **1113** Finanzverwaltung
 Produkt **1113.28** Vereinsheim Auerbacher Straße 28, Stützengrün

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	5.100	1.000	0	0	0	0	0	5.100	6.100	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	5.100	1.000	0	0	0	0	0	5.100	6.100	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	5.800	1.000	0	0	0	0	0	5.800	6.800	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	5.800	1.000	0	0	0	0	0	5.800	6.800	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-700	0	0	0	0	0	0	-700	-700	

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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	200.000	200.000	0	0	400.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	200.000	200.000	0	0	400.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	150.000	25.000	0	225.000	300.000	300.000	0	150.000	1.000.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	150.000	25.000	0	225.000	300.000	300.000	0	150.000	1.000.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-150.000	-25.000	0	-225.000	-100.000	-100.000	0	-150.000	-600.000

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	3.000	0	0	0	0	0	0	3.000	3.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	3.000	0	0	0	0	0	0	3.000	3.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-3.000	0	0	0	0	0	0	-3.000	-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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 Fahrzeuge FFW							Verantw.: Frau Weidlich				
Gültigkeit: 01.01.2023 -							Klasse: 3 größer 50.000 <input type="checkbox"/>				
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	250.000	0	0	250.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	250.000	0	0	250.000
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	100.000	0	600.000	0	0	700.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	100.000	0	600.000	0	0	700.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	-100.000	0	-350.000	0	0	-450.000

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 - 31.12.2025										Klasse: 2 größer 10.000 <input type="checkbox"/>		
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	1.500	0	0	0	0	0	0	795.321,55	795.321,55	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	1.500	0	0	0	0	0	0	795.321,55	795.321,55	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-1.500	0	0	0	0	0	0	-795.321,55	-795.321,55	

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	7.076,15	7.076,15
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	7.076,15	7.076,15
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.949,91	0	0	0	0	0	0	0	0	14.915,11	14.915,11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.949,91	0	0	0	0	0	0	0	0	14.915,11	14.915,11
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.949,91	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.838,96	-7.838,96

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen			
						2027	2028	2029						
							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 <input type="checkbox"/>							
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	8.350	775	0	10.000	0	0	0	8.350	19.125			
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	8.350	775	0	10.000	0	0	0	8.350	19.125			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	11.200	0	0	15.000	0	0	0	11.200	26.200			
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	1.000	7.050	0	0	0	0	0	1.000	8.050			
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	12.200	7.050	0	15.000	0	0	0	12.200	34.250			
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-3.850	-6.275	0	-5.000	0	0	0	-3.850	-15.125			

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2027	2028	2029			
							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.							Verantw.: Frau Weidlich				
Gültigkeit: 01.01.2020 - 31.12.2024							Klasse: 3 größer 50.000 <input type="checkbox"/>				
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	126.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	126.000	126.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	126.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	126.000	126.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.414,21	0	0	0	0	0	0	0	0	100.496,66	100.496,66
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	79.427,77	79.427,77
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	20.414,21	0	0	0	0	0	0	0	0	179.924,43	179.924,43
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	105.585,79	0	0	0	0	0	0	0	0	-53.924,43	-53.924,43

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2027	2028	2029			
							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 <input type="checkbox"/>				
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	953,06	0	0	0	0	0	0	0	0	11.331,70	11.331,70
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	953,06	0	0	0	0	0	0	0	0	17.836,32	17.836,32
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-953,06	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.836,32	-17.836,32

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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-003 Sammelmaßnahme Grundschule							Verantw.: Frau Leistner					
Gültigkeit: 01.01.2025 -							Klasse: 1 kleiner 10.000 <input type="checkbox"/>					
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	4.100	0	0	0	0	0	0	4.100	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	4.100	0	0	0	0	0	0	4.100	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-4.100	0	0	0	0	0	0	-4.100	

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.900,00	0	0	0	0	0	0	0	0	6.900	6.900
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.900,00	0	0	0	0	0	0	0	0	6.900	6.900
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-6.900,00	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.900	-6.900

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>		
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	2.800	0	0	0	0	0	0	2.800	2.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	2.800	0	0	0	0	0	0	2.800	2.800
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-2.800	0	0	0	0	0	0	-2.800	-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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 - 31.12.2025										Klasse: 3 größer 50.000 <input type="checkbox"/>	
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	450.000	450.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	45.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	450.000	450.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	187.353,15	0	40.000	0	0	0	0	0	0	514.064,27	514.064,27
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	187.353,15	0	40.000	0	0	0	0	0	0	514.064,27	514.064,27
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-142.353,15	0	-40.000	0	0	0	0	0	0	-64.064,27	-64.064,27

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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: M2025.08 Radfahrausbildungsplatz							Verantw.: Frau Weidlich				
Gültigkeit: 01.09.2025 -							Klasse: 3 größer 50.000 <input type="checkbox"/>				
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	36.500	0	0	0	0	0	0	36.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	36.500	0	0	0	0	0	0	36.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	65.500	0	0	0	0	0	0	65.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	65.500	0	0	0	0	0	0	65.500
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-29.000	0	0	0	0	0	0	-29.000

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	8.700	4.000	0	0	0	0	0	8.700	12.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	8.700	4.000	0	0	0	0	0	8.700	12.700
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	8.900	0	0	0	0	0	0	8.900	8.900
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	8.900	0	0	0	0	0	0	8.900	8.900
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-200	4.000	0	0	0	0	0	-200	3.800

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2027	2028	2029			
							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 - 31.12.2025						Klasse: 3 größer 50.000 <input type="checkbox"/>					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	-39.000	0	0	0	0	0	0	1.765.460	1.765.460
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	-39.000	0	0	0	0	0	0	1.765.460	1.765.460
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.650,86	0	0	0	0	0	0	0	0	1.650,86	1.650,86
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.823,75	0	7.000	0	0	0	0	0	0	47.093,59	47.093,59
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.474,61	0	7.000	0	0	0	0	0	0	48.744,45	48.744,45
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-8.474,61	0	-46.000	0	0	0	0	0	0	1.716.715,55	1.716.715,55

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2027	2028	2029			
							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 <input type="checkbox"/>					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	363.010,00	0	0	0	0	0	0	0	0	363.010	363.010
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	363.010,00	0	0	0	0	0	0	0	0	363.010	363.010
Auszahlungen für Baumaßnahmen	751.276,01	0	400.000	75.000	0	0	0	0	0	2.001.701,31	2.076.701,31
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	751.276,01	0	400.000	75.000	0	0	0	0	0	2.001.701,31	2.076.701,31
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-388.266,01	0	-400.000	-75.000	0	0	0	0	0	-1.638.691,31	-1.713.691,31

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	208.391,45	208.391,45
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	208.391,45	208.391,45
Auszahlungen für Baumaßnahmen	106.840,87	0	0	0	0	0	0	0	0	483.910,93	483.910,93
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	106.840,87	0	0	0	0	0	0	0	0	483.910,93	483.910,93
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-106.840,87	0	0	0	0	0	0	0	0	-275.519,48	-275.519,48

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen			
						2027	2028	2029						
							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 <input type="checkbox"/>							
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	79.519,14	0	0	0	0	0	0	0	0	79.519,14	79.519,14			
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	79.519,14	0	0	0	0	0	0	0	0	79.519,14	79.519,14			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.362,82	0	0	0	0	0	0	0	0	134.310,81	134.310,81			
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.362,82	0	0	0	0	0	0	0	0	134.310,81	134.310,81			
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	78.156,32	0	0	0	0	0	0	0	0	-54.791,67	-54.791,67			

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2027	2028	2029			
							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 <input type="checkbox"/>					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	174.271,00	0	230.000	230.000	0	0	0	0	0	404.271	634.271
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	174.271,00	0	230.000	230.000	0	0	0	0	0	404.271	634.271
Auszahlungen für Baumaßnahmen	148.495,24	0	330.000	165.000	0	0	0	0	0	618.495,03	783.495,03
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	148.495,24	0	330.000	165.000	0	0	0	0	0	618.495,03	783.495,03
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	25.775,76	0	-100.000	65.000	0	0	0	0	0	-214.224,03	-149.224,03

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen			
						2027	2028	2029						
							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 <input type="checkbox"/>							
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	40.951,96	40.951,96			
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	40.951,96	40.951,96			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	45.564,31	45.564,31			
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	45.564,31	45.564,31			
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>		
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	2.500	2.000	0	0	0	0	0	2.500	4.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	2.500	2.000	0	0	0	0	0	2.500	4.500
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-2.500	-2.000	0	0	0	0	0	-2.500	-4.500

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen			
						2027	2028	2029						
							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 <input type="checkbox"/>							
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.701,71	0	0	0	0	0	0	0	0	74.701,71	74.701,71			
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	74.701,71	0	0	0	0	0	0	0	0	74.701,71	74.701,71			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	10.000	0	0	0	0	0	30.000	40.000			
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	30.000	10.000	0	0	0	0	0	30.000	40.000			
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	74.701,71	0	-30.000	-10.000	0	0	0	0	0	44.701,71	34.701,71			

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 - 31.12.2025							Klasse: 2 größer 10.000 <input type="checkbox"/>					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	11.000	0	0	0	0	0	0	11.000	11.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	11.000	0	0	0	0	0	0	11.000	11.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-11.000	0	0	0	0	0	0	-11.000	-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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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: M2026.02 SBL Ortsgebiet											Verantw.: Herr Müller
Gültigkeit: 01.01.2026 -											Klasse: 2 größer 10.000 <input type="checkbox"/>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	20.000	0	0	0	0	0	0	20.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	20.000	0	0	0	0	0	0	20.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-20.000	0	0	0	0	0	0	-20.000

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.209,66	0	0	0	0	0	0	0	0	2.209,66	2.209,66
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.209,66	0	0	0	0	0	0	0	0	2.209,66	2.209,66
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.209,66	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.209,66	-2.209,66

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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: M2025.04 SBL Bärenwalder Straße											Verantw.: Herr Müller
Gültigkeit: 01.01.2025 -											Klasse: 1 kleiner 10.000 <input type="checkbox"/>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	4.000	0	0	0	0	0	0	4.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	4.000	0	0	0	0	0	0	4.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-4.000	0	0	0	0	0	0	-4.000

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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: M2025.07 SBL Neuheider Weg											Verantw.: Herr Müller
Gültigkeit: 01.01.2025 -											Klasse: 1 kleiner 10.000 <input type="checkbox"/>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	7.500	0	0	0	0	0	0	7.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	7.500	0	0	0	0	0	0	7.500
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-7.500	0	0	0	0	0	0	-7.500

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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: M2026.01 SBL Siedlungsstraße											Verantw.: Herr Müller
Gültigkeit: 01.01.2026 -											Klasse: 1 kleiner 10.000 <input type="checkbox"/>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	8.000	0	0	0	0	0	0	8.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	8.000	0	0	0	0	0	0	8.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-8.000	0	0	0	0	0	0	-8.000

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	105.001,79	0	0	0	0	0	0	0	0	105.001,79	105.001,79	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	105.001,79	0	0	0	0	0	0	0	0	105.001,79	105.001,79	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	105.001,79	0	0	0	0	0	0	0	0	105.001,79	105.001,79	

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2027	2028	2029			
							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 - 31.12.2025							Klasse: 1 kleiner 10.000 <input type="checkbox"/>				
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 Baumaßnahmen	10.221,58	0	0	0	0	0	0	0	0	10.221,58	10.221,58
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.728,82	0	0	0	0	0	0	0	0	4.728,82	4.728,82
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	14.950,40	0	0	0	0	0	0	0	0	14.950,40	14.950,40
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-14.950,40	0	0	0	0	0	0	0	0	-12.397,21	-12.397,21

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 Grün/Spielplatz						Verantw.: Herr Müller					
Gültigkeit: 01.01.2025 -						Klasse: 1 kleiner 10.000 <input type="checkbox"/>					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0	20.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0	20.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	0	0	-20.000

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 Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>		
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	3.238,84	3.238,84	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	3.238,84	3.238,84	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.238,84	-3.238,84	

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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 <input type="checkbox"/>	
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	49.172,99	0	0	0	0	0	0	0	0	114.134,99	114.134,99
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	49.172,99	0	0	0	0	0	0	0	0	114.134,99	114.134,99
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	49.172,99	0	0	0	0	0	0	0	0	114.134,99	114.134,99
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	49.172,99	0	0	0	0	0	0	0	0	114.134,99	114.134,99

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das 2027	das 2. 2028	das 3. 2029	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-001 Zweckgeb. Schlüsselzuweisung							Verantw.: Frau Lehmann					
Gültigkeit: 01.01.2025 -							Klasse: 3 größer 50.000 <input type="checkbox"/>					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	52.000	50.000	50.000	0	0	152.000	
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	52.000	50.000	50.000	0	0	152.000	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	52.000	50.000	50.000	0	0	152.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	52.000	50.000	50.000	0	0	152.000	

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 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen 2026	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
						2027	2028	2029				
							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 <input type="checkbox"/>					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	73.000	73.000	0	0	0	0	0	73.000	146.000	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	73.000	73.000	0	0	0	0	0	73.000	146.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	73.000	73.000	0	0	0	0	0	73.000	146.000	

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Startseite: 1 Listentyp: F erw. Listentyp: B Listen-Nr.: 3-
 Teilfinanzhaushalt B Wertgrenze: 0 Ebene: 4 Hierarchie: P-Produkt Hierarchie
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jlehmann'); Wertgrenze = 0; Hierarchie = P; Ebene = 4; Bearbeitbare = an; Variante = 174;
 Startseite = 1; Listentyp = F; Listen-Nr. = 3; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = B

Gemeinde Stützingrün

Haushaltsplan 2026

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 ist noch nicht abgeschlossen und hat für die Finanzverwaltung daher weiterhin höhere Priorität.

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

HHP 2026 - Schlüsselprodukte

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

Schlüsselprodukt 1113.01 - Haushaltswirtschaft, Finanzmanagement

Stand: 22.01.2026

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 2025	Haushaltsplan			
		2022 ¹⁾	2024 ²⁾		2026	2027	2028	2029
Beschluss HH-Satzung	Datum	26.04.2022	26.03.2024	Apr 2025	Mrz 2026	Mrz 2027	Feb 2028	Feb 2029
Aufstellung Jahresabschluss	Datum	13.05.2025	Okt 2026	Okt 2026	Okt 2027	Jun 2028	Jun 2029	Jun 2030
Feststellung Jahresabschluss	Datum	24.06.2025	Dez 2026	Nov 2026	Dez 2027	Okt 2028	Okt 2029	Okt 2030
ordentliches Ergebnis	Euro	266.033	-64.731	-62.595	-192.344	88.376	115.469	77.390
Gesamtergebnis	Euro	436.839	-61.725	69.405	-181.444	88.376	115.469	77.390
Aufwandsdeckungsgrad im oE	Prozent	105,3	98,8	99,0	97,0	101,5	101,9	101,3
Nettoinvestitionsmittel	Euro	250.657	-57.123	2.028	-71.701	216.293	251.303	209.463
Veränderung Zahlungsmittel	Euro	379.833	-315.187	-973.996	-743.908	-156.707	172.803	-218.037

¹⁾ letzter festgestellter Jahresabschluss

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

Hinweise:

Aufholung der Jahresabschlüsse: Feststellung Jahresabschluss 2026 in 2027 erstmalig fristgerecht

30.01.2026

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 (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
	2024	2025	2026	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	2.071,00	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
2 = anteilige ordentliche Erträge	2.071,00	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
3 anteilige Personalaufwendungen	195.541,80	207.400	211.980	218.350	224.910	231.670
+ 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	512,62	500	500	500	500	500
4 = anteilige ordentliche Aufwendungen	196.054,42	207.900	212.480	218.850	225.410	232.170
5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-193.983,42	-204.900	-208.980	-215.350	-221.910	-228.670
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)	-193.983,42	-204.900	-208.980	-215.350	-221.910	-228.670

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) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	2.634,48	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.634,48	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
3	anteilige Personalauszahlungen	195.541,80	207.400	211.980	218.350	224.910	231.670
	+ 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	512,62	500	500	500	500	500
	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.054,42	207.900	212.480	218.850	225.410	232.170
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-193.419,94	-204.900	-208.980	-215.350	-221.910	-228.670
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	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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)	-193.419,94	-204.900	-208.980	-215.350	-221.910	-228.670
	+ 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: 2026 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 1113.01 Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 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

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: 22.01.2026

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⁾ 2025	Haushaltsplan ³⁾			
		2022 ¹⁾	2024 ²⁾		2026	2027	2028	2029
Einsätze	Anzahl	39	28					
davon								
Brandeinsätze		6	9					
Hilfeleistungen		28	11					
Sonstiges		5	8					
ordentl. Erträge	Euro	15.053	7.001	32.193	40.913	32.447	36.755	35.354
ordentl. Aufwendungen	Euro	99.957	87.081	211.205	191.066	165.868	163.638	161.468
Zuschussbedarf	Euro	84.903	80.081	179.012	150.153	133.421	126.883	126.114
Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	15,1	8,0	15,2	21,4	19,6	22,5	21,9

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:

- Investition: Neubau FFW-Depot Stützengrün 2019 bis 2022, Ersatz von Fahrzeugen in 2027 und 2029 geplant, Sanierung Feuerlöschreservoir notwendig (ohne Planansatz)
- Instandsetzung (Maßnahme im EHH): 66.000 Euro Dach/Fassade Depot Hundshübel in 2025 ohne Fördermittel, je 10.000 € Elektrik Depot Lichtenau in 2026 und 2027 geplant ohne Fördermittel
- Entschädigungen für Ehrenamt sehr niedrig, (schrittweise) Erhöhung notwendig, im HHP noch nicht enthalten
- Überarbeitung der veralteten Gebührensatzung für Hilfen und Sachleistungen erfolgte 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 (fkd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
	2024	2025	2026	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	15.253	15.253	15.253	15.253	15.253
darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
aufgelöste Sonderposten	0,00	15.253	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	300	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	15.553	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	15.350	15.400	15.400	15.400	15.400
+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	40.831	40.858	40.858	40.858	40.858
+ 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	56.181	56.258	56.258	56.258	56.258
5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	-40.628	-40.705	-40.705	-40.705	-40.705
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	-40.628	-40.705	-40.705	-40.705	-40.705

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 (fkd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
	2024	2025	2026	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	50.870	5.860	5.860	5.860	5.860
+ 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	0,00	0	0	0	0	0
4 = anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	50.870	5.860	5.860	5.860	5.860
5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	-50.870	-5.860	-5.860	-5.860	-5.860
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	-50.870	-5.860	-5.860	-5.860	-5.860

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 (fkd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
	2024	2025	2026	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	5.400	15.395	15.395	5.395	5.395
+ 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	0,00	0	0	0	0	0
4 = anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.400	15.395	15.395	5.395	5.395
5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	-5.400	-15.395	-15.395	-5.395	-5.395
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	-5.400	-15.395	-15.395	-5.395	-5.395

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 Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
	2024	2025	2026	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	5.720,42	14.640	15.360	11.894	16.202	14.801
darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
aufgelöste Sonderposten	0,00	8.640	8.860	5.894	10.202	8.801
+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.030,28	2.000	10.000	5.000	5.000	5.000
+ 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	7.000,70	16.640	25.360	16.894	21.202	19.801
3 anteilige Personalaufwendungen	0,00	10.340	10.120	10.440	10.770	11.100
+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.377,57	34.600	45.000	35.550	35.550	35.550
+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	26.154	25.933	14.865	22.305	19.805
+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	13.965,64	14.000	14.200	14.200	14.200	14.200
+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	15.738,28	13.660	18.300	13.300	13.300	13.300
4 = anteilige ordentliche Aufwendungen	87.081,49	98.754	113.553	88.355	96.125	93.955
5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-80.080,79	-82.114	-88.193	-71.461	-74.923	-74.154
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)	-80.080,79	-82.114	-88.193	-71.461	-74.923	-74.154

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) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	300	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	300	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	15.350	15.400	15.400	15.400	15.400
	+ 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	15.350	15.400	15.400	15.400	15.400
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	-15.050	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
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	1113.31	Gebäude Feuerwehrdepot Stützengrün

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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 ./i. Nummer 7)	0,00	0	0	0	0	0
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	0,00	-15.050	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
	+ 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	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

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 2025)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	50.870	5.860	5.860	5.860	5.860
	+ 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	50.870	5.860	5.860	5.860	5.860
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	-50.870	-5.860	-5.860	-5.860	-5.860
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	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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 ./i. Nummer 7)	0,00	0	0	0	0	0
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	0,00	-50.870	-5.860	-5.860	-5.860	-5.860
	+ 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

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 (Ifd. HH-Jahr 2025)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	5.400	15.395	15.395	5.395	5.395
	+ 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	5.400	15.395	15.395	5.395	5.395
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	-5.400	-15.395	-15.395	-5.395	-5.395
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 **1113.33** Gebäude Feuerwehrdepot Lichtenau

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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 ./i. Nummer 7)	0,00	0	0	0	0	0
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	0,00	-5.400	-15.395	-15.395	-5.395	-5.395
	+ 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: 2026 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 1113.31;1113.32;1113.33 Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr 2025)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	5.720,42	6.000	6.500	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	250,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.571,77	2.000	10.000	5.000	5.000	5.000
	+ 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	9.542,19	8.000	16.500	11.000	11.000	11.000
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	10.340	10.120	10.440	10.770	11.100
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.927,43	34.600	45.000	35.550	35.550	35.550
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.965,64	14.000	14.200	14.200	14.200	14.200
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.220,08	13.660	18.300	13.300	13.300	13.300
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.113,15	72.600	87.620	73.490	73.820	74.150
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-78.570,96	-64.600	-71.120	-62.490	-62.820	-63.150
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	8.350	775	10.000	0	250.000
	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	700,00	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	700,00	8.350	775	10.000	0	250.000
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.949,91	1.000	7.050	100.000	0	600.000
	+ 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	12.700	0	15.000	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 (Ifd. HH-Jahr 2025)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	2.949,91	13.700	7.050	115.000	0	600.000
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)	-2.249,91	-5.350	-6.275	-105.000	0	-350.000
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	-80.820,87	-69.950	-77.395	-167.490	-62.820	-413.150
	+ 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	-8.350	-775	-10.000	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	12.200	7.050	15.000	0	0
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./i. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	-3.850	-6.275	-5.000	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 1260.01 Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 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

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
ab 2025 unter Berücksichtigung von **Produkt 1113.29 - Gebäude Grundschule**

Stand: 22.01.2026

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
2021/2022	218	2021 219
2022/2023	240	2022 225
2023/2024	229	2023 236
2024/2025	219	2024 226
2025/2026	206	2025 215

Kennzahl	Einheit	Ergebnis ³⁾		Ansatz	Haushaltsplan ³⁾			
		2022 ¹⁾	2024 ²⁾	Vorjahr ³⁾ 2025	2026	2027	2028	2029
durchschn. Schülerzahl	Anzahl	225	226	220	200	190	190	190
ordentl. Erträge	Euro	66.605	28.398	66.976	55.242	55.241	55.241	55.241
ordentl. Aufwendungen	Euro	271.201	257.392	310.337	327.170	326.193	326.693	330.299
Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	24,6	11,0	21,6	16,9	16,9	16,9	16,7
Zuschussbedarf	Euro	204.596	228.994	243.361	271.928	270.952	271.452	275.058
Zuschussbedarf je Schüler	Euro	909	1.013	1.106	1.360	1.426	1.429	1.448

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:

- Investition "Digitalpakt Schule" in 2022 und 2023: höhere Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen ab 2024
- Investition Energetische Sanierung: 145.000 Euro Dachsanierung ohne Fördermittel in 2025 (Antrag noch in Bearbeitung)
- Investition Energetische Sanierung: 850.000 € mit 400.000 € Fördermitteln von 2027 bis 2029 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 (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
	2024	2025	2026	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	1.463	1.463	1.463	1.463
darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
aufgelöste Sonderposten	0,00	0	1.463	1.463	1.463	1.463
+ 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	1.463	1.463	1.463	1.463
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	90.000	108.000	105.000	105.000	105.000
+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	2.884	2.884	3.509	3.509
+ 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	90.000	110.884	107.884	108.509	108.509
5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	0,00	-90.000	-109.421	-106.421	-107.046	-107.046
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	-90.000	-109.421	-106.421	-107.046	-107.046

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 (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
	2024	2025	2026	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	20.985,86	66.976	53.778	53.778	53.778	53.778
darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
aufgelöste Sonderposten	0,00	46.576	38.378	38.378	38.378	38.378
+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.318,50	0	0	0	0	0
+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94,01	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	28.398,37	66.976	53.778	53.778	53.778	53.778
3 anteilige Personalaufwendungen	78.062,10	83.460	85.060	87.630	90.270	92.990
+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.903,37	61.400	62.000	61.200	61.200	62.600
+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	56.477	49.826	50.079	47.314	46.800
+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	49,85	0	0	0	0	0
+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	29.376,60	19.000	19.400	19.400	19.400	19.400
4 = anteilige ordentliche Aufwendungen	257.391,92	220.337	216.286	218.309	218.184	221.790
5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-228.993,55	-153.361	-162.508	-164.531	-164.406	-168.012
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)	-228.993,55	-153.361	-162.508	-164.531	-164.406	-168.012

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 2025)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	90.000	108.000	105.000	105.000	105.000
	+ 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	90.000	108.000	105.000	105.000	105.000
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	-90.000	-108.000	-105.000	-105.000	-105.000
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	200.000	200.000
	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	0,00	0	0	0	200.000	200.000
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	150.000	25.000	225.000	300.000	300.000

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 (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	150.000	25.000	225.000	300.000	300.000
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)	0,00	-150.000	-25.000	-225.000	-100.000	-100.000
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	0,00	-240.000	-133.000	-330.000	-205.000	-205.000
	+ 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 ./i. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 1113.29 Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	18.942,67	20.400	15.400	15.400	15.400	15.400
	+ 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	7.318,50	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94,01	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	26.355,18	20.400	15.400	15.400	15.400	15.400
3	anteilige Personalauszahlungen	78.062,10	83.460	85.060	87.630	90.270	92.990
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.975,57	61.400	62.000	61.200	61.200	62.600
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49,85	0	0	0	0	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.648,07	19.000	19.400	19.400	19.400	19.400
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.735,59	163.860	166.460	168.230	170.870	174.990
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-233.380,41	-143.460	-151.060	-152.830	-155.470	-159.590
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	126.000,00	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	126.000,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	953,06	0	4.100	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	20.414,21	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 (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	21.367,27	0	4.100	0	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)	104.632,73	0	-4.100	0	0	0
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	-128.747,68	-143.460	-155.160	-152.830	-155.470	-159.590
	+ 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	4.100	0	0	0
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./i. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0	-4.100	0	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 2111.01 Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 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

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: 22.01.2026

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	Haushaltsplan ³⁾			
		2022 ¹⁾	2024 ²⁾	Vorjahr ³⁾ 2025	2026	2027	2028	2029
Länge Straßennetz	km	35,2	35,2	35,2	35,2	35,2	35,2	35,2
ordentl. Erträge	Euro	413.450	208.228	505.287	623.097	501.727	501.727	501.727
ordentl. Aufwendungen	Euro	563.049	472.925	700.734	826.696	621.194	621.194	621.194
Aufwandsdeckungsgrad	Prozent	73,4	44,0	72,1	75,4	80,8	80,8	80,8
Zuschussbedarf	Euro	149.599	264.697	195.447	203.599	119.467	119.467	119.467
Zuschussbedarf je km	Euro	4.250	7.520	5.552	5.784	3.394	3.394	3.394
Unterhaltungsaufwand	Euro	235.338	435.239	340.000	390.000	230.000	230.000	230.000
Unterhaltungsaufwand je km	Euro	6.686	12.365	9.659	11.080	6.534	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:

- Investition: Sanierung Talstraße (2019-2021) und Schulstraße (2021-2025), höhere Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen
- Investition: Sanierung Lärchenstraße und 1. BA Gehweg Auerbacher Straße in 2024, höhere Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen ab 2025
- Investition: 2. BA Gehweg Auerbacher Straße in 2025/2026, höhere Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen ab 2027
- Instandsetzung (Maßnahme im EHH): Hübelstraße und Bergstraße in 2024, Dorfstraße in 2025, weitere Straßen in 2026 (Breitbandausbau), dafür erhöhte Aufwendungen (422110) bei 50 % bis 75 % Fördermitteln aus Kommunalbudget nach § 20a SächsFAG (314116)

30.01.2026

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 (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
	2024	2025	2026	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	205.465,69	505.287	623.097	501.727	501.727	501.727
darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
aufgelöste Sonderposten	0,00	224.387	298.747	295.827	295.827	295.827
+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.762,19	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	208.227,88	505.287	623.097	501.727	501.727	501.727
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	435.238,66	340.000	390.000	230.000	230.000	230.000
+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	337.734	428.196	382.694	382.694	382.649
+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	34.995,86	23.000	8.500	8.500	8.500	8.500
+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.690,19	0	0	0	0	0
4 = anteilige ordentliche Aufwendungen	472.924,71	700.734	826.696	621.194	621.194	621.149
5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-264.696,83	-195.447	-203.599	-119.467	-119.467	-119.422
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)	-264.696,83	-195.447	-203.599	-119.467	-119.467	-119.422

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 (Ifd. HH-Jahr 2025)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	205.465,69	280.900	324.350	205.900	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	2.762,19	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	208.227,88	280.900	324.350	205.900	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	506.956,28	340.000	390.000	230.000	230.000	230.000
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	969,11	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.667,91	23.000	8.500	8.500	8.500	8.500
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.690,19	0	0	0	0	0
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	524.283,49	363.000	398.500	238.500	238.500	238.500
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-316.055,61	-82.100	-74.150	-32.600	-32.600	-32.600
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	616.800,14	191.000	230.000	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	616.800,14	191.000	230.000	0	0	0
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.500	2.000	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.650,86	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.014.798,69	737.000	240.000	0	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 (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das 1. (2027)	das 2. (2028)	das 3. (2029)
		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	1.016.449,55	739.500	242.000	0	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./i. Nummer 7)	-399.649,41	-548.500	-12.000	0	0	0
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./i. Nummer 7)	-715.705,02	-630.600	-86.150	-32.600	-32.600	-32.600
	+ 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	2.500	2.000	0	0	0
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./i. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	-2.500	-2.000	0	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Listennr.: 2 Bezeichnung: Teilfinanzhaushalt A P Produkthierarchie: Produkthierarchie 4 Ebene: Produkt Produktauswahl: 5410.01 Planvariante: 2.2 Planvariante: Entwurf/ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 1 , Positionsnachweis, Bearbeitbare, Nur NachtragAusweis Nullpositionen (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Ilehmann')

Gemeinde Stützingrün Haushaltsplan 2026

5 Stellenplan

Stellenplan 2026

Teil A: Beamte

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen						Vermerke, Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsentschädigungen) ^{4, 8}
		insgesamt ¹	darunter		Zahl der Stellen 2025 ³	nachrichtlich		
			mit Zulage ²	Leerstellen		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025 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		311,00 € mtl. Aufwandsentschädigung Anpassung zum 01.04.2026
Amtsverweser	...							
Beigeordneter	...							
Laufbahngruppe 2	...							
	...							
Laufbahngruppe 1	...							
	...							
Insgesamt:		1,000			1,000	1,000		
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung⁵								
Insgesamt:								

¹ bis ^{5, 8} siehe Blatt 5

Stellenplan 2026 - Blatt 2

Teil B: Arbeitnehmer

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

1	2	Zahl der Stellen						9
		insgesamt ¹	darunter		nachrichtlich			
			mit Zulage ²	Leerstellen	Zahl der Stellen 2025 ³	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025 ³	davon Kernverwaltung, bezogen auf Spalte 3 - Zahl der Stellen insgesamt	
3	4	5	6	7	8			
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung								
	1							
	2							
	3							
	4							
	5	1,513			1,513	1,462		
	6	3,565			2,693	2,693	3,565	davon 0,872 Elternzeit bis 11/2026
	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	8,409			8,769	8,665		
	S18	1,000			0,974	1,000		
Ingesamt:		19,898	0,000		19,360	18,590	8,797	
	außer Tarif							AGH-M; BFD
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁵								
Ingesamt:								
Beschäftigte insgesamt (A + B)								
	ohne A II + B II							
	mit A II + B II							

^{1 bis 5, 8} siehe Blatt 5

Stellenplan 2026 - Blatt 4

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

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl	vorgesehen im Jahr 2026 ³	beschäftigt am 30. Juni 30.06.2025 ³	Erläuterungen
Bürgermeister					
Ortsvorsteher	532,40 €	1	1	1	Anpassung zum 01.04.2026
...					
Insgesamt:					

II. Beamte auf Probe

Bezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl	vorgesehen im Jahr 2026 ³	beschäftigt am 30. Juni 30.06.2025 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 2026 ³	beschäftigt am 30. Juni 30.06.2025 ³	Erläuterungen
Referendare	Anwärterbezüge				
Inspektoranwärter	Anwärterbezüge				
Assistentenanwärter	Anwärterbezüge				
Dienstanfänger	Unterhaltsbeihilfe				
Auszubildende	Ausbildungsvergütung				
Praktikanten	Fester Satz				
Insgesamt:					

³ siehe Blatt 5

Stellenplan 2026 - 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 Stellenbesetzungenabweichend 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 Stützingrün

Haushaltsplan 2026

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen zu § 1 Abs. 3 Nr. 5 SächsKomHVO

Haushaltsjahr 2026

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2025 <small>(vorläufig, Jahresabschlüsse 2023 und 2024 noch nicht aufgestellt)</small>	01.01.2026	31.12.2026
	EUR		
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.805.637	4.805.637	4.721.494
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.352.119	1.421.524	1.421.524
Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0	0	0
Gesamtsumme	6.157.756	6.227.161	6.143.018

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen gem. § 1 Abs. 3 Nr. 5 SächsKomHVO

Haushaltsjahr 2026

Art der Rückstellungen	Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2025	01.01.2026	31.12.2026
	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	0	18.430	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	0
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0	0	0
Sonstige Rückstellungen	11.781	12.019	8.330
Gesamtsumme	11.781	30.449	8.330

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

Haushaltsjahr 2026

Art der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Umschuldungen im Haushaltsjahr
	01.01.2025	01.01.2026	31.12.2026	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0	0
2. Wertpapierschulden	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.500.288	1.341.599	1.214.427	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	256.000	95.514	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	1.756.288	1.437.113	1.214.427	0
6. Verschuldung der rechtlich unselbstständigen und selbstständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigen-gesellschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen)	0	0	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6	1.756.288	1.437.113	1.214.427	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 zur Entwicklung des Basiskapitals,
der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge zu
§ 1 Abs. 3 Nr. 3 SächsKomHVO**

HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

Position	Ergebnis des Vorvorjahres (Jahresabschluss noch nicht aufgestellt) 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr) 2026	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
1 Abschreibungen auf Alt-Investitionen ¹	0,00	341.468	339.040	273.172	270.091	265.002
2 + Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	0,00	37.000	7.700	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	378.468	346.740	273.172	270.091	265.002
5 Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
6 + Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	2.323,00	120.000	18.600	0	0	0
7 + Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	237.029	230.839	207.293	205.220	202.357
8 = Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)	2.323,00	357.029	249.439	207.293	205.220	202.357
9 = Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO (Nummer 8 i. Nummer 4)	2.323,00	-21.439	-97.301	-65.879	-64.871	-62.645
davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	-104.439	-108.201	-65.879	-64.871	-62.645
Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	2.323,00	83.000	10.900	0	0	0
10 = zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3	0,00	0	97.301	0	0	0
davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	97.301	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 zur Entwicklung des Basiskapitals,
 der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge zu
 § 1 Abs. 3 Nr. 3 SächsKomHVO**

HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
 Haushaltsjahr 2026

Position	Stand am 31.12. des letzten festgestellten Jahresabschlusses	Voraus-sichtlicher Stand am 31.12. des Vorjahres (lfd. HHJahr) ¹⁾	Voraus-sichtlicher Stand am 31.12. des Haushalts-jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2022	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
	1	2	3	2027	2028	2029
				4	5	6
12 Basiskapital	5.182.262	5.062.307	4.965.006	4.965.006	4.965.006	4.965.006
darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	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	4.502.323	4.805.637	4.721.494	4.809.870	4.925.339	5.002.729
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	187.851	307.906	405.207	405.207	405.207	405.207
14 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.352.119	1.421.524	1.421.524	1.421.524	1.421.524	1.421.524
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	376.521	376.521	376.521	376.521	376.521
15 Fehlbeträge	0	0	0	0	0	0
davon: Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
16 Nicht durch Kapitalpositionen gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0

¹⁾ voraussichtliche Entwicklung von Basiskapital und Rücklagen zwischen letztem festgestelltem Jahresabschluss (2022) und 31.12. des Vorjahres (2025) siehe Anlage

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 Startseite: 1 Liste Blatt 1 Listen-Nr.: 6-Fehlbetr. Abschreibungen / Basiskapital Listentyp: E Liste Blatt 2 Listen-Nr.: 6-Fehlbetr. Abschreibungen / Basiskapital Listentyp: K (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'Jlehmann');

HHP 2026 - Weitere Übersichten

Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen

Anlage zu Formular M21

Stand: 22.01.2026

Zeile	Bezeichnung	JA	JA	vorläufig	vorläufig	Haushaltsplan				
		31.12.2017	31.12.2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnisrechnung										
19	ordentliches Ergebnis	260.917,59	266.033	443.144	-261.613	-62.595	-192.344	88.376	115.469	77.390
	<i>ordentliche Erträge gem. H2R</i>			6.027.700	5.214.472					
	<i>geplante Auflösung von SoPo</i>				409.325					
	<i>ordentliche Aufwendungen gem. H2R</i>			5.584.556	5.279.203					
	<i>geplante Abschreibungen</i>				606.207					
22	Sonderergebnis	-15.263,47	170.806	-1.178	3.006	132.000	10.900	0	0	0
	<i>außerordentliche Erträge gem. H2R</i>			1.430	3.006					
	<i>außerordentliche Aufw. gem. H2R</i>			2.608						
	<i>geplante Aufw. aus Veräußerung</i>									
23	Gesamtergebnis	245.654,12	436.839	441.966	-258.607	69.405	-181.444	88.376	115.469	77.390
26	Verrechnung Fehlbetrag im oE		97.139	91.491	28.465	0	97.301	0	0	0
27	Verrechnung Fehlbetrag im SE			0	0	0	0	0	0	0
28	verbleibendes Gesamtergebnis		533.978	533.456	-230.142	69.405	-84.143	88.376	115.469	77.390
Muster 21										
10	zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag		-97.139	-91.491	-28.465	0	-97.301	0	0	0
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		-97.139	-91.491	-28.465	0	-97.301	0	0	0
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis		0	0	0	0	0	0	0	0
11	Übertragung ("Umswitch-Effekt")		0	0	0	0	0	0	0	0
12	Basiskapital	5.746.734,53	5.182.262	5.090.772	5.062.307	5.062.307	4.965.006	4.965.006	4.965.006	4.965.006
	darunter: Betrag, der nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf (1/3)	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	1.915.578
13	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.205.531,29	4.502.323	5.035.780	4.805.637	4.805.637	4.721.494	4.809.870	4.925.339	5.002.729
	darunter: Betrag der Rücklage aus Verrechnung		187.951	279.441	307.906	307.906	405.207	405.207	405.207	405.207
14	Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	69.413,04	1.352.119	1.352.119	1.352.119	1.421.524	1.421.524	1.421.524	1.421.524	1.421.524
	darunter: Betrag der Rücklage aus Verrechnung und Übertragung		376.521	376.521	376.521	376.521	376.521	376.521	376.521	376.521

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
 voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**
 Planjahr 2026 HH-Plan 2.2 - Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 Gesamtplan

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen										
	2026										
	EUR										
2026											
Bewirtschaftet	0										
Plan (informativ)	0										
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											

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: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.2-Entwurf ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026 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 = 174

- Blatt 1 -

Übersicht über die Fraktionszuwendungen
Teil A: Geldleistungen¹⁾

HH-Plan 2.2 - Entwurf - ab 25.11.2025 / Stand 22.01.2026

Haushaltsjahr 2026

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 25.11.2025 / Stand 22.01.2026
Haushaltsjahr 2026

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.