GEMEINDE HEINSDORFERGRUND



HAUSHALTSPLAN 2027

Haushaltssatzung der Gemeinde Heinsdorfergrund
für das Haushaltsjahr 2027

Aufgrund von § 74 der Sächsischen Gemeindeordnung, in der jeweils geltenden Fassung hat der Gemeinderat in der Sitzung am 26.10.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027, 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	9.572.700 Euro
- Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	11.412.461 Euro
- Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) auf	-1.839.761 Euro
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	150 Euro
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro
- Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen (Sonderergebnis) auf	150 Euro
- Gesamtergebnis auf	**-1.839.611 Euro**
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren auf	0 Euro
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren auf	0 Euro
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	0 Euro
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	0 Euro
- veranschlagtes Gesamtergebnis auf	**-1.839.611 Euro**
im Finanzhaushalt mit dem	
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	9.237.663 Euro
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	11.313.346 Euro
- Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit als Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-2.075.683 Euro

- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	865.717 Euro
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.980.764 Euro
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-2.115.047 Euro
- Finanzierungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag als Saldo aus Zahlungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit und dem Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-4.190.730 Euro
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr auf	**-5.620.730 Euro**

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird auf 690.000 EUR festgesetzt.

§ 5

Die Hebesätze werden in einer gesonderten Hebesatzsatzung festgesetzt.

Heinsdorfergrund, den 26.11.2026

Marion Dick
Bürgermeisterin

(Siegel)

Hinweis nach § 4 Abs. 4 SächsGemO:

Nach § 4 Abs. 4 S 1 gelten Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften zustanden gekommen sind, ein Jahr nach ihrer Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

1. die Ausfertigung der Satzung nicht oder fehlerhaft erfolgt ist,
2. Vorschriften über die Öffentlichkeit der Sitzungen, die Genehmigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind,
3. der Bürgermeister dem Beschluss nach § 52 Absatz 2 wegen Gesetzwidrigkeit widersprochen hat,
4. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist

   a) die Rechtsaufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet hat oder
   b) die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschrift gegenüber der Gemeinde unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht worden ist

Ist eine Verletzung nach Satz 2 Nummer 3 oder 4 geltend gemacht worden, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Bekanntmachungsvermerk:

Vorstehende Satzung wurde am 26.11.2026 auf der Homepage der Gemeinde Heinsdorfergrund unter dem Link: https://www.heinsdorfergrund-vogtland.de/buergerservice/bekanntmachungen/ öffentlich bekannt gemacht.

Heinsdorfergrund, den 26.11.2026

Marion Dick
Bürgermeisterin

(Siegel)

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Bemerkungen 2
2. Gesamthaushalt 7
2.1. Ergebnishaushalt 7
2.2. Finanzhaushalt 9
2.3. Haushaltsquerschnitt 12
3. Teilhaushalte 14
4. Erläuterungen zum Stellenplan und zu den Personalkostenansätzen des Haushaltsjahres 2027 53
Anlage 1 – Vorbericht 55
Anlage 2 - 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 65
Anlage 3 - Verpflichtungsermächtigungen 67
Anlage 4 – Übersichten zu Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Rücklagen 68
Anlage 5 - Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen 71
Anlage 6 – Investitionsplan kurz 72
Abbildungsverzeichnis 75
Tabellenverzeichnis 75

Weiter Anlagen

Anlage 7 – Stellenplan

Aus rechentechnischen Gründen können Rundungsdifferenzen in Tabellen in Höhe von +/- einer Einheit (EUR, %) auftreten.

1. Allgemeine Bemerkungen

Die Gemeinde Heinsdorfergrund besteht aus den drei Ortsteilen Unterheinsdorf, Oberheinsdorf und Hauptmannsgrün und liegt im nördlichen Vogtland. Sie umfasst eine Gemeindefläche von 21,96 km² auf 380 Höhenmetern. Zum Stand 30. April 2026[1] beträgt die Anzahl der Einwohner 1.926. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

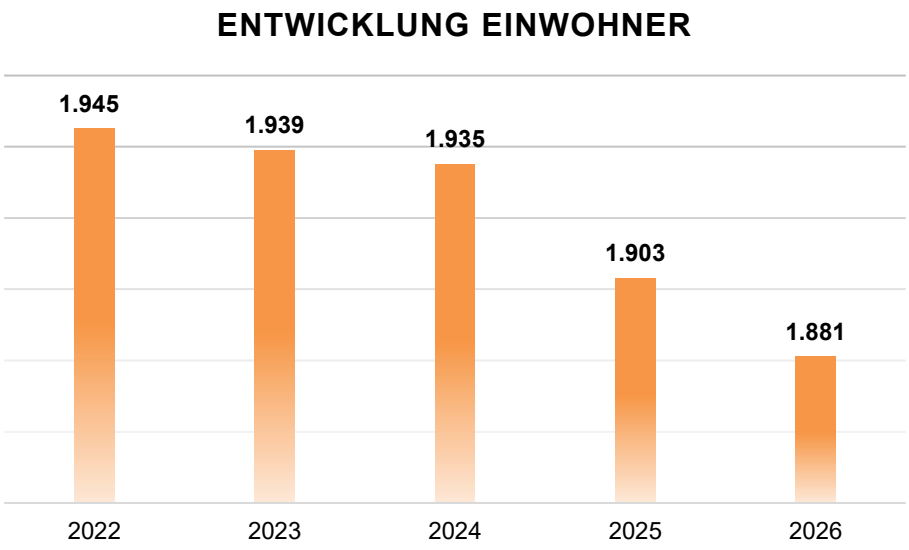

Abbildung 1 Entwicklung Einwohner

Die Gemeinde ist seit Dezember 1999 Mitglied einer Verwaltungsgemeinschaft mit der Großen Kreisstadt Reichenbach im Vogtland als erfüllende Gemeinde.

Im Gemeindegebiet befinden sich zwei Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft. Bis zum Stichtag 01. April 2026 besuchten insgesamt 196 Kinder diese Einrichtung. Nachfolgend die Entwicklung der jeweiligen Bereiche:

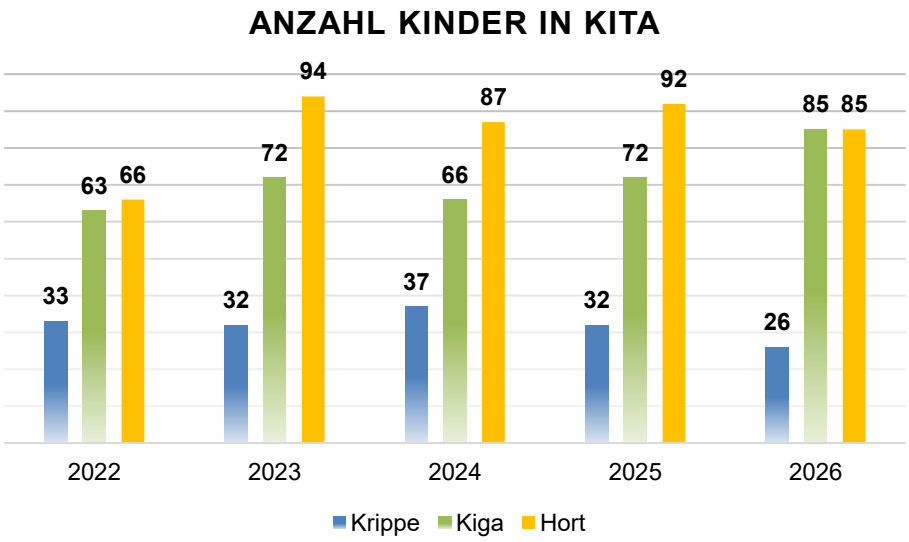

Abbildung 2 Entwicklung Anzahl Kinder in Kita[2]

[1] Vgl. Statistisches Landesamt Sachsen
[2] Stichtag 01.04. des jeweiligen Jahres

Die Gemeinde Heinsdorfergrund ist Schulträger einer Grundschule. Diese befindet sich im Ortsteil Hauptmannsgrün. Während des Schuljahres 2026/2027 besuchen 96 Kinder die Schule. Die Entwicklung der Schülerzahlen stellt sich wie folgt dar:

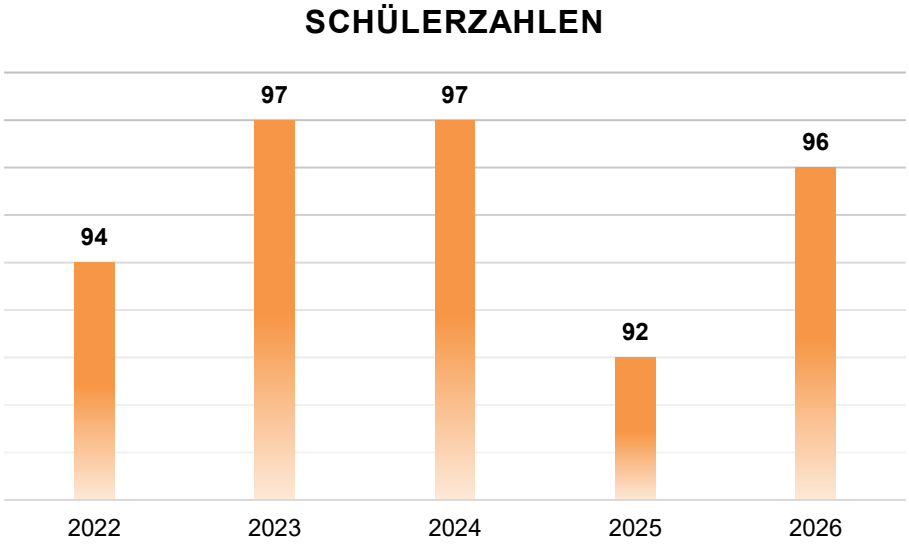

Abbildung 3 Entwicklung Schülerzahl

Die Freiwillige Feuerwehr der Gemeinde umfasst drei Ortswehren mit insgesamt 62 aktiven Mitgliedern (13 Mitglieder in der Alters-/Ehrenabteilung)[3]. Davon entfallen auf die Ortswehr Unterheinsdorf 23 Kameraden (davon 2 weiblich), auf die Ortswehr Oberheinsdorf 22 Kameraden (davon 1 weiblich) und auf die Ortswehr Hauptmannsgrün 17 (davon 1 weiblich) aktive Einsatzkräfte.

Der Haushaltsplan 2027 ist der zehnte Haushaltsplan der Gemeinde Heinsdorfergrund der nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) aufgestellt wurde.

Mit der Umstellung des Rechnungswesens der Gemeinde auf das NKHR stehen für die Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit nicht mehr die Zahlungsflüsse im Vordergrund, sondern es wird auf den tatsächlichen Ressourcenverbrauch abgestellt. Somit werden nicht mehr die Ein- und Ausgaben veranschlagt, sondern es sind im Ergebnishaushalt alle Aufwendungen und Erträge zu erfassen und im Finanzhaushalt die tatsächlichen Zahlungsflüsse abzubilden.

Mit Beginn des ersten doppischen Haushaltsjahres war die Erstellung einer Eröffnungsbilanz erforderlich, die als Grundlage der Erstellung der Jahresabschlüsse ab 2013 dient. Die Eröffnungsbilanz wurde am 26. Juni 2017 durch den Gemeinderat festgestellt. In seiner Sitzung vom 31.08.2026 stellte der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2020 fest. Derzeit wird an der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2021 gearbeitet. Die Übergabe an der Rechnungsprüfungsamt für die örtliche Prüfung ist noch für das Jahr 2026 geplant.

Die Planung erfolgte den Grundsätzen des § 10 SächsKomHVO folgend vorsichtig. Die gestiegenen Kosten für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen führen nach wie vor zu Mehraufwendungen.

Planungsgrundlagen waren neben den Orientierungsdaten des SSG, die Mai-Steuerschätzungen 2026 und die mittelfristige Finanzentwicklung 2026 – 2030 des SMF. Für die Ermittlung der Finanzausgleichsumlage nach dem SächsFAG und der Kreisumlage wurden die vorhandenen

[3] Stand 09.09.2026

Steuerzahlungen der maßgeblichen Quartale herangezogen. Der Höhe der Kreisumlage des Vogtlandkreises wird in der Haushaltssatzung des Kreises festgesetzt. Zum jetzigen Zeitpunkt liegt lediglich der Entwurf des Haushaltplanes und der Satzung für die Jahre 2027 und 2028 vor. Laut Aussagen des Landrates soll die Kreisumlage nicht erhöht werden. Daher wurde mit dem Umlagesatz aus dem Doppelhaushalt 2025/2026 gerechnet.

1.1. Gesetzliche Anforderungen

Die Rechtsgrundlagen für den Erlass der Haushaltsatzung werden geregelt in den §§ 74 ff. SächsGemO. Weitere wesentliche gesetzliche Grundlagen sind in folgenden Vorschriften zu finden: Sächsische Kommunale Haushaltsverordnung (SächsKomHVO), Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltswirtschaft (VwVKomHWI), Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik (VwV KomHSys) und die Sächsische Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO).

Für die Beurteilung des Haushaltsausgleiches gelten die Bestimmungen des § 72 SächsGemO. Demnach muss der Ergebnishaushalt ausgeglichen sein, vgl. § 72 Abs. 3 S 1 SächsGemO. Der Ausgleich ist erreicht, wenn der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen unter Berücksichtigung der Rücklagen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung des Satzes 1 ist auch erfüllt, wenn die Fehlbeträge, die im Haushaltsjahr aus den Abschreibungen auf das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen entstehen, durch Verrechnung mit dem Basiskapital ausgeglichen werden, vgl. § 72 Abs. 3 S 2 und 3 SächsGemO. Bei der Verrechnung darf ein Drittel des zum 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden.

Ferner ist es für die Gesetzmäßigkeit des Haushalts erforderlich, dass im Finanzhaushalt der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit den Betrag der ordentlichen Kredittilgung und den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften deckt, vgl. § 72 Abs. 4 SächsGemO. Kann die Deckung in dieser Stufe nicht erreicht werden, sind andere verfügbare Mittel einsetzbar, vgl. § 72 Abs. 4 S 2 Nr. 1 – 3 SächsGemO.

Im vorliegenden Haushaltsplan sind diese Verpflichtungen für das Planjahr 2027 erfüllt.

Der Haushaltsplan besteht aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten, dem Stellenplan und verschiedenen Anlagen, vgl. § 1 SächsKomHVO. Der Gesamthaushaltsplan besteht aus dem Ergebnishaushalt, dem Finanzhaushalt, dem Haushaltsquerschnitt und einer zusammengefassten Übersicht aufgegliedert nach Konten.

Der Gesamthaushalt ist gem. § 4 Abs. 1 SächsKomHVO nach Teilhaushalten zu gliedern. Diese können nach den vorgegebenen Produktbereichen oder nach der örtlichen Organisation gebildet werden. Bei der Bildung der Teilhaushalte der Gemeinde Heinsdorfergrund wurde von der ersten Variante Gebrauch gemacht. Insgesamt wurden folgende 12 Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 01	Innere Verwaltung
Teilhaushalt 02	Sicherheit und Ordnung
Teilhaushalt 03	Schulträgeraufgaben
Teilhaushalt 04	Kultur und Wissenschaft
Teilhaushalt 05	Soziale Hilfen
Teilhaushalt 06	Kinder und Jugendhilfe
Teilhaushalt 07	Sportförderung
Teilhaushalt 08	Räumliche Planung und Entwicklung
Teilhaushalt 09	Verkehrsflächen und –anlagen

Teilhaushalt 10	Natur- und Landschaftspflege
Teilhaushalt 11	Wirtschaft und Tourismus
Teilhaushalt 12	Allgemeine Finanzwirtschaft

Tabelle 1 Übersicht Teilhaushalte

Zusätzlich wurden die Teilhaushalte 13 – 18 gebildet, die der Abwicklung der Aufwendungen und Erträge für besondere Schadensereignisse vorbehalten sind. Diese Teilhaushalte dienen der Abwicklung der Schäden im Zusammenhang mit dem Hochwasser im Juni 2013. Die Aufwendungen und Erträge in Zusammenhang mit der Corona-Pandemie wurden in den betroffenen Jahren (ab 2020) ebenfalls über diese Teilhaushalte abgebildet. In der Haushaltsplanung blieben diese Teilhaushalte unberücksichtigt.

Weiterhin sind innerhalb der Teilhaushalte Schlüsselprodukte auszuweisen. Die Gemeinde hat folgende Schlüsselprodukte:

Zusätzlich wurden innerhalb der Teilhaushalte nachfolgende 5 Schlüsselprodukte gebildet:

Teilhaushalt	**Produktnummer**	**Bezeichnung**
THH 1	111305	Bebautes und unbebautes Grundvermögen
THH 3	211100	Grundschule
THH 6	365000	Tageseinrichtungen für Kinder
THH 9	541000	Straßenbaulast
THH 12	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Tabelle 2 Übersicht Schlüsselprodukte

Entsprechend § 75 Abs. 4 SächsGemO ist der Haushaltsplan für die Führung der Haushaltswirtschaft der Gemeinde verbindlich. Ansprüche und Verbindlichkeiten werden durch ihn weder begründet noch aufgehoben.

1.2. Deckungsgrundsätze

Nach § 18 SächsKomHVO dienen die Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und die Einzahlungen des Finanzhaushaltes insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes.

Jeder Teilhaushalt entspricht jeweils einer Bewirtschaftungseinheit (Budget). Innerhalb der Teilhaushalte wird für jedes Produkt ein Unterbudget festgelegt. Im Zuge der Haushaltsplandurchführung ist es möglich eigenverantwortlich innerhalb des Budgets des Teilhaushaltes entsprechend der örtlichen Erfordernisse Mittel umzuverteilen.

Die Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit in den Budgets ist nur zulässig, wenn das geplante Gesamtergebnis nicht gefährdet ist.

Aufwendungen im Ergebnishaushalt, die zu einem Budget gehören, sind gegenseitig deckungsfähig (Ausnahme: Verfügungsmittel). Das gleiche gilt für Auszahlungen für die Investitionstätigkeit.

Zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets im Ergebnishaushalt sind zu Gunsten von Auszahlungen der Budgets im Finanzhaushalt einseitig deckungsfähig.

Die Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ist aber nur zulässig, wenn dadurch das geplante Gesamtergebnis nicht gefährdet ist und die Kreditaufnahmevorschriften beachtet werden.

Zahlungsunwirksame Planansätze dürfen nicht zur Deckung verwendet werden.

1.3. Übertragbarkeit

Die Übertragbarkeit ist in § 21 SächsKomHVO geregelt. Somit bleiben Ansätze für Auszahlungen und Einzahlungen für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Für Sicherheitseinbehalte gelten längstens fünf Jahre.

Auf Grund rechtlicher Verpflichtungen zweckgebundene Erträge oder Einzahlungen bleiben aufwands- oder auszahlungsseitig bis zur Erfüllung ihres Zwecks und der Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar.

Darüber hinaus werden Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets nicht übertragen.

1.4. Sperrvermerk

Investitionsmaßnahmen, die mit Hilfe von Fördermitteln finanziert werden, dürfen erst begonnen werden, wenn die Finanzierung gesichert ist. Der Ersatz der Fördermittel durch eigene Mittel ist nicht zulässig.

2. Gesamthaushalt

2.1. Ergebnishaushalt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		Euro					
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	10.818.870,94	6.228.905	7.367.996	6.954.965	6.917.791	6.841.673
	darunter: Grundsteuer A, B, C und D	379.137,89	332.670	332.670	332.670	332.670	332.670
	Gewerbesteuer	9.160.261,83	4.500.000	5.500.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	847.226,50	860.211	913.310	936.185	985.324	1.041.241
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	427.296,38	531.024	617.016	681.110	594.797	462.762
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	968.587,07	1.161.630	1.268.982	1.262.723	1.166.701	1.164.534
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	282.740	301.287	321.523	325.001	322.834
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	300.000	343.000	337.000	314.000	269.000
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.804,54	26.640	27.040	27.040	27.040	27.040
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	93.782,93	112.780	114.410	114.410	114.410	114.410
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177.470,04	165.022	174.022	174.022	180.622	175.022
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	160.514,95	130.000	150.000	140.000	140.000	140.000
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	95.384,18	159.682	127.250	129.196	129.330	132.291
10	**= ordentliche Erträge (Nummern 1 bis 9)**	**12.339.414,65**	**8.284.659**	**9.572.700**	**9.139.356**	**8.989.894**	**8.863.970**
11	Personalaufwendungen	316.331,09	341.104	403.001	338.983	347.185	355.588
	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	2.811,00	2.891	4.519	4.632	4.748	4.866
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	563.468,38	1.045.950	919.720	860.327	696.104	622.262
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1,31	688.116	714.115	791.931	832.808	816.973
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.414,75	3.000	3.000	41.784	53.334	51.759
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	7.045.949,68	6.292.062	9.187.534	8.732.200	8.511.200	8.016.200
	darunter: Kreisumlage	1.226.922,65	1.090.000	1.722.380	1.360.500	1.360.500	1.360.500
	Umlagen an Verwaltungsverbände und -gemeinschaften	552.433,00	588.500	659.454	680.000	684.000	688.000
	Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0
	Sozialumlage	0,00	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		Euro					
		1	2	3	4	5	6
	Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	145.411,43	146.008	180.572	167.349	186.395	177.303
18	**= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)**	**8.079.387,64**	**8.519.131**	**11.412.461**	**10.937.206**	**10.631.774**	**10.044.951**
19	**= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)**	**4.260.027,01**	**-234.472**	**-1.839.761**	**-1.797.850**	**-1.641.880**	**-1.180.981**
20	realisierbare außerordentliche Erträge	87.432,61	100	150	300.650	150	150
21	realisierbare außerordentliche Aufwendungen	4.806,55	0	0	254.532	0	0
22	**= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)**	**82.626,06**	**100**	**150**	**46.118**	**150**	**150**
23	**= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)**	**4.342.653,07**	**-234.372**	**-1.839.611**	**-1.751.732**	**-1.641.730**	**-1.180.831**
24	- veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
25	- veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
26	+ Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0	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)**	**4.342.653,07**	**-234.372**	**-1.839.611**	**-1.751.732**	**-1.641.730**	**-1.180.831**
	Fehlbetragsabdeckung						
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	1.839.761	1.797.850	332.456	0
30	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	0	0	1.309.424	405.667
31	Vortrag eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	775.314
32	Vortrag eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0

2.2. Finanzhaushalt

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		Euro					
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.862.494,91	6.228.905	7.367.996	6.954.965	6.917.791	6.841.673
	darunter: Grundsteuer A, B, C und D	363.819,29	332.670	332.670	332.670	332.670	332.670
	Gewerbesteuer	9.129.699,27	4.500.000	5.500.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	844.499,75	860.211	913.310	936.185	985.324	1.041.241
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	519.273,26	531.024	617.016	681.110	594.797	462.762
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	968.890,16	878.890	967.695	941.200	841.700	841.700
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	537.690,02	300.000	343.000	337.000	314.000	269.000
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	33.308,57	32.640	33.540	33.540	33.540	33.540
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	107.796,25	112.780	114.410	114.410	114.410	114.410
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.005,77	165.022	174.022	174.022	180.622	175.022
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	185.667,32	130.000	150.000	140.000	140.000	140.000
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.611,75	86.500	87.000	89.000	89.200	92.200
9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)**	**12.958.464,75**	**7.934.737**	**9.237.663**	**8.784.137**	**8.631.263**	**8.507.545**
10	Personalauszahlungen	317.801,85	341.104	403.001	338.983	347.185	355.588
11	+ Versorgungsauszahlungen	2.811,00	2.891	4.519	4.632	4.748	4.866
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	586.174,55	2.813.550	919.720	860.327	696.104	622.262
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	20.829,20	3.000	3.000	41.784	53.334	51.759
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.360.266,73	6.547.062	9.802.534	8.732.200	8.511.200	8.016.200
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.467,38	146.008	180.572	167.349	186.395	177.303
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)**	**8.458.350,71**	**9.853.615**	**11.313.346**	**10.145.275**	**9.798.966**	**9.227.978**
17	**= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9 ./. Nummer 16)**	**4.500.114,04**	**-1.918.878**	**-2.075.683**	**-1.361.138**	**-1.167.703**	**-720.433**
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	66.223,30	328.400	865.717	774.956	225.000	279.000
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
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	69.150,00	0	0	290.000	0	0
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	13.370,00	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)**	**148.743,30**	**328.400**	**865.717**	**1.064.956**	**225.000**	**279.000**
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.121,58	0	0	0	0	0

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		Euro					
		1	2	3	4	5	6
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	839,92	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	698.844,39	1.714.000	1.846.057	2.056.500	512.500	2.500
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	72.351,57	148.750	1.124.707	121.600	15.000	325.000
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	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
33	**= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)**	**773.157,46**	**1.870.750**	**2.980.764**	**2.188.100**	**537.500**	**337.500**
	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)**	**-624.414,16**	**-1.542.350**	**-2.115.047**	**-1.123.144**	**-312.500**	**-58.500**
35	**= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-mittelfehlbetrag (Nummern 17 + 34)**	**3.875.699,88**	**-3.461.228**	**-4.190.730**	**-2.484.282**	**-1.480.203**	**-778.933**
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	1.500.000	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	0,00	0	0	33.750	45.000	45.000
	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)**	**0,00**	**0**	**0**	**1.466.250**	**-45.000**	**-45.000**
41	**= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)**	**3.875.699,88**	**-3.461.228**	**-4.190.730**	**-1.018.032**	**-1.525.203**	**-823.933**
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	10.480.998,90					
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	10.397.061,84					
46	= haushaltsunwirksame Vorgänge [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	83.937,06					
47	**= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./. (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]**	**3.959.636,94**	**-3.461.228**	**-4.190.730**	**-1.018.032**	**-1.525.203**	**-823.933**
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0			
	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		38.500	1.430.000			

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		Euro					
		1	2	3	4	5	6
	darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0	1.430.000			
50	**= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./. (Nummer 49)]**		**-3.499.728**	**-5.620.730**			
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)] bzw. [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52)]**	**3.959.636,94**	**-3.499.728**	**-5.620.730**	**-1.018.032**	**-1.525.203**	**-823.933**
54	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	4.678.156,26	412.246	7.000.000	1.379.270	361.238	-1.163.965
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00					
55	**= voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)**	**8.637.793,20**	**-3.087.482**	**1.379.270**	**361.238**	**-1.163.965**	**-1.987.898**
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	83.937,06					
	nachrichtlich: Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln (§ 15)		0	0	0	0	0
	nachrichtlich: Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteiler der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0	0	33.750	45.000	45.000
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	8.013.379,04	0	0	0	0	0

2.3. Haushaltsquerschnitt

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalte	anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	veranschlagter Nettoressourcenbedarf
		Euro			
		1	2	3	4
01	11 - Innere Verwaltung	197.113	300.668	-103.555	-103.555
02	12 - Sicherheit und Ordnung	51.801	222.287	-170.486	-170.486
03	21 - 24 Schulträgeraufgaben	60.672	327.310	-266.638	-266.638
04	25 - 29 - Kultur und Wissenschaft	5.605	7.466	-1.861	-1.861
06	36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	810.154	1.394.413	-584.259	-584.259
07	42 - Sportförderung	32.325	93.715	-61.390	-61.390
08	51 - Räumliche Planung und Entwicklung	50.090	55.000	-4.910	-4.910
09	54 - Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr	455.293	591.741	-136.448	-136.448
10	55 - Natur- und Landschaftspflege	23.285	40.910	-17.625	-17.625
11	57 - Wirtschaft und Tourismus	86.096	550.117	-464.021	-464.021
12	61 - Allgemeine Finanzwirtschaft	7.800.266	7.828.834	-28.568	-28.568
	Gesamt	**9.572.700**	**11.412.461**	**-1.839.761**	**-1.839.761**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalte	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	anteilige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	anteilige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	Finanzierungsmittelüberschuss/ Finanzierungsmittelfehlbetrag	Verpflichtungs-ermächtigungen
		Euro					
		1	2	3	4	5	6
01	11 - Innere Verwaltung	-119.697	0	21.700	-21.700	-141.397	0
02	12 - Sicherheit und Ordnung	-139.990	719.044	2.593.300	-1.874.256	-2.014.246	0
03	21 - 24 Schulträgeraufgaben	-169.898	0	15.200	-15.200	-185.098	0
04	25 - 29 - Kultur und Wissenschaft	-500	0	0	0	-500	0
06	36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	-564.505	0	0	0	-564.505	0
07	42 - Sportförderung	-45.100	0	0	0	-45.100	0
08	51 - Räumliche Planung und Entwicklung	-4.910	0	0	0	-4.910	0
09	54 - Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr	61.180	105.000	245.000	-140.000	-78.820	0
10	55 - Natur- und Landschaftspflege	-15.819	41.673	67.564	-25.891	-41.710	0
11	57 - Wirtschaft und Tourismus	-415.606	0	38.000	-38.000	-453.606	0
12	61 - Allgemeine Finanzwirtschaft	-660.838	0	0	0	-660.838	0
	Gesamt	**-2.075.683**	**865.717**	**2.980.764**	**-2.115.047**	**-4.190.730**	**0**

3. Teilhaushalte

Teilhaushalt 01 – Innere Verwaltung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
111100 HdG Gemeindeorgane
111200 HdG-Innere Verwaltung
111300 HdG-Finanzverwaltung
111301 Produkt für Bestandsvorträge
111302 HdG-Kassen- u. Rechnungswesen
111305 HdG-Bebautes u. unbebautes Grundvermögen
111306 HdG-Beteiligungsverwaltung

Teilergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			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	23.228,65	8.233	8.033	8.033	8.033	8.033
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	3.233	3.233	3.233	3.233	3.233
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,00	50	50	50	50	50
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	48.572,27	67.950	74.030	74.030	74.030	74.030
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210,11	0	0	0	0	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	78.370,26	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	70.000	35.000	35.000	35.000	35.000
2	**=**	**anteilige ordentliche Erträge**	**150.391,29**	**226.233**	**197.113**	**197.113**	**197.113**	**197.113**
3		anteilige Personalaufwendungen	44.169,06	47.806	51.436	52.721	54.040	55.390
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	2.811,00	2.891	4.519	4.632	4.748	4.866
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.129,90	91.500	109.120	95.233	95.215	95.228
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	30.177	22.091	22.091	22.091	22.091
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	5.435,79	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	84.212,63	81.488	104.502	99.548	101.648	103.783
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**195.758,38**	**260.862**	**300.668**	**283.225**	**286.742**	**290.358**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-45.367,09**	**-34.629**	**-103.555**	**-86.112**	**-89.629**	**-93.245**

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
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 (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**-45.367,09**	**-34.629**	**-103.555**	**-86.112**	**-89.629**	**-93.245**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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	23.528,41	5.000	4.800	4.800	4.800	4.800
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	10,00	50	50	50	50	50
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	57.912,08	67.950	74.030	74.030	74.030	74.030
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210,11	0	0	0	0	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	86.550,43	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
2	**=**	**anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**168.211,03**	**153.000**	**158.880**	**158.880**	**158.880**	**158.880**
3		anteilige Personalauszahlungen	44.169,06	47.806	51.436	52.721	54.040	55.390
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	2.811,00	2.891	4.519	4.632	4.748	4.866
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.432,08	91.500	109.120	95.233	95.215	95.228
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	12.841,81	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.435,79	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.784,05	81.488	104.502	99.548	101.648	103.783
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**222.473,79**	**230.685**	**278.577**	**261.134**	**264.651**	**268.267**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-54.262,76**	**-77.685**	**-119.697**	**-102.254**	**-105.771**	**-109.387**
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	5.338,84	0	0	260.000	0	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	770,00	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**	**6.108,84**	**0**	**0**	**260.000**	**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	40,00	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	20.570,79	0	16.700	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**	**20.610,79**	**3.000**	**21.700**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**-14.501,95**	**-3.000**	**-21.700**	**255.000**	**-5.000**	**-5.000**
8	=	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**-68.764,71**	**-80.685**	**-141.397**	**152.746**	**-110.771**	**-114.387**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			

Teilhaushalt 02 – Sicherheit und Ordnung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
121000 HdG Statistik und Wahlen
126000 HdG-Brandschutz-Ffw
126001 HdG-Brandschutz-Ffw Unterheinsdorf
126002 HdG-Brandschutz-Ffw Oberheinsdorf
126003 HdG-Brandschutz-Ffw Hauptmannsgrün
128000 Wasserwehr

Teilergebnishaushalt

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			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	8.588,15	10.868	31.651	53.516	60.283	60.283
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	6.268	26.851	48.716	55.483	55.483
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.702,34	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	128,00	150	150	150	150	150
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.472,79	0	0	0	5.600	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**	**31.891,28**	**31.018**	**51.801**	**73.666**	**86.033**	**80.433**
3		anteilige Personalaufwendungen	3.621,68	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.600,39	119.800	128.450	185.200	191.200	121.200
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,01	13.398	57.347	143.864	193.675	193.418
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	22.377,66	21.830	32.490	24.058	40.552	24.172
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**131.599,74**	**159.528**	**222.287**	**357.122**	**429.427**	**342.790**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-99.708,46**	**-128.510**	**-170.486**	**-283.456**	**-343.394**	**-262.357**
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

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
9	**=**	**anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**-99.708,46**	**-128.510**	**-170.486**	**-283.456**	**-343.394**	**-262.357**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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	8.588,15	4.600	4.800	4.800	4.800	4.800
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	18.792,57	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	128,00	150	150	150	150	150
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.101,63	0	0	0	5.600	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	47,50	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**	**29.657,85**	**24.750**	**24.950**	**24.950**	**30.550**	**24.950**
3		anteilige Personalauszahlungen	4.741,26	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	99.774,86	147.400	128.450	185.200	191.200	121.200
	+	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	14.297,92	21.830	32.490	24.058	40.552	24.172
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**118.814,04**	**173.730**	**164.940**	**213.258**	**235.752**	**149.372**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-89.156,19**	**-148.980**	**-139.990**	**-188.308**	**-205.202**	**-124.422**
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	260.000	719.044	83.956	0	279.000
		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	30.000	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**	**260.000**	**719.044**	**113.956**	**0**	**279.000**
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	23,80	1.700.000	1.570.000	1.200.000	0	0

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.429,77	27.950	1.023.300	92.600	0	300.000
	+	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**	**4.453,57**	**1.727.950**	**2.593.300**	**1.292.600**	**0**	**300.000**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**-4.453,57**	**-1.467.950**	**-1.874.256**	**-1.178.644**	**0**	**-21.000**
8	**=**	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**-93.609,76**	**-1.616.930**	**-2.014.246**	**-1.366.952**	**-205.202**	**-145.422**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	1.430.000			

Teilhaushalt 03 – Schulträgeraufgaben

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 211100 HdG-Grundschule

Teilergebnishaushalt

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			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	9.137,10	51.115	58.672	58.500	48.000	47.217
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	40.075	39.672	39.500	39.500	38.717
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.805,42	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299,00	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**	**11.241,52**	**53.115**	**60.672**	**60.500**	**50.000**	**49.217**
3		anteilige Personalaufwendungen	37.068,84	39.829	38.948	39.746	40.565	41.404
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.786,20	230.200	143.350	143.756	125.763	122.769
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	135.377	136.412	135.221	135.006	132.624
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	7.501,81	8.510	8.600	8.653	8.805	8.858
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**150.356,85**	**413.916**	**327.310**	**327.376**	**310.139**	**305.655**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-139.115,33**	**-360.801**	**-266.638**	**-266.876**	**-260.139**	**-256.438**
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 (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**-139.115,33**	**-360.801**	**-266.638**	**-266.876**	**-260.139**	**-256.438**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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	9.137,10	11.040	19.000	19.000	8.500	8.500
	+	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	1.953,83	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299,00	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**	**11.389,93**	**13.040**	**21.000**	**21.000**	**10.500**	**10.500**
3		anteilige Personalauszahlungen	37.298,84	39.829	38.948	39.746	40.565	41.404
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.695,98	230.200	143.350	143.756	125.763	122.769
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	275,69	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.636,25	8.510	8.600	8.653	8.805	8.858
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**148.906,76**	**278.539**	**190.898**	**192.155**	**175.133**	**173.031**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-137.516,83**	**-265.499**	**-169.898**	**-171.155**	**-164.633**	**-162.531**
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.822,73	4.000	0	691.000	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**	**1.822,73**	**4.000**	**0**	**691.000**	**0**	**0**
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.121,58	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	461.996,43	0	0	835.000	0	0

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.702,09	21.300	15.200	14.000	0	10.000
	+	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**	**466.820,10**	**21.300**	**15.200**	**849.000**	**0**	**10.000**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**-464.997,37**	**-17.300**	**-15.200**	**-158.000**	**0**	**-10.000**
8	=	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**-602.514,20**	**-282.799**	**-185.098**	**-329.155**	**-164.633**	**-172.531**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		15.000	0			

Teilhaushalt 04 – Kultur- und Wissenschaft

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 252002 HdG-Historisches Archiv
281000 HdG-Rollbockverein

Teilergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			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	5.605	5.605	5.605	5.605	5.605
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	5.605	5.605	5.605	5.605	5.605
	+	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**	**5.605**	**5.605**	**5.605**	**5.605**	**5.605**
3		anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	500	500	500	500
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	6.966	6.966	6.966	6.966	6.966
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**6.966**	**7.466**	**7.466**	**7.466**	**7.466**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**0,00**	**-1.361**	**-1.861**	**-1.861**	**-1.861**	**-1.861**
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 (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**0,00**	**-1.361**	**-1.861**	**-1.861**	**-1.861**	**-1.861**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
2	**=**	**anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	500	500	500	500
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**500**	**500**	**500**	**500**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**0,00**	**0**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
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

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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 ./. Nummer 7)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	**=**	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**0,00**	**0**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			

Teilhaushalt 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 365000 HdG-Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnishaushalt

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			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	557.614,38	577.737	660.154	664.504	661.864	661.864
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	18.737	18.659	18.504	15.864	15.864
	+	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	3.000	0	0	0	0
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.480,57	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	+	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**	**705.094,95**	**730.737**	**810.154**	**814.504**	**811.864**	**811.864**
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	30.545,91	32.000	28.400	7.400	7.400	7.400
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	38.546	38.413	38.150	38.150	38.150
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	1.220.231,36	1.300.000	1.325.000	1.350.000	1.325.000	1.325.000
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.125,51	2.300	2.600	2.800	3.000	3.000
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**1.252.902,78**	**1.372.846**	**1.394.413**	**1.398.350**	**1.373.550**	**1.373.550**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-547.807,83**	**-642.109**	**-584.259**	**-583.846**	**-561.686**	**-561.686**
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 (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**-547.807,83**	**-642.109**	**-584.259**	**-583.846**	**-561.686**	**-561.686**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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	557.614,38	559.000	641.495	646.000	646.000	646.000
	+	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	0,00	3.000	0	0	0	0
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.876,50	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	+	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**	**731.490,88**	**712.000**	**791.495**	**796.000**	**796.000**	**796.000**
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	36.128,15	32.000	28.400	7.400	7.400	7.400
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.305.463,52	1.300.000	1.325.000	1.350.000	1.325.000	1.325.000
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.125,51	2.300	2.600	2.800	3.000	3.000
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.343.717,18**	**1.334.300**	**1.356.000**	**1.360.200**	**1.335.400**	**1.335.400**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-612.226,30**	**-622.300**	**-564.505**	**-564.200**	**-539.400**	**-539.400**
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
		darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	=	**anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	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

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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 ./. Nummer 7)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	=	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**-612.226,30**	**-622.300**	**-564.505**	**-564.200**	**-539.400**	**-539.400**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			

Teilhaushalt 07 – Sportförderung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 424000 HdG-Sportstätten

Teilergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			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	48.566	27.325	27.325	27.325	25.941
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	28.566	27.325	27.325	27.325	25.941
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.966,21	6.700	5.000	5.000	5.000	5.000
	+	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**	**7.966,21**	**55.266**	**32.325**	**32.325**	**32.325**	**30.941**
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	38.410,55	56.000	34.500	35.000	33.000	33.000
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	46.185	43.615	43.615	43.615	41.538
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	2.468,72	2.660	2.900	3.100	3.300	3.300
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**40.879,27**	**117.545**	**93.715**	**94.415**	**92.615**	**90.538**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-32.913,06**	**-62.279**	**-61.390**	**-62.090**	**-60.290**	**-59.597**
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 (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**-32.913,06**	**-62.279**	**-61.390**	**-62.090**	**-60.290**	**-59.597**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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	20.000	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	6.373,97	6.700	5.000	5.000	5.000	5.000
	+	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**	**6.373,97**	**26.700**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
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	39.517,33	56.000	34.500	35.000	33.000	33.000
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16,48	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.475,83	2.660	2.900	3.100	3.300	3.300
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**42.009,64**	**71.360**	**50.100**	**50.800**	**49.000**	**49.000**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-35.635,67**	**-44.660**	**-45.100**	**-45.800**	**-44.000**	**-44.000**
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	2.490,09	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**	**2.490,09**	**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

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000	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**	**4.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**2.490,09**	**-4.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	=	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**-33.145,58**	**-48.660**	**-45.100**	**-45.800**	**-44.000**	**-44.000**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			

Teilhaushalt 08 – Räumliche Planung und Entwicklung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 511000 HdG-Ortsplanung

Teilergebnishaushalt

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			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	50.000	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	90,00	90	90	90	90	90
	+	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**	**90,00**	**90**	**50.090**	**90**	**90**	**90**
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	5.000	55.000	5.000	5.000	5.000
	+	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 Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**5.000**	**55.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**90,00**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**
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 (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**90,00**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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	50.000	0	0	0
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	60,00	90	90	90	90	90
	+	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**	**60,00**	**90**	**50.090**	**90**	**90**	**90**
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	5.000	55.000	5.000	5.000	5.000
	+	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**	**5.000**	**55.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**60,00**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**
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

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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 ./. Nummer 7)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	=	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**60,00**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**	**-4.910**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			

Teilhaushalt 09 – Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
531000 Elektrizitätsversorgung
532000 Gasversorgung
541000 HdG-Gemeindestraßen
542000 HdG-Kreisstraßen
543000 HdG-Staatsstraßen
544000 HdG-Bundesstraßen
545101 HdG-Straßenreinigung
545201 HdG-Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen

Teilergebnishaushalt

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			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	362.116,67	364.063	369.613	298.311	297.662	297.662
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	136.613	136.613	135.311	134.662	134.662
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	686,84	680	680	680	680	680
	+	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	82.600,00	85.000	85.000	87.000	87.200	90.200
2	**=**	**anteilige ordentliche Erträge**	**445.403,51**	**449.743**	**455.293**	**385.991**	**385.542**	**388.542**
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	72.300,00	217.000	233.000	93.000	84.000	84.000
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	327.530	334.241	329.916	325.888	324.603
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	25.450,00	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**97.750,00**	**569.030**	**591.741**	**447.416**	**434.388**	**433.103**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**347.653,51**	**-119.287**	**-136.448**	**-61.425**	**-48.846**	**-44.561**
6		anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
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 (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**347.653,51**	**-119.287**	**-136.448**	**-61.425**	**-48.846**	**-44.561**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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	362.116,67	227.450	233.000	163.000	163.000	163.000
	+	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	1.627,10	680	680	680	680	680
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-503,47	0	0	0	0	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.454,22	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.243,08	85.000	85.000	87.000	87.200	90.200
2	**=**	**anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**453.937,60**	**313.130**	**318.680**	**250.680**	**250.880**	**253.880**
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	72.455,08	997.000	233.000	93.000	84.000	84.000
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	637,55	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.048,55	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**126.141,18**	**1.021.500**	**257.500**	**117.500**	**108.500**	**108.500**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**327.796,42**	**-708.370**	**61.180**	**133.180**	**142.380**	**145.380**
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	105.000	0	225.000	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	30.221,07	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**	**30.221,07**	**0**	**105.000**	**0**	**225.000**	**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	799,92	0	0	0	0	0
	+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	234.155,16	9.000	230.000	0	500.000	0

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	+	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**	**234.955,08**	**21.000**	**245.000**	**15.000**	**515.000**	**15.000**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**-204.734,01**	**-21.000**	**-140.000**	**-15.000**	**-290.000**	**-15.000**
8	=	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**123.062,41**	**-729.370**	**-78.820**	**118.180**	**-147.620**	**130.380**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		20.000	0			

Teilhaushalt 10 – Natur- und Landschaftspflege

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
551000 HdG-Pflege öffentl. Grün und Landschaft
552000 Gewässer II: Ordnung
552003 HdG-Hochwasserschutz
553000 Friedhof HdG
555000 HdG-Land- und Forstwirtschaft; Wald; Waldbewirtschaftung einschließlich jagdlicher Nutzung

Teilergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	7.402,12	51.922	15.013	104.013	15.013	15.013
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	122	413	413	413	413
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.813,00	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	864,00	400	500	500	500	500
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22,00	22	22	22	22	22
	+	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	3.182	5.250	5.196	5.130	5.091
2	**=**	**anteilige ordentliche Erträge**	**11.101,12**	**57.526**	**23.285**	**112.231**	**23.165**	**23.126**
3		anteilige Personalaufwendungen	5.559,04	5.738	6.621	6.787	6.957	7.131
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.867,45	175.200	32.500	170.000	27.750	27.750
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	643	969	779	766	766
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	19,22	920	820	920	820	5.920
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**11.445,71**	**182.501**	**40.910**	**178.486**	**36.293**	**41.567**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-344,59**	**-124.975**	**-17.625**	**-66.255**	**-13.128**	**-18.441**
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 (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**-344,59**	**-124.975**	**-17.625**	**-66.255**	**-13.128**	**-18.441**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	7.402,12	51.800	14.600	103.600	14.600	14.600
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	10.256,80	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	756,00	400	500	500	500	500
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22,00	22	22	22	22	22
	+	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**	**18.436,92**	**60.222**	**24.122**	**113.122**	**24.122**	**24.122**
3		anteilige Personalauszahlungen	5.680,22	5.738	6.621	6.787	6.957	7.131
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.076,31	1.135.200	32.500	170.000	27.750	27.750
	+	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	19,22	920	820	920	820	5.920
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30.775,75**	**1.141.858**	**39.941**	**177.707**	**35.527**	**40.801**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-12.338,83**	**-1.081.636**	**-15.819**	**-64.585**	**-11.405**	**-16.679**
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	41.673	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**	**41.673**	**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	2.669,00	5.000	46.057	21.500	12.500	2.500

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.682,97	1.000	21.507	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**	**4.351,97**	**6.000**	**67.564**	**21.500**	**12.500**	**2.500**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**-4.351,97**	**-6.000**	**-25.891**	**-21.500**	**-12.500**	**-2.500**
8	=	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**-16.690,80**	**-1.087.636**	**-41.710**	**-86.085**	**-23.905**	**-19.179**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			

Teilhaushalt 11 – Wirtschaft und Tourismus

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
571000 HdG-Gewerbegebiet
573000 HdG-Gemeinschaftshaus
573001 HdG-Gaststätte Zur alten Mühle
573002 Feste und Feiern
573010 HdG-Bauhof
575000 HdG-Mühlteich

Teilergebnishaushalt

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			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	500,00	26.251	25.646	25.646	25.646	25.646
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	26.251	25.646	25.646	25.646	25.646
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.189,20	4.500	4.400	4.400	4.400	4.400
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	33.760,19	31.900	32.050	32.050	32.050	32.050
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.985,57	15.000	24.000	24.000	25.000	25.000
	+	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**	**62.434,96**	**77.651**	**86.096**	**86.096**	**87.096**	**87.096**
3		anteilige Personalaufwendungen	225.912,47	243.231	301.996	235.729	241.623	247.663
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.827,98	119.250	154.900	125.238	126.276	125.415
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	89.294	74.061	71.329	66.651	56.817
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	11.000,00	12.000	15.000	16.000	16.000	17.000
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	1.255,88	3.800	4.160	3.770	3.770	3.770
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**383.996,33**	**467.575**	**550.117**	**452.066**	**454.320**	**450.665**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-321.561,37**	**-389.924**	**-464.021**	**-365.970**	**-367.224**	**-363.569**
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

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
9	**=**	**anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**-321.561,37**	**-389.924**	**-464.021**	**-365.970**	**-367.224**	**-363.569**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			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	503,33	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	4.189,20	4.500	4.400	4.400	4.400	4.400
	+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.045,27	31.900	32.050	32.050	32.050	32.050
	+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000	24.000	24.000	25.000	25.000
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.470,48	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
2	**=**	**anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**46.208,28**	**51.400**	**60.450**	**60.450**	**61.450**	**61.450**
3		anteilige Personalauszahlungen	225.912,47	243.231	301.996	235.729	241.623	247.663
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	141.094,76	119.250	154.900	125.238	126.276	125.415
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.642,92	0	0	0	0	0
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.000,00	12.000	15.000	16.000	16.000	17.000
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.520,43	3.800	4.160	3.770	3.770	3.770
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**383.170,58**	**378.281**	**476.056**	**380.737**	**387.669**	**393.848**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**-336.962,30**	**-326.881**	**-415.606**	**-320.287**	**-326.219**	**-332.398**
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	31.100,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	12.600,00	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**	**43.700,00**	**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

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
	+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	41.965,95	82.500	33.000	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	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	=	**anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**41.965,95**	**87.500**	**38.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**1.734,05**	**-87.500**	**-38.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
8	=	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**-335.228,25**	**-414.381**	**-453.606**	**-325.287**	**-331.219**	**-337.398**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		3.500	0			

Teilhaushalt 12 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 611000 HdG-Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
612000 HdG-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
613000 HdG-Abwicklung Vorjahre

Teilergebnishaushalt

		Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	10.818.870,94	6.228.905	7.367.996	6.954.965	6.917.791	6.841.673
	+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	17.270	17.270	17.270	17.270	17.270
		darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
		aufgelöste Sonderposten	0,00	17.270	17.270	17.270	17.270	17.270
	+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	300.000	343.000	337.000	314.000	269.000
	+	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	82.144,69	50.000	70.000	60.000	60.000	60.000
	+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	12.784,18	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
2	**=**	**anteilige ordentliche Erträge**	**10.913.799,81**	**6.597.675**	**7.800.266**	**7.371.235**	**7.311.061**	**7.189.943**
3		anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1,30	0	0	0	0	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.414,75	3.000	3.000	41.784	53.334	51.759
	+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	5.809.282,53	4.960.362	7.825.834	7.344.500	7.148.500	6.652.500
	+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
4	**=**	**anteilige ordentliche Aufwendungen**	**5.814.698,58**	**4.963.362**	**7.828.834**	**7.386.284**	**7.201.834**	**6.704.259**
5	**=**	**anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**5.099.101,23**	**1.634.313**	**-28.568**	**-15.049**	**109.227**	**485.684**
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 (Nummern 6 ./. Nummern 7 + 8)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028 auf das Haushaltsjahr folgende Jahre	2029	2030
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
10	**=**	**anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)**	**5.099.101,23**	**1.634.313**	**-28.568**	**-15.049**	**109.227**	**485.684**

Teilfinanzhaushalt

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
1		anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	10.862.494,91	6.228.905	7.367.996	6.954.965	6.917.791	6.841.673
	+	anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	537.690,02	300.000	343.000	337.000	314.000	269.000
	+	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	82.144,69	50.000	70.000	60.000	60.000	60.000
	+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.368,67	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
2	**=**	**anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.492.698,29**	**6.580.405**	**7.782.996**	**7.353.965**	**7.293.791**	**7.172.673**
3		anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
	+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.414,75	3.000	3.000	41.784	53.334	51.759
	+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.036.367,42	5.215.362	8.440.834	7.344.500	7.148.500	6.652.500
	+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
4	**=**	**anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.041.782,17**	**5.218.362**	**8.443.834**	**7.386.284**	**7.201.834**	**6.704.259**
5	**=**	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)**	**5.450.916,12**	**1.362.043**	**-660.838**	**-32.319**	**91.957**	**468.414**
6		anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.400,57	64.400	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**	**64.400,57**	**64.400**	**0**	**0**	**0**	**0**
7		anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0

		Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahre		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
	+	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
	=	**anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	=	**anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)**	**64.400,57**	**64.400**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	**=**	**anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + 6 ./. Nummer 7)**	**5.515.316,69**	**1.426.443**	**-660.838**	**-32.319**	**91.957**	**468.414**
	+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0			
	-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0			

4. Erläuterungen zum Stellenplan und zu den Personalkostenansätzen des Haushaltsjahres 2027

Ausgangssituation

Die Leistungsfähigkeit der Gemeindeverwaltung ist im Haushaltsjahr 2027 zu sichern. Im Rahmen der demografischen Entwicklung ist es besonders wichtig, vorhandenes Personal zu halten.

Es ist zukünftig sicherzustellen, dass für die Leistungserbringung erforderliches Personal nicht nur quantitativ und qualitativ, sondern auch zeitlich und strukturell passgenau zur Verfügung steht.

Im Mai 2025 wurden die letzten Tarifverhandlungen abgeschlossen. Der Tarifabschluss gilt bis 31.03.2027. Dadurch war keine genaue Planung für das Jahr 2027 möglich. Die eingeplante Tariferhöhung stellt lediglich eine Schätzung aufgrund der vorangegangenen Tarifabschlüsse dar.

Für das Jahr 2027 wurde eine Tarifsteigerung von 5% ab April 2027 angenommen. Für alle folgenden Jahre erfolgt eine Hochrechnung unter Berücksichtigung einer jährlichen Tarifanpassung von 2,5%. Die Aufwandsentschädigung der Funktionsträger der Freiwilligen Feuerwehr steigt ab 2027 um monatlich 15,00 € pro Person.

Durch die Tarif- und Besoldungsanpassungen sowie die Personalveränderungen ergibt sich für die Gemeinde Heinsdorfergrund für das Planjahr 2027 ein Mehrbedarf an Personalkosten von insgesamt 74.832 EUR (inkl. AGA) im Vergleich zum Planjahr 2026.

Stellenplan und Personalkapazitäten 2027

Der vorgelegte Stellenplan wurde entsprechend der zentralen Formvorschriften erstellt. Im doppischen Haushalt erfolgt eine Zuordnung der Stellen zu Produkten. Die Stellenpläne sind in die Teile A – D gegliedert. Wichtige Inhalte sind folgende:

Teil A: Beamte
Teil B: Tariflich Beschäftigte: Veranschlagte Stellen
Teil C: Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des HH-Planes (Produkte)
Teil D: I: Ehrenbeamte, III: Auszubildende

Der Stellenplan 2027 weist insgesamt eine geplante Arbeitskapazität von 5,878 VZÄ aus, welche sich auf 10 Stellen von Beschäftigten verteilt. Weiterhin wird eine ehren-amtliche Beamtenstelle ausgewiesen.

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2026 wurde ganzjährig eine Stelle im Bereich Bauhof neu veranschlagt. Grund dafür ist das Ausscheiden des derzeitigen Bauhofleiters voraussichtlich zum 31.12.2027. Zum Zwecke der Einarbeitung soll die Stelle bereits ab 01.06.2027 durch einen Nachfolger besetzt werden. Die vakant werdende Stelle ist derzeit dem Angestelltentarif zugeordnet. Mit Ausscheiden des derzeitigen Stelleninhabers soll die Stelle in eine Arbeiterstelle umgewandelt werden. Dadurch erfolgt eine Zuordnung der neuen Stelle zur Entgeltgruppe 8 TVöD.

Um die Umwandlung der Stelle von einer Stelle im Angestelltenbereich hin zum Arbeiterbereich mit der damit verbundenen Änderung der Eingruppierung darzustellen und die Einstellung des Nachfolgers des Bauhofleiters zum 01.06.2027 zu ermöglichen, müssen beide Stellen im Stellenplan dargestellt werden. Die Bilanz ergibt eine Erhöhung des Stellenplans um 1,0 VZÄ.

Die bisherige Stelle in EG 7 TVöD entfällt nach Ausscheiden des Stelleninhabers, so dass ab dem Stellenplan 2028 die Arbeitskapazität wieder auf 4,878 VZÄ sinken wird. Zum 01.01.2026 trat die neue Entgeltordnung für den ehemaligen Arbeiterbereich in Kraft. Aufgrund dieser Entgeltordnung konnten drei Beschäftigte einen Antrag auf Höhergruppierung in Entgeltgruppe 5 TVöD stellen.

Erstmals seit in Kraft treten des TVöD wird die Ausbildung der Beschäftigten gewürdigt. Bisher konnte eine Stelle nur dann der Entgeltgruppe 5 TVöD zugeordnet werden, wenn der Beschäftigte eine abgeschlossene dreijährige Berufsausbildung vorweisen konnte und mindestens 50% Arbeitsaufgaben dieses Berufes wahrnahm. Dies ist bei der Aufgabenbreite im Bauhof nicht möglich.

Mit der neuen Entgeltordnung darf eine Zuordnung zur Entgeltgruppe 5 TVöD erfolgen, wenn eine dreijährige abgeschlossene Ausbildung in bestimmten Berufsfeldern vorliegt oder bisher bereits eine mehr als 15-jährige Tätigkeit im Bauhof nachgewiesen werden kann. Eine Neubewertung der Stellen erfolgt nicht. Jedoch hatten die betroffenen Beschäftigten die Möglichkeit einen Antrag auf Höhergruppierung zu stellen. Drei Beschäftigte nahmen diese Antragsmöglichkeit wahr, so dass die Beschäftigten zum 01.01.2026 entsprechend den Regelungen der Entgeltordnung höhergruppiert wurden und die Stellen ab dem Stellenplan 2027 korrekt in Entgeltgruppe 5 TVöD ausgewiesen werden.

Zudem wurden Planansätze für die Weiterbildung und Reisekosten von Beschäftigten aufgenommen.

Personalkosten

In den doppischen Haushaltsplänen sind die Personalkosten in den jeweiligen Produkten unter folgenden Konten zu finden:

Konten	Art der Personalkosten	Geplante Kosten 2027
xxxxx.44210000	Aufwandsentschädigung Ehrenamt (BM, …)	62.351 EUR
xxxxx.40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	259.011 EUR
xxxxx.40190000	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	10.093 EUR
xxxxx.40210000	Beträge Versorgungskasse Beamte	25.000 EUR
xxxxx.40220000	Beiträge ZVK	10.775 EUR
xxxxx.40320000	SV- AGA Beschäftigte	84.050 EUR
xxxxx.40390000	SV- AGA sonstige Beschäftigte	3.070 EUR
xxxxx.41110000	Ehrensold	4.520 EUR
xxxxx.42610100	Weiterbildung	2.250 EUR
xxxxx.44310300	Reisekosten	1.500 EUR
	Personalausgaben (Aufwand)	**462.620 EUR**
	Personalausgaben (Auszahlung)	**462.620 EUR**

Tabelle 3 Übersicht Personalkosten

Anja Singer
Abteilungsleiterin
Hauptverwaltung / Personalwesen

Anlage 1 – Vorbericht

Dem Haushaltsplan ist ein Vorbericht beizufügen, der einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben der Stadt gibt.

Wesentliche Ziele und Strategien der Gemeinde und Änderungen gegenüber dem Vorjahr

In den vergangenen Jahre lag der Investitionsschwerpunkt der Gemeinde Heinsdorfergrund in der Grundschule Hauptmannsgrün. Hier wurde ein Großteil des Gebäudes und Teile der Außenanlagen umfassend saniert. Ab dem Jahr 2028 soll der Altbau fertiggestellt werden. Neben der Erneuerung der Heizzentrale und der Dachinstandsetzung soll eine Photovoltaikanlage inkl. Speicher, eine energetische Fassadenmodernisierung und die Sockelverblendung komplettiert werden.

Seit einem längeren Zeitraum forciert die Gemeinde den Neubau eines Feuerwehrgerätehauses im Ortsteil Oberheinsdorf. Ursprünglich war nach Fertigstellung des zentralen Gerätehauses im Ortsteil Oberheinsdorf die Zusammenlegung der Ortswehren Hauptmannsgrün und Oberheinsdorf geplant. Diese Überlegung wurde jedoch nicht weiter verfolgt und soll auch nicht umgesetzt werden. Daher sind weiterhin drei Ortswehren zu er- und unterhalten. Dies führt nicht wie anfänglich geplant zu Infrastrukturanpassungen und daraus folgenden Einsparungen. Für den Neubau wurden Fördermittel beantragt. Die Kosten belaufen sich nach derzeitigem Stand auf 4,3 Mio. EUR. Nach Fertigstellung des Gebäudes schlagen jährliche Abschreibungen in Höhe von 107,5 TEUR zu buche, die durch die Gemeinde erwirtschaftet werden müssen. Bei der Planung wurden neue Räume für die Gemeindeverwaltung berücksichtigt. Ebenso sollen Einzelbüros für den Gemeindewehrleiter und dem Ortswehrleiter.

Weiterhin ist beabsichtigt sich an der landesweiten Sammelbeschaffung von Feuerwehrfahrzeugen zu beteiligen. Hierüber sollen zwei neue Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeuge 10 (HLF 10) beschafft werden. Die Finanzierung soll mit Fördermitteln untersetzt werden. Die Abschreibungen für die beiden neuen Fahrzeuge belaufen sich dann auf jährlich 66,6 TEUR. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (aus dem Fördermitteln) betragen 27,5 TEUR.

Im Zuge der Grundsteuerreform waren die Hebesätze der Gemeinden neu zu ermitteln und festzulegen. Die erforderliche Satzung wurde im November 2024 durch den Gemeinderat für das Jahr 2025 beschlossen. Im Verlauf des Jahres 2025 erfolgten Änderungen hinsichtlich der Bewertung, der Zurechnungsvorschreibung und Fehlerbeseitigung. Fehlende Erklärungen wurden ebenfalls übermittelt. Nach Einarbeitung der Veränderungen wurden die Hebesätze noch einmal neu ermittelt und dem Gemeinderat in seiner Sitzung vom Oktober 2025 eine neue Satzung zur Beschlussfassung vorgelegt. Dabei entschied sich der Gemeinderat für eine Reduzierung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer blieb unverändert.

Die Hebesätze der Grundsteuern spielen auch eine wesentliche Rolle bei der Ermittlung der Schlüsselzuweisungen. Für die Festsetzung 2027 werden beispielsweise das 1. und 2. Quartal 2026 in die Berechnung einbezogen. Als Grundlage für die Berechnung der Steuerkraft einer einzelnen Kommune wird der Nivellierungshebesatz herangezogen. In Abstimmung des SSG mit dem SMF, SMI und dem Landkreistag wurde sich auf eine Übergangslösung geeinigt. So sollen für das Jahr 2026 und 2027 bei der Festsetzung das Aufkommen des gesamten Jahres 2024 zur Ermittlung herangezogen werden. Erst ab dem Jahr 2028 soll eine Berücksichtigung des Steueraufkommens 2026/2027 erfolgen.

Wie bereits in den allgemeinen Bemerkungen ausgeführt, wurden die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2020 festgestellt. Die Aufholung der Jahresabschlüsse ist ein wichtiger Bestandteil und für die Beurteilung der Gemeinde unerlässlich. In den kommenden Jahren sollen mindestens zwei Jahresabschlüsse pro Jahr aufgestellt werden.

Die Einführung der Kosten- und Leistungsrechnung wird ein weiterer Schwerpunkt der kommenden Jahre sein. Die teilweise hohen Aggregationsstufen im doppischen Rechnungswesen erfordern eine Aufgliederung der Buchungsstellen auf die Leistungsebene, damit die tatsächlichen Kosten genauer als Entscheidungsgrundlage dienen können. Ebenso sind Gebührenkalkulationen und die mit der Gebührenerhebung verbundenen Kostendeckungsgrade darstellbar.

Die Gemeinde Heinsdorfergrund gehört aufgrund ihrer hohen Steuerkraft zu den abundanten Kommunen des Freistaates Sachsen. Dies führt jedoch zu keiner Entlastung des gemeindlichen Haushalts. Vielmehr stehen den Erträgen enorme Transferaufwendungen gegenüber die etwa 80,34 % der Gesamtaufwendungen ausmachen. Der Gemeinde gelingt es trotz der hohen Steuerkraft nicht, die Aufwendungen zu decken. Wie bereits erwähnt stellen die Transferaufwendungen einen Großteil der Aufwendungen dar. Bei einer gleichbleibenden Entwicklung wird es der Gemeinde Heinsdorfergrund dauerhaft nicht möglich sein den Haushalt auszugleichen. Im vorliegenden Haushaltsplan wurde auf die Inanspruchnahme eines verrechenbaren Fehlbetrages gem. § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO verzichtet. Die Deckung der Fehlbeträge soll über die Rücklagen erfolgen.

Entwicklung der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen

Den geplanten Erträgen und Aufwendungen stehen grundsätzlich Einzahlungen und Auszahlung in gleicher Höhe gegenüber (Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit). Abweichungen erfolgen hier bei den Benutzungsentgelten im Bereich der Friedhofsgebühren. Diese werden nicht vollumfänglich als Erträge erfasst, sondern es erfolgt eine Rechnungsabgrenzung über die Nutzungsdauer der Grabstätten. Daher werden hier Abweichungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt ausgewiesen.

In der Gesamtbetrachtung stellen sich die Erträge wie folgt dar:

	2025	2026	2027
Ertragsarten	**6.858.519**	**8.284.659**	**9.572.700**
Steuern und ähnliche Abgaben	5.104.575	6.228.905	7.367.996
Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.198.452	1.161.630	1.268.982
sonstige Transfererträge	0	300.000	343.000
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.250	26.640	27.040
privatrechtliche Leistungsentgelte	103.750	112.780	114.410
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.418	165.022	174.022
Zinsen und sonstige Finanzerträge	105.000	130.000	150.000
sonstige ordentliche Erträge	166.074	159.682	127.250

Tabelle 4 Entwicklung Gesamterträge

Im Finanzplanungszeitraum wird von folgender Entwicklung ausgegangen:

	2028	2029	2030	2031
Ertragsarten	**9.139.356**	**8.989.894**	**8.863.970**	**8.859.287**
Steuern und ähnliche Abgaben	6.954.965	6.917.791	6.841.673	6.841.673
Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.262.723	1.166.701	1.164.534	1.157.873
sonstige Transfererträge	337.000	314.000	269.000	269.000
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.040	27.040	27.040	27.040
privatrechtliche Leistungsentgelte	114.410	114.410	114.410	114.410
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.022	180.622	175.022	175.022
Zinsen und sonstige Finanzerträge	140.000	140.000	140.000	140.000
sonstige ordentliche Erträge	129.196	129.330	132.291	134.269

Tabelle 5 Entwicklung Gesamterträge bis 2031

Nachfolgend soll auf die wichtigsten Erträge und Aufwendungen im Vergleich der beiden vorangegangenen Jahre eingegangen werden.

Steuern und ähnliche Abgaben

Die hierunter erfassten Erträge stellen neben den Zuweisungen und Umlagen die wichtigste Einnahmequelle (76,97 % der Gesamterträge) der Gemeinde Heinsdorfergrund dar. Die Planung dieser entwickelte sich wie folgt:

	2025	2026	2027
Steuern und ähnliche Abgaben	**5.104.575**	**6.228.905**	**7.367.996**
Grundsteuer A	12.670	12.670	12.670
Grundsteuer B	320.000	320.000	320.000
Gewerbesteuer	3.500.000	4.500.000	5.500.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	801.531	860.211	913.310
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	464.674	531.024	617.016
Hundesteuer	5.700	5.000	5.000

Tabelle 6 Entwicklung Steuern und ähnliche Abgaben

Für den Haushaltsplan 2027 wurden die Planansätze für die Gewerbesteuer auf Grundlage der im Vorjahr erzielten Ergebnisse angepasst. Die Anteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer wurden entsprechend der mittelfristigen Finanzplanung 2026-203 vorgenommen.

Für den Finanzplanungszeitraum stellen sich die Ansätze wie folgt dar:

	2028	2029	2030	2031
Steuern und ähnliche Abgaben	**6.954.965**	**6.917.791**	**6.841.673**	**6.841.673**
Grundsteuer A	12.670	12.670	12.670	12.670
Grundsteuer B	320.000	320.000	320.000	320.000
Gewerbesteuer	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Gemeindeanteil an der Einkommens-steuer	936.185	985.324	1.041.241	1.041.241
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	681.110	594.797	462.762	462.762
Hundesteuer	5.000	5.000	5.000	5.000

Tabelle 7 Steuern und ähnl. Abgaben im Finanzplanungszeitraum bis 2031

Innerhalb des Finanzplanungszeitraumes wird von einem Rückgang der Erträge ausgegangen.

Zuweisungen und Umlagen, aufgelöste Sonderposten

Unter diesen Erträgen werden neben den Schlüsselzuweisungen und den Zuweisungen aus übertragenen Aufgaben auch die Zuweisungen für laufende Zwecke erfasst. Die Entwicklung der Planansätze stellt sich wie folgt dar:

	2025	2026	2027
Zuweisungen und Umlagen, aufgelöste Sonderposten	**1.198.452**	**1.161.720**	**1.268.982**
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund	0	0	50.000
Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	821.090	788.980	912.895
Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden	85.540	85.000	0
Spenden	5.000	5.000	4.800
Auflösung von Sonderposten	286.822	282.740	301.287

Tabelle 8 Entwicklung Zuweisungen und Umlagen

Die Berechnung der allgemeinen Schlüsselzuweisungen regelt das Sächsische Finanzausgleichsgesetz (SächsFAG). Auf Grundlage unterschiedlicher statistischer Daten (tatsächliches Steueraufkommen, Schüleranzahl, Kinder in den Kindertageseinrichtungen, u.a.) werden die Steuerkraft und der Bedarf der Gemeinde Heinsdorfergrund ermittelt. Die Gemeinde erhielt zwischen 2015 und 2023 keine Schlüsselzuweisungen zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs und musste in diesem Zeitraum eine Finanzausgleichsumlage entrichten. Aufgrund der geringer ausgefallenen Gewerbesteuereinzahlungen erhielt die Gemeinde in 2024 erstmals wieder eine Schlüsselzuweisung. Die positive Entwicklung der Gewerbesteuerzahlungen führte ab dem Planjahr 2025 zum Wegfall der Schlüsselzuweisungen. Auch für das aktuelle Planjahr werden keine Schlüsselzuweisungen veranschlagt.

Die Gemeinde erhält weitere Zuschüsse für den Straßenlastenausgleich und den Gewässerlastenausgleich.

Die Entwicklung der Erträge bis 2031 sollen nachfolgend dargestellt werden:

	2028	2029	2030	2031
Zuweisungen und Umlagen, aufgelöste Sonderposten	**1.262.723**	**1.166.701**	**1.164.534**	**1.157.873**
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0	0	0	
Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	936.400	836.900	836.900	836.900
Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden	0	0	0	
Spenden	4.800	4.800	4.800	4.800
Auflösung von Sonderposten	321.523	325.001	322.834	316.173

Tabelle 9 Entwicklung Zuweisungen und Umlagen bis 2031

Sonstige Transfererträge

Die Gemeinde Heinsdorfergrund vereinnahmt die Gewerbesteuern für das gemeinsame Gewerbegebiet. Für die Einzahlungen führt die Gemeinde die Gewerbesteuerumlage nach Gemeindefinanzreformgesetz (GemFinRefG) ab.

Unter den sonstigen Transfererträgen sind die anteiligen Gewerbesteuerumlagen berücksichtigt, die aufgrund des Gewerbesteuerausgleichs an die Stadt Reichenbach im Vogtland abgeführt werden. Erstmalig berücksichtigt wurde dies in der Haushaltsplanung 2026. Berechnungsgrundlagen stellen neben den geplanten Transferaufwendungen Gewerbesteuerausgleich im jeweiligen Planjahr der festgesetzte Hebesatz für Gewerbesteuern und der Vervielfältiger nach § 6 Abs. 3 GemFinRefG dar.

	2025	2026	2027
sonstige Transfererträge	**0**	**300.000**	**343.000**
Transfererträge - Gewerbesteuerumlage	0	300.000	343.000

Tabelle 10 Entwicklung Transfererträge

Die Entwicklung der Erträge bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes stellt sich wie folgt dar:

	2028	2029	2030	2031
sonstige Transfererträge	**337.000**	**314.000**	**269.000**	**269.000**
Transfererträge - Gewerbesteuerumlage	337.000	314.000	269.000	269.000

Tabelle 11 Entwicklung Transfererträge bis 2031

Die Entwicklung der gesamten ordentlichen Aufwendungen im Betrachtungszeitraum stellt sich wie folgt dar:

	2025	2026	2027
Aufwandsarten	**7.898.932**	**8.519.131**	**11.412.461**
Personalaufwendungen	357.238	341.104	403.001
Versorgungsaufwendungen	0	2.891	4.519
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	962.780	1.045.950	919.720
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	708.724	688.116	714.115
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.000	3.000	3.000
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	5.709.123	6.292.062	9.187.534
sonstige ordentliche Aufwendungen	158.066	146.008	180.572

Tabelle 12 Entwicklung Gesamtaufwendungen

Im Finanzplanungszeitraum wird eine folgende Entwicklung angenommen:

	2028	2029	2030	2031
Aufwandsarten	**10.937.206**	**10.631.774**	**10.044.951**	**10.040.568**
Personalaufwendungen	338.983	347.185	355.588	364.205
Versorgungsaufwendungen	4.632	4.748	4.866	4.988
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	860.327	696.104	622.262	632.796
Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	791.931	832.808	816.973	794.125
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	41.784	53.334	51.759	50.184
Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	8.732.200	8.511.200	8.016.200	8.020.200
sonstige ordentliche Aufwendungen	167.349	186.395	177.303	174.070

Tabelle 13 Entwicklung Gesamtaufwendungen bis 2031

Ausführungen zur Entwicklung der Personalkosten sind den Erläuterungen zum Stellenplan (s.o.) zu entnehmen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Vergleich zum Haushaltsjahr 2026 geringer und entwickeln sich auch rückläufig.

Mit einem Anteil von 80,34 % stellen die Transferaufwendungen den größten Aufwandsposten im Ergebnisplan dar. Die hierunter erfassten Positionen teilen sich wie folgt auf:

	2025	2026	2027
Transferaufwendungen	**5.709.123**	**6.292.062**	**9.187.534**
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	50.000	75.000	75.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände und dgl.	7.000	7.000	9.000
Zuweisungen und Zuschüsse an PIA Betriebskostenumlage	16.000	12.000	15.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0	12.700	12.700
Zuweisungen und Zuschüsse für Kindereinrichtungen an Freie Träger	1.250.000	1.225.000	1.250.000
Gewerbesteuerumlage	310.000	405.000	490.000
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	552.433	588.500	659.454
Kreisumlage	1.220.877	1.090.000	1.722.380
Finanzausgleichsumlage nach §25a FAG	675.951	250.000	1.000.000
Transferaufwendungen PIA Grundsteuer	126.862	126.862	154.000
Transferaufwendungen PIA Gewerbesteuer	1.500.000	2.500.000	3.800.000

Tabelle 14 Entwicklung Transferaufwendungen

Die Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage wurde anhand der zugrunde liegenden Zahlen ermittelt und planseitig berücksichtigt. Der Verwaltungsgemeinschaftsumlage liegen die Planzahlen des Haushaltsplans der Stadt Reichenbach im Vogtland zugrunde. Hier werden bei der Ermittlung sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen gegenüber gestellt. Erstmals wurden für das Planjahr neben den Abschreibungen der Verwaltungsgebäude auch die Betriebskosten in die Berechnung mit einbezogen. Auch die Anschaffung und Abschreibung der Büroausstattung (Büromöbel und IT-Technik) wurde erstmals berücksichtigt.

Im Vergleich zum Vorjahr mussten für die Transferaufwendungen den Gewerbesteuerausgleich betreffend die Planansätze erhöht werden. Ausschlaggebend hierfür sind die vorliegenden Informationen, die in die Abrechnung einfließen werden. In den Folgejahren wird von einem leichten Rückgang der Aufwendungen ausgegangen.

Basierend auf die ermittelte Steuerkraft wurden die Planansätze für die Finanzausgleichsumlage ebenfalls angehoben. Die Gemeinde bildet die hier erforderlichen Rückstellungen.

	2028	2029	2030	2031
Transferaufwendungen	**8.732.200**	**8.511.200**	**8.016.200**	**8.020.200**
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	75.000	75.000	75.000	75.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände und dgl.	9.000	9.000	9.000	9.000
Zuweisungen und Zuschüsse an PIA Betriebskostenumlage	16.000	16.000	17.000	17.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	12.700	12.700	12.700	12.700
Zuweisungen und Zuschüsse für Kindereinrichtungen an Freie Träger	1.275.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
Gewerbesteuerumlage	450.000	450.000	450.000	450.000
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/ GV	680.000	684.000	688.000	692.000
Kreisumlage	1.360.500	1.360.500	1.360.500	1.360.500
Finanzausgleichsumlage nach §25a FAG	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Transferaufwendungen PIA Grundsteuer	154.000	154.000	154.000	154.000
Weitere sonstige Transferaufwendungen PIA	3.700.000	3.500.000	3.000.000	3.000.000

Tabelle 15 Entwicklung Transfererträge im Finanzplanungszeitraum bis 2031

Zum Zeitpunkt der Planung wird von einer konstanten Fortschreibung der Ansätze ausgegangen. Die Aufwendungen für Transferleistungen bleiben dennoch die größte Herausforderung für die Gemeinde Heinsdorfergrund.

Entwicklung Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Derzeit bestehen keine Verpflichtungen aus Bürgschaften, kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Gewährverträgen oder ihnen wirtschaftlich gleichkommende Rechtsgeschäfte.

Entwicklung Vermögen, Verbindlichkeiten und Zinsbelastung

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden sich in den kommenden Jahren voraussichtlich konstant bleiben. Die im Haushaltsplan 2026 noch beabsichtigte Kreditaufnahme im vorliegenden Planungsjahr wurde nicht aufgenommen. Dies stellt die Gemeinde vor eine enorme finanzielle Herausforderung, da der Bau des Feuerwehrgerätehauses in 2027 noch nicht abgeschlossen sein wird. Im Jahr 2028 sollen weitere 1,2 Mio. EUR investiert werden. Für die Umsetzung des Vorhabens wurde für das Haushaltsjahr 2028 planseitig eine Kreditaufnahme über 1,5 Mio. EUR aufgenommen.

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde beträgt im Planjahr 186 EUR/EW und liegt damit in diesem Haushaltsplan deutlich unter dem Richtwert von 850 EUR/EW[4].

[4] Vgl. Abschnitt A. I. 1.c), aa) VwVKomHWI

Entwicklung Gesamtergebnis

In Veranschlagungszeitraum gelingt der Ausgleich des Ergebnishaushaltes nur unter Hinzunahme der Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses. Dies gelingt im geplanten Zeitraum nur bis einschließlich 2030. Ab dem Jahr 2031 ist aus jetziger Sicht der Ausgleich nicht mehr möglich. Das Gesamtergebnis stellt sich wie folgt dar:

	2027	2028	2029	2030	2031
ordentliche Erträge	9.572.700	9.139.356	8.989.894	8.863.970	8.859.287
ordentliche Aufwendungen	11.412.461	10.937.206	10.631.774	10.044.951	10.040.568
ordentliches Ergebnis	**-1.839.761**	**-1.797.850**	**-1.641.880**	**-1.180.981**	**-1.181.281**
außerordentliche Erträge	150	300.650	150	150	150
außerordentliche Aufwendungen	0	254.532	0	0	0
Sonderergebnis	**150**	**46.118**	**150**	**150**	**150**
Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag	-1.839.611	-1.751.732	-1.641.730	-1.180.831	-1.181.131

Tabelle 16 Entwicklung Gesamtergebnis

Eine Verrechnung mit dem Basiskapital wird nicht veranschlagt. Das Basiskapital und die Rücklagen entwickeln sich wie folgt:

	2027	2028	2029	2030	2031
Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0	0	0	0	0
verbleibendes Gesamtergebnis	-1.839.611	-1.751.732	-1.641.730	-1.180.831	-1.181.131
Basiskapital Beginn HHJ	13.484.860	13.484.860	13.484.860	13.484.860	13.484.860
Basiskapital Ende HHJ	13.484.860	13.484.860	13.484.860	13.484.860	13.484.860
voraussichtlicher Stand Rücklagen am Ende des HHJ					
ordentliches Ergebnis	2.130.306	332.456	0	0	0
Sonderergebnis	2.567.793	2.613.911	1.304.637	123.806	0

Tabelle 17 Entwicklung Basiskapital und Rücklagen

Die im Ergebnisplan veranschlagten Fehlbeträge wirken sich ebenfalls auf den Finanzhaushalt aus. Wie bereits ausgeführt, stehen den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen im Finanzhaushalt entsprechend Einzahlungen und Auszahlungen gegenüber. Wenngleich es hier zu Abweichungen aufgrund von Rechnungsabgrenzungen kommt, so übersteigen die Auszahlungen die Einzahlungen und es wird ein negativer Zahlungsmittelsaldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit für das Planjahr ausgewiesen.

Investitionsplanung

Die Investitionsplanung ist Bestandteil des Haushaltsplanes und im Finanzhaushalt nach Jahresabschnitten aufzunehmen.

Wie bereits im Vorjahr werden sich die Investitionen auch für die kommenden Haushaltsjahre im Wesentlichen auf den Neubau des Feuerwehrgerätehauses beschränken. Bis zum Jahr 2028 sol-

len hier insgesamt 4,3 Mio. investiert werden. Für den Neubau sind Fördermittel in Höhe von 650 TEUR bereits bewilligt.

Die Gemeinde Heinsdorfergrund hat ihr Interesse an der landesweiten Sammelbeschaffung für zwei Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeuge 10 (HLF 10) mit dem Gemeinderatsbeschluss VII/2024/0224/HDGGR bekundet. Die Anschaffungskosten betragen voraussichtlich 1.000.000 EUR, für die ebenfalls Fördermittel (413 TEUR) beantragt werden können. In den Folgejahren sind weitere Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr geplant.

Wie bereits oben ausgeführt soll das Gebäude der Grundschule Hauptmannsgrün weiter saniert werden. Kosten hierfür sind in Höhe von 835 TEUR veranschlagt.

Entwicklung Finanzhaushalt

Wie bereits ausgeführt korrespondieren die Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzhaushalt zum Teil mit dem Ergebnishaushalt. Der Finanzplan beinhaltet weiter die Zahlungen in Bezug auf die Investitionstätigkeit der Gemeinde. Nachfolgend soll die Entwicklung der Finanzplanung dargestellt werden:

Bezeichnung	2027	2028	2029	2030	2031
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.237.663	8.784.137	8.631.263	8.507.545	8.509.545
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.313.346	10.145.275	9.798.966	9.227.978	9.246.443
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.075.683**	**-1.361.138**	**-1.167.703**	**-720.433**	**-736.898**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	865.717	1.064.956	225.000	279.000	200.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.980.764	2.188.100	537.500	337.500	427.500
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	**-2.115.047**	**-1.123.144**	**-312.500**	**-58.500**	**-227.500**
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-4.190.730	-2.484.282	-1.480.203	-778.933	-964.398
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	1.500.000	0	0	0
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0	33.750	45.000	45.000	45.000
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	**0**	**1.466.250**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**
Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr	-5.620.730	-1.018.032	-1.525.203	-823.933	-1.009.398
Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.379.270	361.238	-1.163.965	-1.987.898	-2.997.296

Tabelle 18 Entwicklung Finanzhaushalt

Die Gemeinde Heinsdorfergrund kann in keinem Jahr der mittelfristigen Finanzplanung einen positiven Zahlungsmittelsaldo ausweisen. Weder aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, noch bei der Investitionstätigkeit. Die liquiden Mittel zur Deckung dieser negativen Salden stehen nur im Jahr 2027 zur Verfügung.

Inanspruchnahme Rückstellungen

Die Gemeinde Heinsdorfergrund hat für den rückständigen Grunderwerb von Straßengrundstücken Rückstellungen gebildet. Diese belaufen sich auf 1,23 Mio. EUR. Im Planungszeitraum wird mit keiner Inanspruchnahme dieser gerechnet. Weitere Rückstellungen betreffen ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG (Finanzausgleichsumlage). Hier wird im Planjahr mit einer Inanspruchnahme von 1,6 Mio. EUR gerechnet und einer Neubildung für die Ausgleichsumlage für das Jahr 2028 in Höhe von 1,0 Mio. EUR.

Auswirkungen Bevölkerungsstatistik

Wie bereits unter den allgemeinen Bemerkungen dargestellt zeigt sich die Einwohnerzahl der vergangenen fünf Jahre leicht rückläufig. Der demographische Wandel wird sich allerdings auch in der Gemeinde bemerkbar machen. Es ist davon auszugehen, dass weniger Kinder die Kindertageseinrichtung und die Grundschule besuchen werden. Dies wirkt sich unmittelbar auf die Finanzierung der Gemeinde aus dem SächsFAG aus. Der Bedarf der Kommune wird geringer werden und vergrößert dadurch das Delta zur Steuerkraft.

Hauswirtschaftliche Auswirkungen der Formen kommunaler Zusammenarbeit

Verwaltungsgemeinschaft mit der Großen Kreisstadt Reichenbach im Vogtland

Seit dem Jahr 2001 nimmt die Stadt Reichenbach die Aufgaben der erfüllenden Gemeinde im Rahmen einer Verwaltungsgemeinschaft mit der Gemeinde Heinsdorfergrund wahr. Die seinerzeit geschlossene vertragliche Vereinbarung lief auf die Übernahme des Personals der Kernverwaltung hinaus und regelte den von der Gemeinde Heinsdorfergrund zu zahlenden Beitrag. Für das Jahr 2027 beträgt die Höhe der Verwaltungsgemeinschaftsumlage 666 TEUR. Wie bereits erwähnt sind im vorliegendem Haushaltsplan erstmals auch die Bewirtschaftungskosten der Verwaltungsgebäude bei der Berechnung der Umlage berücksichtigt worden. Auch die Anschaffung neuer Arbeitsmitte – IT-Technik und die Abschreibung dieser, sind Bestandteil der Umlage für das Jahr 2027.

Planungszweckverband Industrie- und Gewerbegebiet an der Autobahnanschlussstelle A 72 (P.I.A.)

Die Veranschlagungen im Haushalt mit Bezug auf den PIA erfolgten auf der Grundlage des Haushaltsplanes des PIA.

Durch die vorgenommenen Ansiedlungen im Gebiet PIA ergibt sich seit 2011 ein spürbarer Zuwachs bei der Gewerbesteuer.

Heinsdorfergrund, 27.10.2026

Maria Silbersack
Fachbedienstete für das
Finanzwesen

Anlage 2 - 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

Muster 21

(zu § 1 Absatz 3 Nummer 3 SächsKomHVO)

Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital sowie zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge

Position			Ergebnis 2025	Ansatz 2026 (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
1		Abschreibungen auf Alt-Investitionen[1]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+	Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	=	Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+	Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	=	Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	**=**	**Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO** (Nummer 8 ./. Nummer 4)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**=**	**zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		**Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

In den Zeilen 1 bis 11 sind jeweils nur für die Haushaltsjahre Beträge anzugeben, in denen eine Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO oder eine Umbuchung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO vorgenommen wurde bzw. geplant ist.

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

	Position		Stand am 31.12.2025	voraussichtlicher Stand am 31.12.2026 (laufendes Haushaltsjahr)	voraussichtlicher Stand am 31.12.2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			Euro					
			1	2	3	4	5	6
12	**Basiskapital**		**13.484.860,44**	**13.484.860,44**	**13.484.860,44**	**13.484.860,44**	**13.484.860,44**	**13.484.860,44**
	darunter:	Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung heran-gezogen werden darf	4.494.953,48	4.494.953,48	4.494.953,48	4.494.953,48	4.494.953,48	4.494.953,48
13	**Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses**		**4.204.539,48**	**3.970.067,33**	**2.130.306,33**	**332.456,33**	**0,00**	**0,00**
	darunter:	Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	**Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses**		**2.567.542,98**	**2.567.642,98**	**2.567.792,98**	**2.613.910,98**	**1.304.637,31**	**123.806,31**
	darunter:	Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	**Fehlbeträge**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	davon:	Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	**Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anlage 3 - Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen					
	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	Euro					
2022	0	-	-	-	-	-
2023	0	0	-	-	-	-
2024	0	0	0	-	-	-
2025	0	0	0	0	-	-
2026	0	0	0	0	0	-
2027	0	0	0	0	0	0
Summe:	0	0	0	0	0	0
nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:	0	0	0	0	0	0

Anlage 4 – Übersichten zu Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Rücklagen

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

Art der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn 2026	voraussichtlicher Stand zu Beginn 2027	voraussichtlicher Stand zum Ende 2027	Umschuldungen in 2027
	Euro			
1. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0	0
2. Wertpapierschulden	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	167.812	150.000	350.000	0
5. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und Finanzierungsleasing)	0	0	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5	**167.812**	**150.000**	**350.000**	**0**
6. Verschuldung der rechtlich unselbständigen und selbständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigenschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen)	0	0	0	0
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6	**167.812**	**150.000**	**350.000**	**0**
7. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0	0	0	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art der Rückstellungen	Stand zum 1. Januar 2026	voraussichtlicher Stand zum 1. Januar 2027	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2027
	Euro		
1	2	3	4
Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Alterszeit	0,00	0	0
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0	0
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0	0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	505.000,00	1.615.000	1.000.000
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0	0
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0	0
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0	0
Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	0,00	0	0
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0	0
Sonstige Rückstellungen	1.230.731,66	1.230.732	1.230.732
Gesamtsumme	**1.735.731,66**	**2.845.732**	**2.230.732**

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zum 01. Januar 2026	voraussichtlicher Stand zum 01. Januar 2027	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2027
	Euro		
1	2	3	4
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.204.539	3.970.067	2.130.306
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.567.543	2.567.643	2.567.793
Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0	0	0
Gesamtsumme	**6.772.082**	**6.537.710**	**4.698.099**

Anlage 5 - Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen

Übersicht über die im Ergebnishaushalt zu veranschlagenden Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen

nachrichtlich: Produktnummer	Bezeichnung der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen	Aufwendungen Ansatz 2027	Erträge Ansatz 2027
		Euro	
1	2	3	4
111305	001113052702 Erneuerung Heizung Hauptstraße 55	8.000	0
126000	001260002601 Instandsetzung Gerätehaus UHD	0	0
126000	001260002602 Instandsetzung Gerätehaus HMG	0	0
126000	001260002603 Umsetzung Sirenenkonzept LRA	4.000	0
365000	003650002701 Erneuerung Zaun Kita UHD	11.000	0
365000	003650002702 Instandsetzung Rolläden Kita Spatzennest	10.000	0
424000	004240002701 Spielfeldmarkierung Badminton	1.500	0
541000	005410002602 Brückenprüfungen	9.000	0
552000	005520002303 Maßnahmen nach WR am Raumbach	0	0
553000	005530002503 Sanierung Trauerhalle	0	0
541000	055410002601 Allgemeiner Straßenbau Deckenerneuerung	140.000	70.000
	Gesamt	183.500	70.000

Anlage 6 – Investitionsplan kurz

	Ansatz 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Planwert 2030	Planwert 2031	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
111100270001	**Anschaffungen IT neue Gemeinderäume**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-10.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
111300270001	**Tresor Gemeindeverwaltung**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-3.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
111300270002	**Schreibtischanlage MA Gemeindeverwaltung**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-3.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
126000190001	**Neubau zentrales Gerätehaus FFW**							
Einzahlungen	306.044	83.956	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.570.000	1.200.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.263.956	-1.116.044	0	0	0	0,00	0	0,00
126000270001	**Anschaffungen IT - neues FW Gerätehaus**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	16.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-16.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
126000270002	**FFW - 2x HLF**							
Einzahlungen	413.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-587.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
126000270003	**FFW - MTW**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	70.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-70.000	0	0	0	0,00	0	0,00
126000270004	**FFW - Systemtrenner**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.200	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-2.200	0	0	0	0	0,00	0	0,00
126000270005	**FFW - Schlauchaufwickler**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.100	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.100	0	0	0	0	0,00	0	0,00
126000270006	**FFW - Werkstattwagen**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
126000270007	**FFW - Umstellung Atemschutztechnik**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	22.600	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-22.600	0	0	0	0,00	0	0,00
126000270008	**FFW - Nass-/Trockensauger**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-2.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
126000270009	**FFW - TSF-W m. Allradantrieb**							
Einzahlungen	0	0	0	279.000	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	300.000	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-21.000	0	0,00	0	0,00
211100270001	**Sanierung GS - Altbau**							
Einzahlungen	0	691.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	835.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-144.000	0	0	0	0,00	0	0,00
211100270002	**Netzwerkfähiger Farbdrucker**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.200	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.200	0	0	0	0	0,00	0	0,00
211100270003	**Interaktive Tafeln**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00

	Ansatz 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Planwert 2030	Planwert 2031	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen	14.000	14.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-14.000	-14.000	0	0	0	0,00	0	0,00
211100270004	**GS - Ersatzmöbel**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	10.000	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-10.000	0	0,00	0	0,00
541000250001	**Ausbau Am Raumbach ab Gruhle**							
Einzahlungen	105.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	210.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-105.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000270001	**Ausbau Waldstraße UHD**							
Einzahlungen	0	0	225.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	500.000	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	-275.000	0	0	0,00	0	0,00
541000270002	**Ausbau Feldstraße UHD**							
Einzahlungen	0	0	0	0	200.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	400.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	-200.000	0,00	0	0,00
543000270001	**Bau Bushaltestelle Waldkirchner Weg**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
551000270001	**Dorfgarten Unterheinsdorf**							
Einzahlungen	41.673	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	55.564	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-13.891	0	0	0	0	0,00	0	0,00
553000250002	**Sammelgrabanlagen**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.500	1.500	2.500	2.500	2.500	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.500	-1.500	-2.500	-2.500	-2.500	0,00	0	0,00
553000250003	**Neuanlage Urnengemeinschaft anonym**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	4.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-4.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
553000260001	**Neuanlage Baumgrabstätten**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	20.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-20.000	0	0	0	0,00	0	0,00
553000270001	**Sanierung Denkmal Eingang**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	10.000	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	-10.000	0	0	0,00	0	0,00
573002270001	**Verkaufsstände**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
935410002601	**Erneuerung Straßenbeleuchtung**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	0,00	0	0,00
935510002701	**Ersatz Holztrommel Spielplatz Ohd**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-5.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
935530002501	**Anschaffung Grabmattengarnitur**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.500	0	0	0	0	0,00	0	0,00
935730102601	**Anhänger Bauhof**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	23.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-23.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Einzahlungen	**865.717**	**774.956**	**225.000**	**279.000**	**200.000**	**0,00**	**0**	**0,00**
Auszahlungen	**2.970.764**	**2.178.100**	**527.500**	**327.500**	**417.500**	**0,00**	**0**	**0,00**

	Ansatz 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Planwert 2030	Planwert 2031	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
Zu-/Überschuss	**-2.105.047**	**-1.403.144**	**-302.500**	**-48.500**	**-217.500**	**0,00**	**0**	**0,00**

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1 Entwicklung Einwohner 2
Abbildung 2 Entwicklung Anzahl Kinder in Kita 2
Abbildung 3 Entwicklung Schülerzahl 3

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1 Übersicht Teilhaushalte 5
Tabelle 2 Übersicht Schlüsselprodukte 5
Tabelle 3 Übersicht Personalkosten 54
Tabelle 4 Entwicklung Gesamterträge 56
Tabelle 5 Entwicklung Gesamterträge bis 2031 57
Tabelle 6 Entwicklung Steuern und ähnliche Abgaben 57
Tabelle 7 Steuern und ähnl. Abgaben im Finanzplanungszeitraum bis 2031 57
Tabelle 8 Entwicklung Zuweisungen und Umlagen 58
Tabelle 9 Entwicklung Zuweisungen und Umlagen bis 2031 58
Tabelle 10 Entwicklung Transfererträge 59
Tabelle 11 Entwicklung Transfererträge bis 2031 59
Tabelle 12 Entwicklung Gesamtaufwendungen 59
Tabelle 13 Entwicklung Gesamtaufwendungen bis 2031 59
Tabelle 14 Entwicklung Transferaufwendungen 60
Tabelle 15 Entwicklung Transfererträge im Finanzplanungszeitraum bis 2031 61
Tabelle 16 Entwicklung Gesamtergebnis 62
Tabelle 17 Entwicklung Basiskapital und Rücklagen 62
Tabelle 18 Entwicklung Finanzhaushalt 63