

HAUSHALTSPLAN 2026/2027

GEMEINDE SCHWEPNITZ



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

Inhaltsverzeichnis

Nr.	Bezeichnung	
	Haushaltssatzung 2026/27	
1	Vorbericht	
2	Übersicht zu den im Haushaltsplan 2026/27 umgesetzten Maßnahmen des Haushaltsstrukturkonzeptes	
3	Instandhaltungsübersicht	
4	Investitionsübersicht	
5	Berichte des Ergebnishaushaltes	
5.1	Ergebnishaushalt – Positionsnachweis	
5.2	Ergebnishaushalt – Kontennachweis	
5.3	Ergebnishaushalt – produktbezogene Finanzdaten	
6	Berichte des Finanzhaushaltes	
6.1	Finanzhaushalt – Positionsnachweis	
6.2	Finanzhaushalt – Kontennachweis	
7	Berichte der Teilhaushalte und Querschnitte	
7.1	Teilergebnishaushalt	
7.2	Teilfinanzhaushalt A (Zahlungsnachweis)	
7.3	Teilfinanzhaushalt B (Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen)	
7.4	Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt	
7.5	Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt	
8	Weitere Übersichten	
8.1	Verpflichtungsermächtigungen	
8.2	Verbindlichkeiten	
8.3	Rücklagen	
8.4	Rückstellungen	
8.5	Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und Entwicklung des Basiskapitals	
9	Stellenplan 2026 und 2027	
10	Sonstige Übersichten	
10.1	Budgets	
10.2	Produktplan	
10.3	Kontenplan (Sachkontenübersicht)	

HAUSHALTS- SATZUNG 2026/2027

GEMEINDE SCHWEPNITZ



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

Aufgrund von § 74 der Sächsischen Gemeindeordnung, in der jeweils geltenden Fassung, hat der Gemeinderat in der Sitzung am 25.08.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

	Haushaltsjahre	
	2026	2027
§1		
Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026/2027, 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	6.899.020,00 EUR	7.349.160,00 EUR
- Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	7.480.550,00 EUR	7.413.900,00 EUR
- Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) auf	-581.530,00 EUR	-64.740,00 EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	108.300,00 EUR	200.000,00 EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	52.500,00 EUR	96.000,00 EUR
- Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen (Sonderergebnis) auf	55.800,00 EUR	104.000,00 EUR
- Gesamtergebnis auf	-525.730,00 EUR	39.260,00 EUR
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren auf	0,00 EUR	0,00 EUR
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren auf	0,00 EUR	0,00 EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	465.290,00 EUR	464.390,00 EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	0,00 EUR	0,00 EUR
- veranschlagtes Gesamtergebnis auf	-60.440,00 EUR	503.650,00 EUR
im Finanzhaushalt mit dem		
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	6.374.490,00 EUR	6.885.450,00 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	6.461.770,00 EUR	6.362.620,00 EUR
- Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit als Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-87.280,00 EUR	522.830,00 EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	326.170,00 EUR	1.032.150,00 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	382.400,00 EUR	1.228.400,00 EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-56.230,00 EUR	-196.250,00 EUR
- Finanzierungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag als Saldo aus dem Zahlungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit und dem Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-143.510,00 EUR	326.580,00 EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR	0,00 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	279.850,00 EUR	440.250,00 EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-279.850,00 EUR	-440.250,00 EUR
- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr auf	-423.360,00 EUR	-113.670,00 EUR

festgesetzt.

§2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

	0,00 EUR	0,00 EUR
--	----------	----------

festgesetzt.

	Haushaltsjahre	
	2026	2027

§3

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

1.173.900,00	EUR	439.000,00	EUR
--------------	-----	------------	-----

§4

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

1.200.000,00	EUR	1.200.000,00	EUR
--------------	-----	--------------	-----

§5

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

- | | | | | |
|--|--------|------|--------|------|
| • für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 330,00 | v.H. | 330,00 | v.H. |
| • für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 480,00 | v.H. | 480,00 | v.H. |
| • für die Gewerbesteuer | 420,00 | v.H. | 420,00 | v.H. |

der Steuermessbeträge

§6

Zweckgebundene Erträge bzw. Einzahlungen dürfen nur für die dafür bestimmten Aufwendungen bzw. Auszahlungen verwendet werden. Die dazugehörigen (ggf. auch außer- oder überplanmäßigen) Haushaltsansätze im Ergebnis- und Finanzhaushalt werden entsprechend § 19 SächsKomHVO für übertragbar erklärt und bleiben bis zur zweckentsprechenden Verwendung bestehen.

§7

Die der Anlage beigefügte Budgetübersicht der Gemeinde Schwepnitz wird bestätigt.

§8

Auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses gemäß § 88b SächsGemO wird verzichtet.

§9

Hinsichtlich der vom Gemeinderat zu beschließenden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Sinne von § 79 SächsGemO finden die Regelungen der Hauptsatzung Anwendung.

Es gelten grundsätzlich als genehmigt:

- über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Zusammenhang mit Abschlussbuchungen gemäß § 32 i.V.m. § 40 Nr. 1 SächsKomKBVO,
- über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die dazu dienen, dass die Darstellung von Finanzvorgängen entsprechend den allgemeinen Grundsätzen nach § 10 SächsKomHVO erfolgt, die Kontierungsbestimmungen der VwV KomHSys eingehalten werden (u.a. auch für Umbuchungen aufgrund fehlerhafter Zuordnung) sowie die sich buchungstechnisch aus einer Änderung des Kontenrahmens oder zentralen Buchungsvorschriften übergeordneter Einrichtungen ergeben können,
- über- und außerplanmäßige Aufwendungen, die aus nicht zahlungswirksamen Vorgängen (u.a. Abschreibungen, Sonderposten, Internen Leistungsverrechnungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen) resultieren,
- die aus zweckgebundenen Mehreinnahmen zu tätigen Mehrausgaben.

Gemeinde Schwepnitz, den 03.09.2026


(Unterschrift Bürgermeister/Bürgermeisterin)



ANLAGE 1

VORBERICHT 2026/2027



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

Inhalt

Änderungshistorie	2
1. Vorwort des Bürgermeisters	3
2. Rahmeninformationen zum Haushaltplan	5
2.1 Die Gemeinde Schwepnitz	6
2.2 Informationen zur haushaltswirtschaftlichen Organisation	11
2.3 Zeitlicher Ablauf der Haushaltsplanung 2026/27	13
3. Erläuterungen zu den Vorjahren	14
4. Haushaltsjahre 2026/2027	17
4.1 Ergebnishaushalt	17
4.1.1 Erträge (und dazugehörige Aufwendungen)	17
4.1.2 Aufwendungen	32
4.1.3 Abschreibungen und Sonderposten	40
4.1.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	40
4.1.5 Zusammenfassung	42
4.2 Finanzhaushalt	45
4.2.1 Laufende Verwaltungstätigkeit	45
4.2.2 Finanzierungstätigkeit	45
4.2.3 Investitionstätigkeit	47
4.2.4 Zusammenfassung	48
4.3 Haushaltswirtschaftliche Belastungen	50
5. Fazit	51

Änderungshistorie

Datum	Beschreibung	Verantwortlichkeit
08.07.2026	Fertigstellung des Vorberichtes für den Entwurf der Haushaltssatzung 2026/27 – Stand für den Gemeinderat 14.07.2026 im Rahmen der Beratungsvorlage TOP 4	Hinz
15.07.2026	Nach erfolgter Beratung am 14.07.2026 im Gemeinderat wurde ein Wort konkretisiert (Wanderwegewart) sowie der Gemeinderatsbeschluss auf S. 31/41 (Verkauf Eigentumswohnungen) aktualisiert – der Rest wurde unverändert bestätigt	Hinz
11.08.2026	Beschlussvorlage erstellt, Entwurf von Auslage unverändert übernommen – es gingen keine Einwendungen von Bürgern ein oder wurden Änderungen der Verwaltung notwendig	Hinz
25.08.2026	Beschlussfassung Gemeinderat – ohne Änderungen	Gemeinderat
01.09.2026	Bestätigung des Haushaltes	Rechtsaufsicht
ab 14.09.2026	rechtskräftiger Haushalt 2026	
ab 01.01.2027	rechtskräftiger Haushalt 2027	

1. Vorwort des Bürgermeisters

Sehr geehrte Bürgerinnen und Bürger,
sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates und der Ortschaftsräte,

mit dem vorliegenden Haushaltsplan für die Jahre 2026 und 2027 verabschieden wir einen Doppelhaushalt, der das finanzielle Fundament unserer Gemeinde für die nächste Zeit bildet. Unsere Kämmerin und die Verwaltung haben diesen Plan mit großem Engagement und hoher Fachkompetenz aufgestellt, eine Mammutaufgabe, für die ich mich ausdrücklich bedanken möchte.

Für mich persönlich ist dieser erste eigene Doppelhaushalt eine Premiere. Erst im November 2025 durfte ich das Amt als Ihr neuer Bürgermeister antreten und mir war bewusst, dass die Aufgaben vielfältig und fordernd sein würden. Die Einarbeitung in die hochkomplexen Zusammenhänge eines Kommunalhaushaltes und das Verständnis für die finanzielle Lage – von unserer Gemeinde über den Landkreis bis hin zu Land und Bund – haben mir in den vergangenen Monaten viel abverlangt, um die Details und Verflechtungen zu durchdringen. Ein solches Amt mitten in einer Haushaltskonsolidierung zu übernehmen, ist äußerst anspruchsvoll. Das gilt umso mehr in der heutigen Zeit, in der weltpolitische Spannungen, Kriege, eine schwächelnde Wirtschaft und allgemeine Unsicherheiten unseren Alltag und damit auch die kommunalen Handlungsspielräume massiv prägen.

Es bedeutet vereinfacht, jeden Euro dreimal umzudrehen, noch bevor er überhaupt eingenommen ist. Die Inflation und steigende Kosten betreffen uns als Gemeinde genauso wie Sie im privaten Bereich. Der finanzielle Spielraum für kommunale Selbstverwaltung wird dadurch auf ein Minimum geschrumpft.

Trotzdem dürfen und werden wir in Schwepnitz nicht in den reinen Verwaltungsmodus verfallen. Wir müssen den Blick nach vorne richten und langfristige Konzepte entwickeln. Wir spüren den prognostizierten Bevölkerungsrückgang, dem wir aktiv entgegenstehen müssen. Es geht darum, bedarfsge rechten Wohnraum bereitzustellen und die Auslastung sowie die hohe Qualität unseres Kita- und Schulcampus langfristig abzusichern. Dass uns dies auch unter schwierigen Bedingungen gelingt, haben wir erst kürzlich mit der feierlichen Eröffnung der neuen GTA-Räume und unserer Bibliothek gezeigt. Solche Investitionen in unsere Kinder und Jugendliche sind Investitionen in unsere Zukunft.

Gleichzeitig stehen unsere Pflichtaufgaben an oberster Stelle. Dazu gehört die verlässliche Ausstattung unserer Feuerwehr, um die Sicherheit in unseren Orten jederzeit zu gewährleisten wie auch das Thema der Abwasserbeseitigung. Die Realität zwingt uns jedoch auch dazu, den über Jahre - durch fehlende Mittel - angewachsenen Investitionsstau schrittweise aufzulösen und beharrlich unsere Schulden abzubauen. Haushaltskonsolidierung bedeutet für uns aber nicht nur Sparen, sondern auch strategisches Umstrukturieren. Indem wir Aufgaben z. B. wieder verstärkt durch unseren eigenen Bauhof abdecken, erhöhen wir unsere Flexibilität und arbeiten effizienter. Auch in der Kernverwaltung gab es und wird es weitere Veränderungen geben, um den gestiegenen Anforderungen gerecht zu werden.

All diese Aufgaben sind nur ein Auszug und klingen zunächst nach einer fast aussichtslosen Hürde. Doch ich habe in den vergangenen Monaten gemerkt: Es ist keineswegs hoffnungslos. Das verdanke ich vor allem den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern unserer Gemeindeverwaltung, des Gemeinderates, der Ortschaftsräte sowie der vielen ehrenamtlich Tätigen in unserer Kommune. Mit wie viel Herzblut, Kraft und Ausdauer täglich für unsere Orte gewirkt wird, das hat mich beeindruckt. Sie alle haben mich in meiner Anfangszeit unglaublich unterstützt und ziehen mit mir an einem Strang.

Wir wollen die Zukunft von Schwepnitz aktiv gestalten. Ein zentrales Ziel für die kommenden Jahre ist es, unsere Gemeinde touristisch deutlich stärker zu positionieren. Die Voraussetzungen dafür sind

hervorragend! Wir liegen direkt am Wildnisschutzgebiet Königsbrücker Heide. Unsere waldreiche Gegend ist ein idealer Ort zur Erholung und für Freizeitsuchende. Zudem befinden wir uns genau auf der Achse zwischen zwei wirtschaftlichen und touristischen Schwergewichten. Auf der einen Seite Dresden, wo die Halbleiterindustrie gerade Milliarden investiert und auf der anderen Seite das Lausitzer Seenland, das mit mittlerweile fünf verbundenen Seen jährlich Millionen Besucher anzieht.

Diesen Standortvorteil müssen wir nutzen, um Wertschöpfung in unsere Region zu holen. Im ersten Schritt setzen wir dafür gezielt die uns zur Verfügung stehenden Fördermittel des Strukturwandels ein. Konkret fließen diese Gelder in die Umgestaltung des Hüttenplatzes und den Aufbau einer zeitgemäßen touristischen Infrastruktur. Im Jahr 2027 werden hier die Baumaßnahmen beginnen. Mit der Schaffung von Wohnmobilstellplätzen und der Aufwertung des Ortskerns stärken wir den Tourismus und erhöhen gleichzeitig die Lebensqualität für alle vor Ort. Einen weiteren wichtigen Beitrag zu unserer Attraktivität wird die geplante Eröffnung des neuen Einkaufsmarktes leisten, die unsere Nahversorgung für die Zukunft sicherstellt.

Auch wenn die nackten Zahlen dieses Doppelhaushaltes eine sehr ernste und harte Sprache sprechen, blicke ich positiv und zuversichtlich nach vorn. Eine Gemeinde besteht nicht aus Paragraphen, Haushaltsstellen und Sachkonten, sondern auch aus den Menschen, die sie prägen. Es ist das Ehrenamt und der Zusammenhalt, die Schwepnitz und seine Ortsteile mit Leben erfüllen.

Ich bin fest davon überzeugt, dass der Gemeinderat, die Ortschaftsräte gemeinsam mit der Verwaltung und mir auch in anspruchsvollen Zeiten stets die richtigen Entscheidungen und Wege finden werden, um die Gemeinde verlässlich und sicher durch die nächsten Jahre zu steuern.



Marco Schmidt
Bürgermeister

2. Rahmeninformationen zum Haushaltplan

Der Vorbericht als Pflichtanlage zum Haushaltsplan (§ 6 SächsKomHVO) gibt einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde. Unter Einhaltung der folgenden Gliederung sollen insbesondere dargestellt werden¹:

1. welche wesentlichen Ziele und Strategien die Gemeinde verfolgt und welche Änderungen gegenüber dem Vorjahr eintreten werden;
2. wie sich die wichtigsten Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, das Vermögen, die Verbindlichkeiten ohne Kassenkredite und die Zinsbelastung sowie die Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften in den beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Haushaltsjahren entwickelt haben und voraussichtlich im Finanzplanungszeitraum entwickeln werden; zusätzlich ist die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer sowie die durchschnittliche Nutzungsdauer des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens anzugeben;
3. wie sich das Gesamtergebnis, das Basiskapital, die Rücklagen und der zur Verrechnung mit dem Basiskapital veranschlagte Fehlbetrag gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der Sächsischen Gemeindeordnung im Haushaltsjahr und in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren entwickeln werden und in welchem Verhältnis diese Entwicklung zum Deckungsbedarf des Finanzplans steht;
4. welche erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche Auswirkungen sich hieraus für die Haushalte der folgenden Jahre ergeben werden;
5. wie sich der Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit, der Finanzierungsmittelüberschuss oder der Finanzierungsmittelfehlbetrag entwickeln werden; in welchem Umfang Kassenkredite in Anspruch genommen worden sind und in welchem Umfang liquide Mittel, welche für die Inanspruchnahme von langfristigen Rückstellungen notwendig sind, eingesetzt werden; ferner wie sich der Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum entwickeln wird;
6. welcher Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen entsteht und welche Auswirkungen auf die Haushalte sich daraus im Finanzplanungszeitraum ergeben werden;
7. wenn ein Haushaltsstrukturkonzept aufgestellt wurde, wie die für das Haushaltsjahr vorgesehenen Haushaltsstrukturmaßnahmen im Haushaltsplan verwirklicht werden und wie sich diese auf die künftige Entwicklung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage auswirken;
8. welche Auswirkungen sich nach der Bevölkerungsstatistik auf die zu erwartende zukünftige Entwicklung der Gemeinde und ihrer Einrichtungen ergeben werden;
9. welche haushaltswirtschaftlichen Belastungen sich insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, Straßenentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen ergeben werden oder zu erwarten sind aus
 1. den Sondervermögen der Gemeinde, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden,
 2. den Formen kommunaler Zusammenarbeit, an denen die Gemeinde beteiligt ist, und
 3. den unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Gemeinde an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen und privaten Rechts.

¹ Auszug aus § 6 SächsKomHVO

Er dient dem Gemeinderat, interessierten Bürgern sowie der Rechtsaufsichtsbehörde als Informationsmaterial und Arbeitsinstrument, damit sich diese ein Bild über die aktuelle Finanzsituation in der Gemeinde und über den Stand der Aufgabenerfüllung verschaffen können.

Darüber hinaus soll der Vorbericht eine durch Kennzahlen gestützte, wertende Analyse der Haushaltslage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung enthalten. Im Zuge der Aufarbeitung der aktuellen Haushaltssituation, der parallelen Abarbeitung des Haushaltsstrukturkonzeptes und personeller Veränderungen in der Gemeindeverwaltung kann dieser Soll-Vorschrift mit dem vorliegenden Vorbericht zum Haushaltsplan 2025 nur bedingt Rechnung getragen werden.

2.1 Die Gemeinde Schwepnitz

Die Gemeinde Schwepnitz ist eine eigenständige Gemeinde mit dem **hauptamtlichen Bürgermeister** Herrn Marco Schmidt und einer Gemeindeverwaltung inkl. Bauhof mit Sitz in der Dresdner Straße 4, 01936 Schwepnitz. Die Gemeinde besteht aus fünf Ortsteilen: Bulleritz, Cosel, Grüngräbchen, Schwepnitz und Zeisholz.

Gemäß Ortschaftsverfassung (als dritter Teil der Hauptsatzung der Gemeinde Schwepnitz) wird jeder Ort durch Ortschaftsräte und **Ortsvorsteher** vertreten (Legislaturperiode 2024 bis 2029):

- Ortschaftsrat Bulleritz: Herr Dietmar Mager
- Ortschaftsrat Cosel: Frau Manuela Jürß
- Ortschaftsrat Grüngräbchen: Herr René Ziesche
- Ortschaftsrat Schwepnitz: Herr Holger Berndt
- Ortschaftsrat Zeisholz: Herr Ingo Bergan

Dem Gemeinderat gehören 12 Gemeinderäte an, davon sind sieben in Schwepnitz, zwei im Ortsteil Zeisholz und je einer in den Ortsteilen Grüngräbchen, Cosel und Bulleritz wohnhaft.

Die Gemeinde unterhält im Jahr 2026 folgende **Einrichtungen**:

- Grundschule Schwepnitz mit 98 Schülern (Stand Mai 2026) – mit dem Schuljahr 2023/2024 begannen zwei erste Klassen, sodass sich die Schüler auf insgesamt 5 Klassen aufteilen
- Turnhalle im Ortsteil Schwepnitz
- Kindertagesstätte „Bienenhaus“ in der Trägerschaft des Deutschen Roten Kreuzes, Kreisverband Bautzen², das Gebäude der Kindertagesstätte befindet sich im Eigentum der Gemeinde
- Hort „Coole Kids“ in Trägerschaft des Vereins Freie Schule Schwepnitz e. V.
- 8 Wohnblöcke (Wohnungen und Ferienwohnungen) sowie Eigentumswohnungen in 2 Wohnblöcken, Wohnhaus Ortrander Straße 28, 2 Wohnungen im Vereinshaus Bulleritz und 1 Wohnung in der Feuerwehr Schwepnitz, Am Gattertor 1
- Trauerfeierhallen in Schwepnitz, Bulleritz, Cosel und Grüngräbchen sowie eine Friedhofskapelle in Zeisholz
- Friedhöfe in den Ortsteilen Bulleritz, Cosel, Grüngräbchen und Zeisholz
- gemeindeeigene Abwasserbeseitigungsanlagen in Schwepnitz, Bulleritz und Grüngräbchen
- Freiwillige Feuerwehren in den Ortsteilen Bulleritz, Grüngräbchen und Schwepnitz sowie eine Löschgruppe in Zeisholz
- weitere gemeindeeigene Immobilien in allen Ortsteilen (u. a. Gemeindevereinshäuser)
- Bibliotheken in den Ortsteilen Grüngräbchen und Schwepnitz
- Rasenfußballplatz sowie einen Hartplatz im Ortsteil Schwepnitz

² Durch den Neubau und die Inbetriebnahme der Kindertagesstätte im Ortsteil Schwepnitz im Oktober 2018 wurden die beiden ehemaligen Kindertageseinrichtungen in Cosel und Schwepnitz zur Kindertagesstätte „Bienenhaus“ vereint.

- Kegelbahn im Ortsteil Bulleritz
- weitere Sport- und Spielplätze in allen Ortsteilen

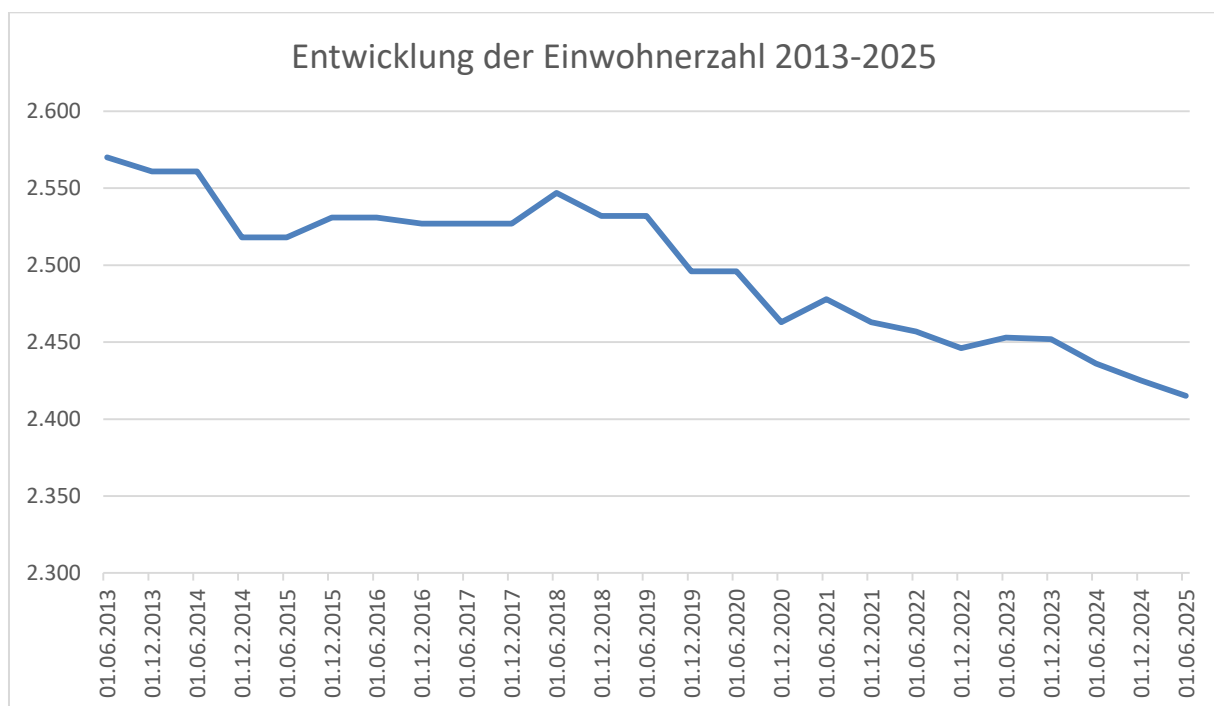
Ausführliche Informationen können der 2026 neu aufgelegten „Bürgerinformationsbroschüre der Gemeinde Schwepnitz“ oder der Internetseite der Gemeinde www.schwepnitz.de entnommen werden.

Einwohnerzahl der Gemeinde Schwepnitz

Die Einwohnerzahlen je Ortschaft auf Basis der Einwohnermeldedaten werden regelmäßig im Schwepnitzer Anzeiger veröffentlicht:

Orte	Einwohner per 30.04.2024	Einwohner per 28.02.2025	Einwohner per 30.04.2026
Schwepnitz	1.588	1.570	1.558
Bulleritz	270	262	259
Cosel	142	143	136
Grüngräbchen	340	339	328
Zeisholz	122	119	115
Gesamt	2.462³	2.433⁴	2.396⁵

Im Jahresvergleich 2026 zu 2025 haben alle Ortschaften Einwohner verloren. Statistisch gesehen verringerten sich die Einwohnerzahlen der Gemeinde von 2025 zu 2013 um rd. 0,5 % pro Jahr, wie die nachfolgende Grafik zeigt:



Damit folgt Schwepnitz dem andauernden Trend im Freistaat Sachsen. Das Statistische Landesamt des Freistaates Sachsen hat 2026 die 9. Regionalisierte Bevölkerungsvorausberechnung (9. RBV) für Sachsen bis zum Jahr 2045 in drei Varianten veröffentlicht. Die Vorausberechnung basiert auf der

³ Angabe lt. Schwepnitzer Anzeiger – Ausgabe 243 vom 16.04.2024

⁴ Angabe lt. Schwepnitzer Anzeiger – Ausgabe 255 vom 15.04.2025

⁵ Angabe lt. Schwepnitzer Anzeiger – Ausgabe 268 vom 16.06.2026

Analyse der Bevölkerungsentwicklung der Jahre 2021 bis 2024 und liefert als Ergebnis einen weiteren Rückgang der Bevölkerung. Zum Jahresende 2024 lebten rund 4,04 Millionen Menschen in Sachsen. Bis 2045 wird von einem Bevölkerungsrückgang zwischen 8,2 Prozent (Variante 1) und 15,2 Prozent (Variante 3) ausgegangen. Dies entspricht einer Bevölkerungszahl zwischen 3,71 Millionen (Variante 1) und 3,43 Millionen Menschen (Variante 3)⁶.

Die 9. RBV prognostiziert konkret für Schwepnitz einen Einwohnerverlust zwischen 16,7 Prozent (Variante 1, Endstand 2045: 2.020 Einwohner) und 21,2 Prozent (Variante 3, Endstand 2045: 1.910 Einwohner). Der Hauptanteil der Verluste liegt in den Altersgruppen „unter 20“ sowie „20-65 Jahre“. Die Gruppe „65 und mehr“ kann geringfügige Zuwächse ausweisen.⁷

Die amtlich festgestellte Einwohnerzahl zum 31.12.2024 in Höhe von 2.425 Einwohnern stellt die Grundlage für die Finanzausgleichsberechnungen lt. FAG für 2026 und in der Fortschreibung für folgende Jahre dar, sodass sich monetär bei geringeren Einwohnern auch eine geringere Bedarfsmesszahl ergibt. Diese wirkt sich im Vergleich zur Steuerkraft direkt auf die Höhe der Schlüsselzuweisungen, die Höhe der Finanzausgleichsumlage und die Höhe der Kreisumlage aus. Bei geringeren Einwohnerzahlen wird Schwepnitz zukünftig bei gleicher Aufgabenlast und Verantwortlichkeit mit geringeren Mitteln auskommen müssen.

Eine wohnortnahe Kinderbetreuung und Schulbildung ist in der Gemeinde Schwepnitz durch die Kindertagesstätte, die Tagesmutter, den Hort, die Grundschule sowie die weiterführende Freie Schule mit Oberschule und beruflichem Gymnasium in Schwepnitz möglich.

Die **Schülerzahlen** der Grundschule sind in den Jahren 2023 bis 2025 annähernd konstant geblieben (Schuljahr 2023/2024: 100 Kinder, Schuljahr 2024/2025 99 Kinder, Schuljahr 2025/2026 99 Kinder).

Gemäß der Gesamtfortschreibung 2026 – Teilnetzschulplan allgemeinbildende Schulen und Schulen des zweiten Bildungsweges vom Landesamt für Schule und Bildung mit Stand 2025/2026 werden die Schülerzahlen ab dem nächsten Schuljahre konstant sinken und **sich bis zum Schuljahr 2034/2035 mehr als halbieren:**

Schuljahr	Bestand	voraussichtliche Schülerzahlen/ Klassenstufe									
	24/25	25/26*	26/27	27/28	28/29	29/30	30/31	31/32	32/33	33/34	34/35
Klassenstufe 1	23	22	20	27	17	12	10	11	11	11	11
Klassenstufe 2	30	23	22	20	27	17	12	10	11	11	11
Klassenstufe 3	23	30	21	20	18	25	15	11	9	10	10
Klassenstufe 4	23	24	32	22	22	19	27	16	11	10	11
Schüler insgesamt	99	99	95	89	84	73	64	48	42	42	43

*Schüler- und Klassenzahlen des SaxSVS zum 26.05.2025; Ab Schuljahr 2026/ 27 bildet der Schulreport 2025 die Basis.

Sofern die tatsächliche Anzahl der Schulanfänger ab dem Schuljahr 2030/ 31 die Mindestschülerzahl von 15 unterschreitet, ist eine Eingangsklassenbildung voraussichtlich nur durch Einführung von jahrgangsübergreifendem Unterricht auf Grundlage der erweiterten Ausnahmeregelung für Schulstandorte im ländlichen Raum gemäß § 4b Absatz 1 Nummer 2 SächsSchulG möglich. Voraussetzung dafür

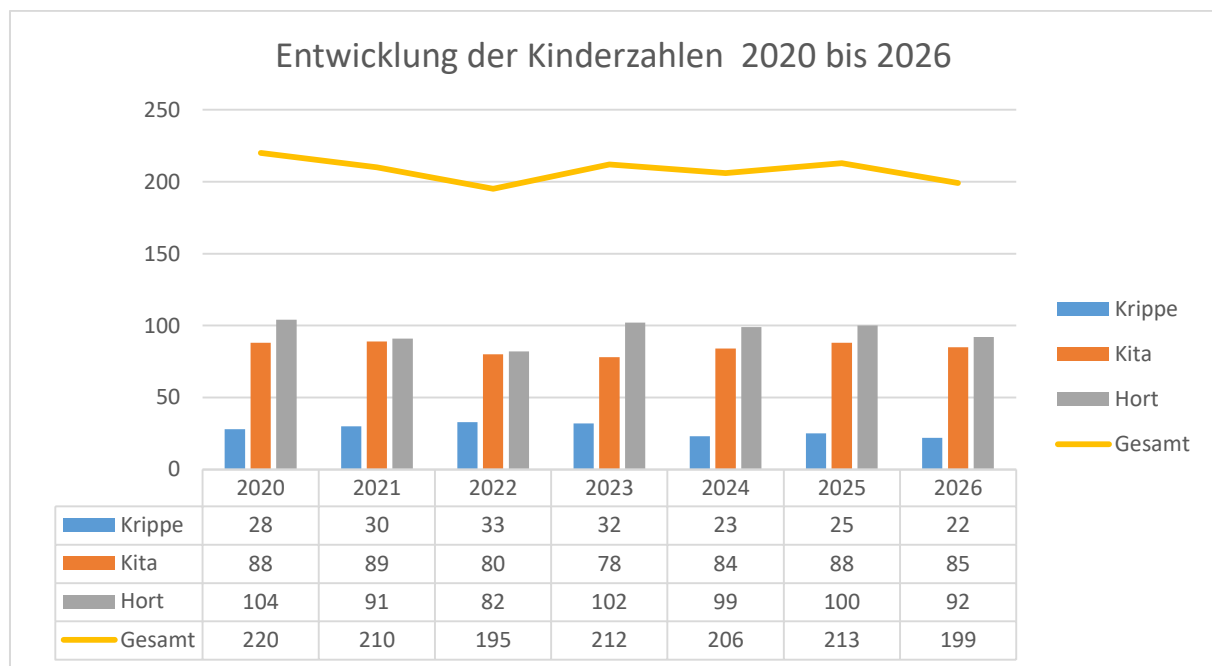
⁶ www.bevoelkerungsmonitor.sachsen.de

⁷ vgl. https://www.bevoelkerungsmonitor.sachsen.de/download/RBV%20Gemeinden/rbv_gemeinde_schwepnitz.pdf, abgerufen am 17.06.2026

ist ein Beschluss des Schulträgers zur Einführung von jahrgangsübergreifendem Unterricht, welcher durch den Gemeinderat vorsorglich Anfang 2026 gefasst wurde (sogenannter Vorratsbeschluss).

Es gilt zu beachten, dass in der o. g. Tabelle nur die Kinder mit derzeitigem Hauptwohnsitz enthalten sind. Zukünftige Zu- oder Wegzüge, Rückstufungen zwischen Schuljahren bzw. Anmeldungen aus anderen Schulbezirken sind nicht enthalten.

Die **Kinderzahlen** des Kindergartens im Bereich Krippe setzen den 2023 begonnenen Abwärtstrend fort. Zum Stand 18.06.2026 werden nur noch 22 Krippenkinder betreut. Im Bereich Kindergarten (- 3 Kinder) ist der Stand seit 2020 relativ konstant geblieben, während der Hort (- 8 Kinder) zum Stand 18.06.2026 größere Verluste einstecken musste.⁸



Laut jeweiliger Betriebserlaubnis wären folgende Plätze möglich:

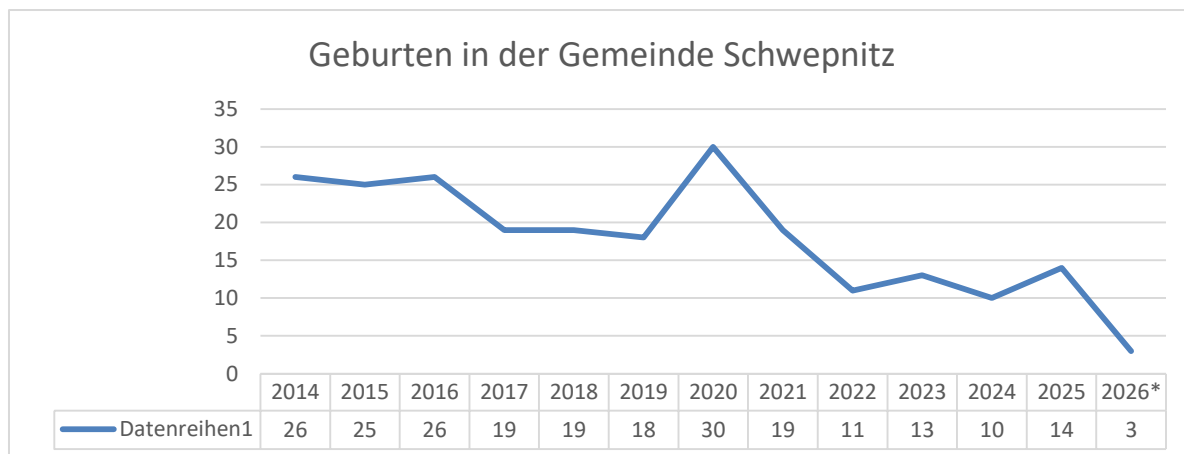
- Krippe: 36 Kinder (davon 6 im Kita-Bereich möglich), inkl. 1 Integrationsplatz → 61 % Auslastung (Stand 18.06.2026)
- Kindergarten: 100 Kinder, inkl. 2 Integrationsplätze → 85 % Auslastung (Stand 18.06.2026)
- Hort: 109 Kinder → 84 % Auslastung (Stand 18.06.2026)

Gesamt: 245 Kinder → 80 % Auslastung (Stand 18.06.2026)

Darüber hinaus bietet die Tagesmutter von Schwepnitz auch noch Plätze für bis zu 5 Kinder an.

Der gesetzliche Anspruch auf einen Kita-Platz ist sichergestellt. Darüber hinaus hat die Gemeinde Schwepnitz noch freie Platz-Kapazitäten, sodass ein Zuzug von jungen Familien unproblematisch sichergestellt werden kann.

⁸ Angaben lt. Betriebskostenabrechnungen 2020 bis 2024 bzw. Meldung zum 30.04.2025 und 18.06.2026 vom DRK/Freie Schule (ohne Tagesmutter)



Allerdings gehen die Geburtenzahlen⁹ zurück, sodass kurz- bis mittelfristig mit weiteren freien Plätzen gerechnet werden muss, sofern diese nicht mit außerhalb von Schwepnitz wohnhaft gemeldeten Kindern aufgefüllt werden können.

Fläche der Gemeinde Schwepnitz¹⁰:

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Flächennutzung der Gemeinde Schwepnitz zum 31.12.2024 im Vergleich zum Landkreis Bautzen. Die Gesamtfläche von Schwepnitz beträgt 5.603 Hektar, davon entfallen 5.077 Hektar auf Vegetationsflächen. Innerhalb der Vegetationsflächen nehmen Wälder mit 2.748 Hektar den größten Anteil ein, gefolgt von landwirtschaftlichen Flächen mit 1.291 Hektar. Die Siedlungs- und Verkehrsfläche umfasst zusammen 326 Hektar, was nur einen kleinen Teil der Gesamtfläche ausmacht. Außerdem verfügt Schwepnitz über 189 Hektar Gewässerflächen und 147 Hektar Verkehrsflächen.

Flächennutzung am 31.12. 2024	Schwepnitz	Landkreis Bautzen
Bodenfläche insgesamt in ha	5 603	239 559
Siedlung	189	21 379
darunter Wohnbaufläche	93	9 612
Industrie- und Gewerbefläche	58	3 553
Tagebau, Grube, Steinbruch	10	4 679
Sport-, Freizeit und Erholungsfläche	15	2 071
Verkehr	147	9 533
darunter Straße, Weg, Platz	142	7 917
Vegetation	5 077	197 975
darunter Landwirtschaft	1 291	108 832
Wald	2 748	82 728
Gewässer	189	10 672
Siedlungs- und Verkehrsfläche	326	26 233

⁹ nur die in Schwepnitz wohnhaft gemeldeten Kinder wurden gezählt; 2014 bis 2023 lt. Meldung vom Meldeamt Königsbrück mit Stand 31.07.2024; 2024-2026: eigene Statistik; 2026 mit Stand 15.06.2026

¹⁰ vgl. <https://www.statistik.sachsen.de/Gemeindetabelle/jsp/GMDAGS.jsp?Jahr=2025&Ags=14625550>, abgerufen am 17.06.2026

2.2 Informationen zur haushaltswirtschaftlichen Organisation

Die Haushaltsdaten werden in **Produkten** gemäß dem verbindlichen Produktrahmen aus der VwV KomHSys Anlage 1 abgebildet. Die Produktübersicht für Schwepnitz kann der Anlage 10.2 entnommen werden.

Im Rahmen der Maßnahme 705 aus dem Haushaltsstrukturkonzept (HSK) wurden eine Reduzierung der Produkte und eine Überprüfung des Sachkontenplanes angemahnt. Der bisherige Detaillierungsgrad sei deutlich zu umfangreich, was die tägliche Arbeit erschwert, die Übersichtlichkeit des Haushaltes für zentrale Aussagen verkompliziert und zu einem sehr hohen Verwaltungs-, sprich Buchungsaufwand führt.

In Vorbereitung der Haushaltsplanung 2025 wurden alle Produkte und Sachkonten auf Notwendigkeit, Inhalt, Buchungsmenge und Auswertungsbedarfe hin überprüft. Dieser Stand wurde im Wesentlichen für 2026 und 2027 fortgeschrieben. Unterjährige Änderungen bleiben vorbehalten.

Es wurden insgesamt vier **Teilhaushalte** (vgl. § 4 Abs. 1 SächsKomHVO) mit dazugehörigen Produkten gebildet:

- TH 1 Bürgermeister
- TH 2 Fachbereich Innere Verwaltung
- TH 3 Fachbereich Bau und Ordnung
- TH 4 Produktbereich 61

Es werden 10 Produkte als Schlüsselprodukte ausgewiesen:

- 1111.01 gewählte Gremien
- 1111.02 Bürgermeister
- 1112.02 Personalangelegenheiten
- 1113.03 Liegenschaftsverwaltung
- 1260.01 Brandbekämpfung
- 2111.01 Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft
- 3652.01 Zuschüsse für Kitas
- 4241.01 Sportstätten
- 5220.01 Vermietung kommunaler Wohnungen
- 5380.01 Abwasserbeseitigung

Durch die komplexe Anpassung der Produkte muss zu gegebener Zeit eine Überprüfung der Schlüsselprodukte erfolgen. Zunächst sollte sich die neue Struktur bewähren, bis dem Gemeinderat ein Änderungsbeschluss zu den Schlüsselprodukten inkl. zugehöriger Kennzahlen vorgelegt werden kann. Für 2026 und 2027 werden die bisher bekannten Schlüsselprodukte zunächst unverändert fortgeschrieben.

Die sachliche Ordnung der Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen erfolgt nach zehn Kontenklassen (vgl. VwV KomHSys Anlage 2 und 3):

- 0 - Immaterielles Vermögen und Sachvermögen
- 1 - Finanzvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung
- 2 - Kapitalposition, Sonderposten, Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzungsposten
- 3 - Ordentliche Erträge
- 4 - Ordentliche Aufwendungen
- 5 - Außerordentliche Erträge und Aufwendungen
- 6 - Einzahlungen

- 7 - Auszahlungen
- 8 - Abschlusskonten
- 9 - Kosten- und Leistungsrechnung

Die Kontenklassen sind wiederum in Kontengruppen unterteilt. Aus den Kontenklassen und -gruppen wurde der für die Gemeinde Schwepnitz spezifische Kontenplan (für **Sachkonten**) gemäß Anlage 10.3 erstellt.

Analog der Produkte wurden die Sachkonten zur Anpassung an den gesetzlichen Rahmen, an örtliche Gegebenheiten, zur Vereinheitlichung in der Auswertung und zur effizienteren Nutzung bei Kalkulationen und Betriebskostenabrechnungen angepasst. Darüber hinaus wurden ausgewählte Sachkontenbezeichnungen angepasst, sowie ein Kontenplan geschrieben, der ab sofort definiert, welcher Sachverhalt welchem Sachkonto zuzuordnen ist. Der Kontenplan ist als Arbeitsmittel zu verstehen, der stets mit konkreten Beispielen und in Einarbeitung neuer Sachverhalte fortgeschrieben wurde und wird.

Jeder Teilhaushalt kann aus mehreren Bewirtschaftungseinheiten (**Budgets**) gem. § 4 Abs. 2 Sächs-KomHVO bestehen. Für Aufgabenbereiche mit sachlichem Zusammenhang können durch Vermerk mehrere Teilhaushalte zu einem Budget verbunden werden oder Budgets über mehrere Teilhaushalte gebildet werden. Die Budgets sind jeweils einem Verantwortungsbereich zuzuordnen.

Ein Budget ist eine Geldmenge, die einem Kostenträger (= verantwortliche Organisationseinheit) für ein Haushaltsjahr zur Erfüllung der zu leistenden Aufgaben zur Verfügung steht. Damit soll vorrangig die Kostenverantwortung der Mitarbeiter dezentralisiert werden. Die Budgets verstärken die Eigenverantwortung der Kostenträger und minimieren den Aufwand für Mittelübertragungen. Mit den Budgets sollen einzelne Deckungskreise festgelegt werden. Für die Verfügungsmittel der Bürgermeisterin darf kein Budget gebildet werden.

Die Regelungen zur Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen (außerhalb des Budgets) ergeben sich aus der jeweils gültigen Hauptsatzung. Grundsätzlich sind vor der Bestellung einer Lieferung bzw. Beauftragung einer Leistung die Genehmigungen zu Mittelüberschreitungen außerhalb der Budgets einzuholen. Die Angabe einer Deckungsquelle ist Pflicht. Die für das Haushaltsjahr 2026 gebildeten Budgets ergeben sich aus der Anlage 10.1. Die mit der Planung 2024 bzw. 2025 überarbeiteten Budgets haben sich bewährt und wurden für die Planung 2026/2027 fortgeschrieben.

Im Rahmen der Haushaltsplanung besteht die Möglichkeit, einzelne Ansätze voneinander abhängig zu machen, sofern sie sachlich zusammengehören (**Deckungsvermerke** gemäß § 19 SächsKomHVO). Hiervon wurde in der Planung 2026/27 kein Gebrauch gemacht. Die gegenseitige Deckung erfolgt über Budgets.

In der Gemeinde Schwepnitz kommt das **Finanzprogramm** „IFRSachsen.Ki-Sa“ des Zweckverbandes KISA, kurz IFR, zum Einsatz.

2.3 Zeitlicher Ablauf der Haushaltsplanung 2026/27

Aus dem dargestellten Zeitplan ergibt sich folgender Ablauf für die Aufstellung und Beschlussfassung des Haushalts (Stand 19.06.2026, Änderungen vorbehalten):

Schritte	Verantwortlichkeit	Zeitanteile (sofern bekannt)	Datum Stand 08.05.2025
Vor-Beratungen im Gemeinderat – öffentlich/nichtöffentlich	Gemeinderat		16.06.2026 + 14.07.2026
ortsübliche Bekanntgabe der Auslagefrist im Schaukasten			17.07.2026
öffentliche Auslage in der Gemeindeverwaltung oder elektronische Zurverfügungstellung	-	7 Arbeitstage	21.-29.07.2026
Einwendungsrecht	-	14 Arbeitstage	21.07.-07.08.2026
Beschluss Einwendungen	Gemeinderat		25.08.2026
Beschluss HH-Satzung	Gemeinderat		25.08.2026
Übergabe an die Rechtsaufsicht	Kämmerei	1 Monat (bei vollständige Unterlagen)	26.08.2026- 25.09.2026
Bekanntmachung der Auslagefrist = öffentliche Bekanntmachung über Mitteilungsblatt Kamenz	Kämmerei	jeder Samstag, Montag davor Redaktionschluss	03.10.2026 Meldung bis 28.09.2026
öffentliche Auslage in der Gemeindeverwaltung	-	1 Woche	05.-11.10.2026
rechtskräftiger Haushalt	-	1 Tag später	12.10.2026

Die Vorberatungen zum Haushalt fanden im Gemeinderat am 16.06.2026 sowie am 14.07.2026 in öffentlicher bzw. nichtöffentlicher Sitzung statt. Die ortsübliche Bekanntgabe der Auslagefrist erfolgt am 17.07.2026 durch Aushang in den Schaukästen der Gemeinde. Anschließend werden die Haushaltsunterlagen vom 21.07. bis 29.07.2026 für sieben Arbeitstage öffentlich ausgelegt. Ergänzend werden diese elektronisch auf der Internetseite der Gemeinde zur Verfügung gestellt.

Während des Zeitraums vom 21.07. bis 07.08.2026 haben Bürgerinnen und Bürger die Möglichkeit Einwendungen gegen den Haushaltsentwurf zu erheben. Über die eingegangenen Einwendungen sowie über die Haushaltssatzung entscheidet der Gemeinderat in seiner Sitzung am 25.08.2026.

Nach der Beschlussfassung werden die vollständigen Unterlagen am 26.08.2026 an die Rechtsaufsichtsbehörde übergeben. Für die Prüfung ist ein Zeitraum von bis zu einem Monat vorgesehen, so dass der Abschluss bis zum 25.09.2026 erwartet wird. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgt anschließend über das Mitteilungsblatt Kamenz am 03.10.2026.

Die abschließende öffentliche Auslage in der Gemeindeverwaltung erfolgt vom 05. Bis 11.10.2026. Der Haushalt erlangt schließlich am 12.10.2026 Rechtskraft.

Änderungen bleiben vorbehalten.

3. Erläuterungen zu den Vorjahren

Der Haushaltsplan 2025 wurde vom Gemeinderat Schwepnitz am 17.06.2025 mit Beschluss Nr. 67-11/2025 verabschiedet. Mit Schreiben vom 19.06.2026 bestätigte das Landratsamt Bautzen als Rechtsaufsichtsbehörde die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan einschließlich des festgesetzten Höchstbetrages für Kassenkredite in Höhe von 1,2 Mio. Euro. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Auflagen wurde keine erteilt, dennoch wurden Berichtspflichten zur Erstellung der Jahresabschlüsse festgelegt.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Mitteilungsblatt, Ausgabe Kamenz, am 05.07.2025. Der Haushalt 2025 erlangte am 14.07.2025 Rechtskraft.

Die im Folgenden dargestellten Werte stellen lediglich vorläufige Werte des Haushaltsjahres 2025¹¹ dar und bedürfen im Rahmen der Aufarbeitung der ausstehenden Jahresabschlüsse einer vertieften Prüfung.

Ergebnisrechnung 2025

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem **vorläufigen** Gesamtergebnis (Zeile 28, Ist-Ergebnis, blauer Rahmen) von **+ 551.708,98 Euro** ab. Zur Einordnung des Ergebnisses ist dieses durch (noch nicht gebuchte) Abschreibungen (abzüglich 974.047 Euro Planwert Zeile 14 zzgl. bereits gebuchtes Ist 11.131,40 Euro), die Sonderposten (zuzüglich 373.450 Euro Planwert Zeile 2, 3. Zeile) und die Verrechnung des Fehlbetrages mit dem Basiskapital (zuzüglich 466.190 Euro Planwert Zeile 26) zu bereinigen. Im Ergebnis käme **vorläufig und bereinigt** ein Gesamtergebnis von **428.433,38 Euro** heraus, welches um rund 14.154 Euro besser als das geplante Ergebnis im fortgeschriebenen Plan wäre. Im Ergebnis konnten die Ziele der Planung erreicht werden, und sind in der Grundaussage als positive Entwicklung anzusehen.

5030 Gemeinde Schwepnitz Druckliste: F60012 EFRG		Ergebnisrechnung Planvergleich zu § 48 SächsKomHVO Haushaltsjahr 2025			19.06.2026.09:43:29 Seite 1 von 2	
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		01 - 12 / 24	01 - 12 / 25	V.01-12,UA,B/25	01 - 12 / 25	
		1	2	3	4	5
EUR						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.665.629,88	3.497.100	3.497.100,00	2.852.621,30	-644.478,70
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D	391.479,28	383.600	383.600,00	403.822,06	20.222,06
	Gewerbesteuer	3.249.185,56	2.040.000	2.040.000,00	1.338.999,43	-701.000,57
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	866.044,15	905.200	905.200,00	934.003,54	28.803,54
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.437,73	151.600	151.600,00	159.217,45	7.617,45
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	923.740,66	1.713.190	1.730.163,97	1.414.521,66	-315.642,31
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	447.560,00	458.320,00	10.760,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	984,40	980	980,00	980,80	0,80
	aufgelöste Sonderposten	0,00	373.450	373.450,00	0,00	-373.450,00
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	16.300	16.300,00	16.314,51	14,51
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	413.388,60	464.650	464.882,34	366.669,73	-98.212,61
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.237.294,94	1.292.630	1.302.459,08	1.190.530,29	-111.928,79
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.093,33	43.900	42.994,09	27.042,30	-15.951,79
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	28.779,02	32.050	32.050,00	33.801,87	1.751,87
9	+ sonstige ordentliche Erträge	109.866,37	98.830	99.017,00	103.326,30	4.309,30
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	7.417.792,80	7.158.650	7.184.966,48	6.004.827,96	-1.180.138,52
11	- Personalaufwendungen	1.123.456,15	1.307.670	1.307.033,79	1.171.777,82	-135.255,97
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.334.698,57	1.832.960	1.871.716,79	1.408.041,51	-463.675,28
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	9.368,26	973.860	974.047,00	11.131,40	-962.915,60
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	89.147,38	67.010	71.404,90	65.766,06	-5.638,84
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.521.848,93	2.705.400	2.748.012,40	2.580.213,27	-167.799,13
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	311.219,06	271.670	279.662,37	216.388,92	-63.273,45
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummern 11 bis 17)	5.389.738,35	7.158.570	7.251.877,25	5.453.318,98	-1.798.558,27
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	2.028.054,45	80	-66.910,77	551.508,98	618.419,75
20	+ außerordentliche Erträge	230.405,04	15.000	15.000,00	200,00	-14.800,00
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	230.405,04	15.000	15.000,00	200,00	-14.800,00
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummer 19 + 22)	2.258.459,49	15.080	-51.910,77	551.708,98	603.619,75
26	- Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	466.190	466.190,00	0,00	-466.190,00
28	= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 + 26 + 27) ./. (Nummer 24 + 25)]	2.258.459,49	481.270	414.279,23	551.708,98	137.429,75

¹¹ IFR-Stand 19.06.2026

Das Haushaltsjahr 2025 war geprägt durch diverse Unsicherheiten. Zum einen musste zur Jahresmitte erneut der Kassenkredit in Anspruch genommen werden, wenn auch nur für wenige Tage. Zum anderen brachen die Gewerbesteuererträge durch Festsetzungen und Änderungen in den Vorauszahlungen sehr deutlich ein (Gesamtwert: -701.000 Euro). Dieser Wert war unterjährig auszugleichen. Nachdem der Gesamtwert im Jahresverlauf ersichtlich wurde und die einzelfallbezogenen Deckungsmöglichkeiten erschöpft waren, musste am 17.10.2026 eine umfassende Haushaltssperre ausgesprochen werden. Spätestens ab diesem Zeitpunkt, wurden die Aufwendungen auf das Nötigste reduziert. Das Ergebnis zeigt, dass die Anstrengungen erfolgreich waren und der Haushaltsausgleich dennoch sichergestellt werden konnte.

Mehrerträge ergaben sich im Wesentlichen durch Nachzahlungen im Bereich der Grundsteuer sowie durch höhere Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer. Minderaufwendungen wurden in den Personalkosten (Personalfuktuation und Krankenstand), den Sach- und Dienstleistungen, den Transferaufwendungen (u. a. Betriebskostenabrechnung 2024 und Reduzierung der Abschläge 2025 im Bereich der Kita), und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen erwirtschaftet. Insbesondere durch die im ersten Halbjahr geltenden strengen Regeln der vorläufigen Haushaltsführung und der ab Oktober geltenden Haushaltssperre wurden Aufwendungen auf das Nötigste reduziert.

Mit tatsächlicher Buchung im Rahmen des Jahresabschlusses können sich die Planzahlen nochmal ändern, sodass sich in Folge auch das Ergebnis ändert. Das trifft insbesondere auf die geplanten Abschreibungen und Sonderposten zu, denn die geplanten Investitionen konnten teilweise nicht wie gewünscht realisiert werden (geringerer Wert, begonnen aber nicht final abgeschlossen, aufgrund der erlassenen Haushaltssperre verschoben oder gestrichen).

Finanzrechnung 2025

An der Finanzrechnung ändert sich auch mit dem Jahresabschluss nichts mehr, da hier nur die tatsächlich in dem Haushaltsjahr zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen dargestellt werden. Im Ergebnis wurde ein **positiver Saldo (= Bankbestand) von 817.995,36 Euro erwirtschaftet** (Zeile 55, Ist-Ergebnis), der gegenüber dem fortgeschriebenen Plan von 696.082,13 Euro (Zeile 55) um 121.913,23 Euro höher liegt als geplant (siehe blauer Rahmen nächste Seite oben).

5030 Gemeinde Schwepnitz Druckliste: F60012 EFRG		Finanzrechnung Planvergleich zu § 49 SächsKomHVO Haushaltsjahr 2025				19.06.2026 10:10:07 Seite 1 von 2
Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 01 - 12 / 24	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres 01 - 12 / 25	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres V.01-12.0A,B/25	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 01 - 12 / 25	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		1	2	3	4	5
		EUR				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.249.209,59	3.497.100	3.497.100,00	2.825.499,58	-671.600,42
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D	397.558,27	383.600	383.600,00	376.376,07	-7.223,93
	Gewerbesteuer	2.834.314,08	2.040.000	2.040.000,00	1.346.517,24	-693.482,76
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	861.234,68	905.200	905.200,00	930.997,49	25.797,49
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	148.628,08	151.600	151.600,00	155.322,29	3.722,29
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	926.892,16	1.339.740	1.356.713,97	1.402.235,61	45.521,64
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	447.560,00	458.320,00	10.760,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	984,40	980	980,00	980,80	0,80
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	16.300	16.300,00	16.314,51	14,51
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	340.577,15	464.650	464.882,34	400.059,73	-64.822,61
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.205.741,08	1.292.630	1.302.459,08	1.244.006,80	-58.452,28
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.609,10	43.900	42.994,09	33.979,90	-9.014,19
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.779,02	32.050	32.050,00	33.801,87	1.751,87
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.043,48	97.600	97.787,00	97.639,17	-147,83
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 1 bis 8)	6.907.851,58	6.783.970	6.810.286,48	6.053.537,17	-756.749,31
10	- Personalauszahlungen	1.121.519,15	1.307.670	1.307.033,79	1.167.191,41	-139.842,38
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.349.472,06	1.832.960	1.871.716,79	1.368.841,09	-502.875,70
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	89.147,38	67.010	71.404,90	65.766,06	-5.638,84
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.438.720,37	2.705.400	2.748.012,40	2.616.903,86	-131.108,54
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.493,13	271.670	279.662,37	238.091,91	-41.570,46
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 10 bis 15)	5.296.352,09	6.184.710	6.277.830,25	5.456.794,33	-821.035,92
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)	1.611.499,49	599.260	532.456,23	596.742,84	64.286,61
18	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	497.932,69	399.500	399.500,00	367.612,44	-31.887,56
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	229.905,00	0	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	1,19	15.000	15.000,00	200,00	-14.800,00
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	727.838,88	414.500	414.500,00	367.812,44	-46.687,56
26	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	5.786,98	10.800	10.800,00	0,00	-10.800,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	671,48	1.500	1.500,00	0,00	-1.500,00
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	135.329,59	93.600	93.846,90	23.597,21	-70.249,69
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	25.782,26	662.300	691.851,47	674.041,93	-17.809,54
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummer 26 bis 32)	167.570,31	768.200	797.998,37	697.639,14	-100.359,23

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 01 - 12 / 24	Planansatz ¹ des Haushaltsjahres 01 - 12 / 25	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres V, 01-12, UA, B/25	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 01 - 12 / 25	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 J. Spalte 3)
		1	2	3	4	5
		EUR				
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 J. Nummer 33)	560.268,57	-353.700	-383.498,37	-329.826,70	53.671,67
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nummer 17 + 34)	2.171.768,06	245.560	148.957,86	266.916,14	117.958,28
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	265.161,57	222.500	222.500,00	222.457,79	-42,21
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummer 36 + 37) J. (Nummer 38 + 39)]	-265.161,57	-222.500	-222.500,00	-222.457,79	42,21
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummer 35 + 40)	1.906.606,49	23.060	-73.542,14	44.458,35	118.000,49
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	34.480,54			2.544.281,04	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	34.417,74			2.540.368,30	
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) J. (Nummer 43 + 45)]	62,80			3.912,74	
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 46)	1.906.669,29			48.371,09	
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) J. (Nummer 43) + (Nummer 48) J. (Nummer 49)]		23.060	-73.542,14		
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	2.885.887,13	0	0,00	0,00	0,00
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	4.022.989,70	0	0,00	0,00	0,00
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 51) J. (Nummer 52) bzw. (Nummern 50 + 51) J. (Nummer 52)]	769.566,72	23.060	-73.542,14	48.371,09	
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	57,55	769.624,27	769.624,27	769.624,27	0,00
55	= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)	769.624,27	792.684,27	696.082,13	817.995,36	

Einzahlungen und Auszahlungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden!

¹ ursprünglicher Planansatz, gegebenenfalls in der Fassung eines Nachtragshaushaltes

Das Jahr 2024 wurde ebenfalls mit einem positiven Ergebnis von 769.624,27 Euro abgeschlossen. Gegenüber der Vorjahresdarstellung kann anhand des Saldos von „Null“ der Zeilen 51 und 52 festgestellt werden, dass zum Jahresanfang wie -ende kein offener Kassenkredit existiert. Der unterjährig in Anspruch genommene Kassenkredit wird hier nicht dargestellt.

Der Vergleich des Bankbestandes zum 31.12. des Jahres 2025 zu 2024 zeigt auch hier einen Wertezuwachs von 48.371,09 Euro auf, trotz massiver Gewerbesteuerverluste und damit fehlender Einzahlungen 2025. Das Finanzergebnis für 2025 ist positiv zu betrachten, allerdings darf nicht außer Acht gelassen werden, dass in den Zahlungen die noch nicht zweckentsprechend verwendeten Fördermittel 2023 bis 2025 aus der Instandhaltungspauschale für Straßen (rund 114.300 Euro als Auszahlung) fehlen. Darüber hinaus wurden 2024 Tilgungsaussetzungen beschlossen und umgesetzt, die auch 2025 weiterhin gelten. Die Sondertilgung von 100.000 Euro zum 30.06.2025 konnte aufgrund der zeitgleichen Inanspruchnahme des Kassenkredites nicht wieder aufgenommen werden. Die Investitionen wurden begonnen aber nicht alle wie geplant finanziell umgesetzt, sodass es Abweichungen zwischen Plan und Ist gibt. Wesentlichste investive Maßnahme in 2025 ist die Beschaffung inkl. Fördermittelabrechnung des neuen TLF 4000 für die Feuerwehr Schwepnitz.

Für die Haushaltsjahre 2015 bis 2025 liegen **keine** geprüften Jahresrechnungen vor. In Folge dessen sind alle Berechnungen zum Gesamtergebnis, zum Basiskapital, zu Rücklagen, zu Rückstellungen, zur Verrechnung von Fehlbeträgen, zu Forderungen und Verbindlichkeiten und dergleichen anhand von Hochrechnungen, Schätzungen und Planweiterrechnungen entstanden. Diese Werte können keine verlässliche Basis für den tatsächlichen Stand der Haushaltswirtschaft der Gemeinde darstellen. Neben anderen aktuellen Themen stellt die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse eine wichtige Aufgabe dar.

Die Vermögensrechnung sowie weitere Berichte können aus o. g. Gründen nicht zur Verfügung gestellt werden.

4. Haushaltsjahre 2026/2027

Der Haushaltsplan der Gemeinde Schwepnitz besteht gemäß § 1 SächsKomHVO aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan. Der Gesamthaushalt setzt sich wiederum aus dem Ergebnishaushalt, dem Finanzhaushalt, den Haushaltsquerschnitten, den produktbezogenen Finanzdaten des Ergebnishaushaltes und einer zusammengefassten Übersicht (aufgegliedert nach Konten) zusammen.

Parallel zur Haushaltsplanung 2024 fand die Erstellung eines Haushaltsstrukturkonzeptes nach § 72 SächsGemO bzw. § 26 SächsKomHVO durch einen externen Dritten statt. Das Konzept setzt auf den Plan- und Ist-Werten von 2023 auf und schlägt mit rund 45 Maßnahmen Handlungsoptionen für den Zeitraum 2024 bis 2027 vor, die zur Sicherung der Liquidität und zur Stabilisierung der Finanzsituation beitragen sollen. Ziel ist es, bis 2027 einen ausgeglichenen, stabilen Haushalt - ohne Rückgriff auf Kassenkredite - darstellen zu können. Das HSK wurde mit Bescheid vom 07.08.2024 von der Rechtsaufsicht genehmigt.

Bedingt durch die Zeitschiene wurden sofort umsetzbare bzw. für Folgejahre abschätzbare und darstellbare Änderungen, die sich aus dem Haushaltsstrukturkonzept ergeben, bereits in die Haushaltsplanung 2024 und in Folge auch in die Planung 2025 übernommen und teils bereits im Rahmen der Bewirtschaftungen 2024/2025 umgesetzt. Sowohl Rechtsaufsichtsbehörde als auch Gemeinderat wurden durch entsprechende Berichte und Beschlüsse zum jeweiligen Stand in Kenntnis gesetzt. Bislang konnten noch nicht alle Maßnahmen begonnen oder abgeschlossen werden, eine konstante weitere Befolgung der im HSK festgesetzten Maßnahmen ist mit Blick auf die Planwerte der Jahre 2026 bis 2030 weiterhin geboten, wenngleich sich die Lage vorsichtig optimistisch betrachtet für Schwepnitz positiver entwickelt hat als angenommen. Unter dem Eindruck der Gesamtlage der Kommunen und den mannigfaltigen Herausforderungen der aktuellen Zeit, wäre ein Ausruhen auf den positiven Ergebnissen von 2024 und 2025 ein falsches Signal. Auch der Doppelhaushalt 2026/2027 enthält Maßnahmen des HSK, die angegangen werden.

Anlage 2 enthält eine Übersicht zu den im Haushaltsplan 2026 umgesetzten Maßnahmen des Haushaltsstrukturkonzeptes. Zu beachten ist, dass es sich in der Regel um planseitige Anpassungen handelt, die dem Grunde nach noch vom Gemeinderat beschlossen und von der Verwaltung umgesetzt werden müssen.

4.1 Ergebnishaushalt

Der Gesamtergebnishaushalt (Erträge/Aufwendungen) ist maßgebend für die Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit und des Haushaltsausgleichs. Der Saldo wirkt sich auf die in der Bilanz ausgewiesene Kapitalposition aus.

4.1.1 Erträge (und dazugehörige Aufwendungen)

Der Anlage 5.1 können die aggregierten Zahlen des Ergebnishaushaltes (Positionsnachweis) bzw. der Anlage 5.2 die kontenbezogenen Zahlen (Kontennachweis) entnommen werden.

Die Realsteuern (Grundsteuer A und B sowie die Gewerbesteuer) sind im Haushaltsjahr 2026 die wichtigsten Ertragsquellen der Gemeinde Schwepnitz, da sie einen Umfang von gut 34 % an den Gesamterträgen haben:

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
		EUR						
		1	2	3		4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	4.665.629,88	3.497.100	3.518.600	3.760.900	3.862.400	4.008.000	4.160.400
	darunter:							
	Grundsteuern A, B, C und D	391.479,28	383.600	403.500	406.500	409.500	412.500	415.500
	Gewerbsteuer	3.249.185,56	2.040.000	2.000.000	2.110.000	2.160.000	2.280.000	2.416.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	866.044,15	905.200	939.400	1.003.600	1.028.800	1.082.800	1.144.200
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.437,73	151.600	159.200	224.300	247.600	216.200	168.200
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	923.740,66	1.713.190	1.539.380	1.596.350	1.576.820	1.386.370	1.340.690
	darunter:							
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	0	0	0	0	0
	sonstige allgemeine Zuweisungen	984,40	980	69.340	970	970	970	970
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	373.450	402.560	430.580	457.000	466.350	473.670
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	16.300	21.660	26.000	28.600	31.500	34.700
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	394.345,08	464.650	369.530	478.840	493.190	505.040	516.690
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	869.095,92	1.292.630	1.295.640	1.321.360	1.351.060	1.388.910	1.418.510
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.320,01	43.900	20.150	25.750	25.750	25.800	25.800
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	28.779,02	32.050	37.300	37.300	37.300	37.300	37.300
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	102.560,58	98.830	96.760	102.660	107.760	107.860	107.960
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	7.024.471,15	7.158.650	6.899.020	7.349.160	7.482.880	7.490.780	7.642.050

Im Rahmen der Grundsteuerreform und der neuen gesetzlichen Grundlage war der Erlass einer separaten Hebesatzsatzung für 2025 notwendig geworden. Der Gemeinderat der Gemeinde Schwepnitz hat die Hebesatzsatzung mit Wirkung ab 01.01.2025 beschlossen hat (Beschluss Nr. 29-05/2024 vom 05.11.2024), die unverändert auch für die Jahre 2026 und 2027 weitergilt.

Im Rahmen der Beschlussfassung neuer Hebesätze bestand für Schwepnitz die Besonderheit, dass die zu beschließende Hebesatzanpassung nicht nur im Zusammenhang mit der Neubewertung im Rahmen der Grundsteuerreform zum 01.01.2025 stand, sondern auch ein Ergebnis der angeordneten Haushaltskonsolidierung mit separater Maßnahme im Haushaltskonsolidierungskonzept (Maßnahme 110 Grundsteuer A/B, Maßnahme 111 Gewerbesteuer) darstellt. Eine aufkommensneutrale Erhebung war dadurch nicht möglich. Bis zum Ende des Konsolidierungszeitraumes 2027 wird auf die vorhandenen Grundlagen und Beschlüsse abgestellt. Im Zuge der nachfolgenden Planung ab 2028 sind die Hebesätze für die Realsteuern zu evaluieren.

Die folgenden Hebesätze gelten für Schwepnitz für 2026/2027:

- **Grundsteuer A:** 330 v. H. (ab 2025) – Nivellierungshebesatz¹²: 315 v. H.
- **Grundsteuer B:** 480 v. H. (ab 2025) – Nivellierungshebesatz¹³: 435 v. H.
- **Gewerbsteuer:** 420 v. H. (ab 2024) – Nivellierungshebesatz¹⁴: 390 v. H.

¹² Stand 31.03.2026 lt. FAG-Festsetzungsbescheid

¹³ Stand 31.03.2026 lt. FAG-Festsetzungsbescheid

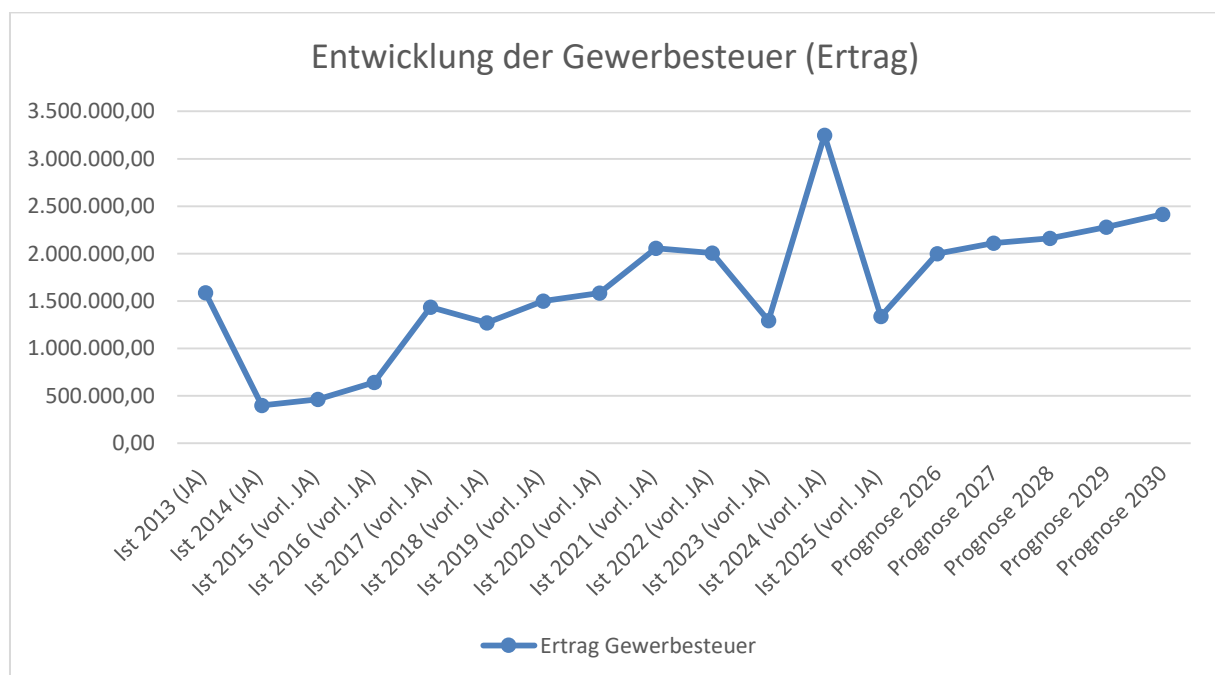
¹⁴ Stand 31.03.2026 lt. FAG-Festsetzungsbescheid

Die Festsetzung sollte mindestens auf den (bisher geltenden) Nivellierungshebesatz erfolgen, um die fiktive Zurechnung von tatsächlich nicht vereinnahmten Steuererträgen im Rahmen des Finanzausgleiches zu vermeiden.

Während die Grundsteuer A konstant über alle Jahre hinweg geplant wurde, wurde bei der Grundsteuer B berücksichtigt, dass kleine inhaltliche Änderungen von Grundstücksklassifizierungen sowie nach wie vor ausstehende Rückmeldungen vom Finanzamt im Zuge von Rechtsstreitigkeiten zu einer minimalen Anhebung der Grundsteuer B von jährlich 3.000 Euro führen könnten.

Bei der Planung der Gewerbesteuer wurde der derzeitige Stollstand 1,65 Mio. Euro (Stand 19.06.2026) sowie anzunehmende Festsetzungen und Änderungen der Vorauszahlungen für 2026 berücksichtigt. Darauf aufbauend wurde der vom SMF herausgegebene prozentuale Steigerungswert von 5,6 % zur Berechnung des Sollwertes von 2027 (absolut 2.110.000 Euro) herangezogen.

Unklar bleibt, wie sich die wirtschaftlichen Verhältnisse in Schwepnitz in den nächsten Jahren entwickeln werden. Die derzeitigen Prognosen beziehen die tatsächliche Entwicklung vor Ort ein: neues Café in der Schulstraße seit November 2025, angekündigte Neueröffnung eines Einkaufsmarktes Ende des 4. Quartales 2026, Standortschließung eines großen Gewerbetreibenden im Industriegebiet sowie eine solide und nachhaltige wirtschaftliche Entwicklung der vorhandenen Gewerbetreibenden.



Dennoch unterliegen die **Gewerbesteuereinnahmen** bedingt durch diverse Einflussfaktoren jährlich großen Schwankungen: Die Gewerbesteuer stellt für Unternehmen in Deutschland eine wichtige Steuerart dar. Grundlage ihrer Berechnung ist der Gewerbeertrag, der sich im Wesentlichen aus dem Gewinn des Unternehmens ergibt. Erwirtschaftet ein Unternehmen hohe Gewinne, steigt in der Regel auch die Gewerbesteuerbelastung. Allerdings hängt die tatsächliche Höhe der Steuer nicht ausschließlich von der Ertragslage ab, sondern ebenso von den besonderen Regelungen des Gewerbesteuergesetzes. So spielt die Rechtsform eines Unternehmens eine wichtige Rolle, da für Einzelunternehmen und Personengesellschaften Freibeträge gelten, die für andere Rechtsformen nicht genutzt werden können. Auch betriebliche Entscheidungen in den Bereichen Investition, Finanzierung und Kostenstruktur wirken sich mittelbar auf die Gewerbesteuer aus. Ebenso können Standortentscheidungen steuerlich relevant sein, da sich die kommunalen Hebesätze teilweise deutlich unterscheiden.

Eine besonders bedeutsame gesetzliche Gestaltungsmöglichkeit betrifft die sogenannten Hinzurechnungen. Bestimmte Aufwendungen, etwa Zinsen für Kredite, Leasingraten, Mieten oder Pachten, werden bei der Ermittlung des Gewerbeertrags teilweise wieder dem Gewinn hinzugerechnet. Dadurch kann sich die Bemessungsgrundlage der Gewerbesteuer erhöhen, obwohl diese Kosten den handelsrechtlichen Gewinn eigentlich mindern. Unternehmen können ihre Steuerbelastung deshalb in gewissem Umfang beeinflussen, indem sie ihre Finanzierungs- und Vertragsgestaltung gezielt planen. So kann es günstiger sein, bestimmte Wirtschaftsgüter zu kaufen statt zu leasen oder den Anteil fremdfinanzierter Mittel möglichst gering zu halten. Auf diese Weise lassen sich hinzurechnungspflichtige Aufwendungen reduzieren, wodurch auch die Gewerbesteuerbelastung sinken kann. Diese Möglichkeit zeigt, dass die Ausgestaltung betrieblicher Finanzierungs- und Nutzungsentscheidungen nicht nur wirtschaftliche, sondern auch steuerliche Folgen hat.

Eine weitere aktuelle Gestaltungsmöglichkeit ergibt sich aus den steuerlichen Abschreibungsregelungen. Im Rahmen des Gesetzes für ein steuerliches Investitionssofortprogramm zur Stärkung des Wirtschaftsstandorts Deutschland wurde die degressive Abschreibung für bestimmte Investitionen wieder eingeführt beziehungsweise ausgeweitet. Sie gilt für bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, die nach dem 30. Juni 2025 und vor dem 1. Januar 2028 angeschafft oder hergestellt werden. Im Unterschied zur linearen Abschreibung erlaubt die degressive Abschreibung, in den ersten Jahren einen höheren Teil der Anschaffungs- oder Herstellungskosten steuerlich geltend zu machen. Dadurch verringert sich der steuerliche Gewinn zunächst stärker, was zugleich den Gewerbeertrag und damit die Gewerbesteuerbelastung mindern kann. Vor allem für investitionsintensive Unternehmen stellt diese Regelung einen spürbaren Vorteil dar, da sie zu einer zeitweisen Entlastung bei der Steuerzahlung und zu einer Verbesserung der Liquidität führen kann. Zugleich verfolgt der Gesetzgeber damit das Ziel, Investitionen zu fördern und den Wirtschaftsstandort Deutschland zu stärken.

Zusammenfassend lässt sich festhalten, dass die Höhe der Gewerbesteuer von Unternehmen durch ein Zusammenspiel aus wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit, rechtlichen Vorgaben und unternehmerischen Entscheidungen bestimmt wird. Eine Vorausplanung durch die Gemeinde kann allein schon wegen der fehlenden Informationen nicht genau sein.

Nach sehr positiven Entwicklungen der Gewerbesteuern in den Jahren 2021/2022, welche auch zur Abundanz führten, gab es 2023 große Einbußen (in Folge keine Abundanz, sodass für 2025 Schlüsselzuweisungen an die Gemeinde erfolgten). Das Ergebnis von 2024 wiederum übertraf alle bisherigen Werte und führt – zeitversetzt – wieder zur Abundanz mit der Zahlung einer Finanzausgleichsumlage im Jahr 2026 (gesamt 314.450 Euro).

Die dazugehörige **Gewerbesteuerumlage** wurde auf Basis der Planzahlen mit entsprechendem Hebesatz und Nutzung des Vervielfältigers von 35 % jahreskonkret berechnet und stellt für 2026/2027 einen Aufwand in Höhe von 166.700 Euro bzw. 175.800 Euro dar. Für die Folgejahre sind es 180.000 Euro (2028), 190.000 Euro (2029) und 201.300 Euro (2030).

Zum 01.01.2024 erfolgte die turnusmäßige Aktualisierung der Schlüsselzahlen zur Verteilung des **Gemeindeanteils an der Einkommensteuer** auf Basis der Ergebnisse der Einkommenssteuerstatistik 2019. Im Ergebnis ändern sich die Schlüsselzahlen für den Zeitraum 2024 bis 2027. Maßgeblich ist die 2019 festgestellte Einkommenssteuerleistung der steuerpflichtigen Personen im Verhältnis zum Landesergebnis. Dabei werden nur Einkommenssteuerbeträge bis zur Höhe der Sockelbeträge nach § 3 Abs. 1 des Gemeindefinanzreformgesetzes (GFRG) erfasst. Für die Zurechnung der Steuerbeträge auf die Gemeinden ist der in der Bundesstatistik zugrunde gelegte Wohnsitz der Steuerpflichtigen maßgebend. Die Schlüsselzahl für Schwepnitz lautet 0,0005761 und hat sich um 1,4 % im Vergleich zum vorherigen Zeitraum erhöht.

Für 2026 wird mit einem geschätztem Landesaufkommen (Schreiben SMF vom 10.10.2025 auf Basis der Mai-Steuerschätzung 2025) gerechnet, welches multipliziert mit der Schlüsselzahl zu Erträgen in Höhe von 939.400 Euro führt (ca. + 0,5 % Steigerung zu 2025, absolut + 5.400 Euro).

Für die Verteilung des **Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer** gilt der Verteilungsschlüssel nach § 5a GFRG. Zum 01.01.2024 erfolgte auch hier die turnusmäßige Aktualisierung der Datengrundlagen, sodass sich die Schlüsselzahlen für den Zeitraum 2024 bis 2026 geändert haben. Gleichzeitig reduziert sich geringfügig der Anteil des Freistaates Sachsen am Gesamtaufkommen des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer um rund 0,62 % (entspricht etwa 95.000 Euro). Die Schlüsselzahl für Schwepnitz lautet 0,000429236 und hat sich um 5,4 % im Vergleich zum vorherigen Zeitraum erhöht.

Für 2026 wird mit einem geschätztem Landesaufkommen (Schreiben SMF vom 10.10.2025 auf Basis der Mai-Steuerschätzung 2025) gerechnet, welches multipliziert mit der Schlüsselzahl zu Erträgen in Höhe von 159.200 Euro führt (analog 2025).

Bei der Planung der Gemeindeanteile an Einkommens- und Umsatzsteuer wurden die prozentualen Steigerungsraten laut Prognose des SMF für die Jahre 2027 bis 2030 auf Basis des Ist-Zahlungs-Wertes für 2025 unverändert herangezogen¹⁵:

	2025		2027		2028		2029		2030	
	Prozent	Wert	Prozent	Wert	Prozent	Wert	Prozent	Wert	Prozent	Wert
Gemeindeanteil Est	100,0%	930.997,49 €	107,8%	1.003.600,00 €	110,5%	1.028.800,00 €	116,3%	1.082.800,00 €	122,9%	1.144.200,00 €
Gemeindeanteil Ust	100,0%	155.322,29 €	144,4%	224.300,00 €	159,4%	247.600,00 €	139,2%	216.200,00 €	108,3%	168.200,00 €

Wie bereits ausgeführt, verlieren die sächsischen Kommunen über das im Sommer 2025 vom Bund verabschiedete „Gesetz für ein steuerliches Investitionssofortprogramm zur Stärkung des Wirtschaftsstandortes Deutschland“ (sog. Investitionsbooster) über schnelle Abschreibungsmöglichkeiten vor allem Gewerbesteuererinnahmen, aber auch kommunale Einkommensteueranteile. Insgesamt belaufen sich die Steuereinnahmeverluste über den Zeitraum von 2025 bis 2029 für die sächsischen Kommunen auf rund 408 Mio. Euro (bundesweit sind es für die Kommunen sogar 13,5 Mrd. Euro). Über den Gleichmäßigkeitsgrundsatz tragen die Kommunen davon aber letztlich nur 37 Prozent. Mit 63 Prozent beteiligt sich der Freistaat an den kommunalen Verlusten über höhere FAG-Zuweisungen. Dass der sächsische Anteil an diesen Steuereinnahmeverlusten nicht höher ausfällt, hängt mit der relativen Gewerbe- und Einkommensteuerschwäche der sächsischen Kommunen im Vergleich zu westlichen Bundesländern zusammen. Aufgrund des Einsatzes der Ministerpräsidenten der Bundesländer und vor allem des sächsischen Ministerpräsidenten im Bundesrat und auch der kommunalen Spitzenverbände auf Bundesebene werden die Steuereinnahmeverluste der Kommunen jedoch vollständig durch den Bund kompensiert. An den Kompensationszahlungen des Bundes in den Jahren 2025 bis 2029 i. H. v. 13,5 Mrd. Euro werden die sächsischen Kommunen über einen höheren Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (sächsischer Anteil rund 4,2 %) in einem Volumen von insgesamt 568 Mio. Euro beteiligt. Ab 2030 normalisiert sich der Prozentanteil wieder.

Für Schwepnitz bedeutet das konkret: In den Jahren 2022 und 2023 wurden rd. 141.500 Euro vereinbart, 2024 bereits 151.440 Euro (ohne o.g. Kompensationsrechnung) und 2025 mit dem erhöhten Anteil dann 159.220 Euro (+ 7.780 Euro im Vergleich zu 2024). Die weiteren Werte 2026 bis 2030 können der o. g. Tabelle entnommen werden.

Im Weiteren wurde die **Hundesteuer** mit 16.500 Euro konstant für alle Jahre geplant. Seit 2025 gilt die grundlegend überarbeitete Hundesteuersatzung (Beschluss Nr. 28-05/2024 vom 05.11.2024), die auch angepasste Steuersätze je Hund beinhaltet.

¹⁵ Quelle KOMFIN: Mittelfristige Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmearten 2026 bis 2030 lt. SMF/Referat 23 auf der Grundlage der Steuerschätzung Oktober 2025

Die Höhe der **Schlüsselzuweisungen** vom Land Sachsen an kreisangehörige Gemeinden bemisst sich für die einzelnen Gemeinden nach ihrer Steuerkraft (Steuermesszahl = Einzahlungen aus Grund- und Gewerbesteuer sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer abzüglich der Gewerbesteuerumlage) und ihrem, auf die Einwohner, Schüler in Schulen in kommunaler Trägerschaft sowie Kinder bis 11 Jahre bezogenen, durchschnittlichen Finanzbedarf (Bedarfsmesszahl). Ist die Bedarfsmesszahl höher als die Steuerkraftmesszahl, erhält die kreisangehörige Gemeinde 75 % des Unterschiedsbetrages als Schlüsselzuweisung. Der den Bedarf übersteigenden Anteil der Steuerkraft wird bei regelmäßiger Abundanz zu 40 % über den Landkreis an den Freistaat Sachsen (FAG) abgeführt.

Für die Jahre 2022 bis 2024 ist die Gemeinde abundant, weil die Steuerkraft die Bedarfsmesszahl überschritten hat. In Folge dessen wurde/wird eine Finanzausgleichsumlage für 2022 bis 2024 fällig. Mit eingebrochener Gewerbesteuer in 2023 liegt die Steuerkraft mittlerweile unter der Bedarfsmesszahl, sodass aufgrund der bis zu 18-monatigen Verschiebung die Gemeinde Schwepnitz für 2025 eine Schlüsselzuweisung erhält (gesamt 433.760 Euro). Für die Jahre ab 2026 ergibt sich folgendes Bild:

	2026	2027	2028	2029	2030
Gesamtansatz	3.198,88	3.130,24	3.062,74	2.996,23	2.921,05
Grundbetrag	953,88	1.003,35	998,46	998,46	998,46
Bedarfsmesszahl	3.051.347,65	3.140.712,73	3.058.032,87	2.991.620,59	2.916.565,90
steuerpflichtiger Zeitraum:	III/24 - II/25	III/25 - II/26	III/26 - II/27	III/27 - II/28	III/28 - II/29
Steuerkraftmesszahl	3.837.472,78	3.229.667,05	3.306.514,76	3.572.024,44	3.533.178,00
Differenz	- 786.125,13	- 88.954,32	- 248.481,88	- 580.403,85	- 616.612,09
Zu zahlende Finanzausgleichsumlage 40 % der Differenz Zeile 15	- 314.450,05	- 35.581,73	- 99.392,75	- 232.161,54	- 246.644,84
Schlüsselzuweisung 75 % der Differenz Zeile 15					
davon allg. SZW (SK 311100)	-	-	-	-	-
davon inv. SZW (SK 311200)					
FAG-Umlage (SK 437220), ger.	- 314.460,00	- 35.600,00	- 99.400,00	- 232.200,00	- 246.700,00

Zunächst ist der **Gesamtansatz** zu ermitteln, der sich aus einzelnen Komponenten ergibt¹⁶:

1. Einwohnern (veredelt mit 103,7 %)
 2. Grundschulern (veredelt mit 116 %), Förderschülern (je Art mit unterschiedlichen Veredelungsprozentsen) → Zahl vervielfältigt mit 231 %¹⁷
 3. Kindern bis 3 Jahre (veredelt mit 158 %), Kindern 3 bis 6 Jahre (veredelt mit 95 %) und Kindern von 6 bis 11 Jahren (veredelt mit 37 %) → Zahl vervielfältigt mit 249 %¹⁸
- ergibt.

Gelesen werden kann das so:

- ein Grundschüler hat das 2,6-fache an Gewicht im Vergleich zu einem normalen Einwohner.
- ein Kind bis 3 Jahre das 3,9 fache an Gewicht im Vergleich zu einem normalen Einwohner
- ein Kind 3 bis 6 Jahre das 2,4 fache an Gewicht im Vergleich zu einem normalen Einwohner,
- ein Kind 6 bis 11 Jahre das 0,9 fache an Gewicht im Vergleich zu einem normalen Einwohner,

wobei generell gilt, dass Kinder in allen zutreffenden Kategorien mitgezählt werden (Einwohner, ggf. Grundschüler, Kind in der jeweiligen Altersklasse).

¹⁶ Hinweis: die Veredelungs- und Vervielfältigungsansätze ändern sich regelmäßig geringfügig, hier wurden die Werte aus der Festsetzung 2026 angegeben

¹⁷ können auch aus anderen Gemeinden nach Schwepnitz kommen

¹⁸ jeweils nur in der Gemeinde Schwepnitz gemeldete Kinder der jeweiligen Altersgruppe

Anders als in Vorjahren wurden für die HH-Planung 2026/27 die aktuellen Einwohner-, Schüler- und Kinderprognosen für 2027 bis 2030 berücksichtigt (s. Ausführungen im Kapitel 2.1). In Folge dessen sinkt der Gesamtansatz von 2026 bis 2030 um gut 270 gewichtete Zähler, das entspricht einer prozentualen Abnahme von 8,7 % in dem Zeitraum.

Der Gesamtansatz wird multipliziert mit dem **Grundbetrag** zum Produkt der **Bedarfsmesszahl**. Der Grundbetrag ergibt sich durch diverse Verteilkomponenten der Finanzausgleichsmasse. Nachdem die Finanzausgleichsmasse im laufenden Jahr 2026 noch 4.121,6 Mio. Euro beträgt, steigt sie im Ergebnis der FAG-Verhandlungen im Jahr 2027 auf rund 4.908 Mio. Euro an. Das ist ein Plus von rund 19 %. Im Jahr 2028 wird die FAG-Masse minimal zurückgehen auf rund 4.900 Mio. Euro. Die gesamte FAG-Masse verteilt sich auf diverse Zweige: u. a. Schlüsselmasse an Gemeinden, kreisfreie Städte, Landkreise, die Sonderlastenausgleiche (Straßen-, Gewässer-, Kulturlasten-, Kurlastenausgleich), Zuweisungen für übertragene Aufgaben, Bedarfsszuweisungen und Straßenbaumittel.

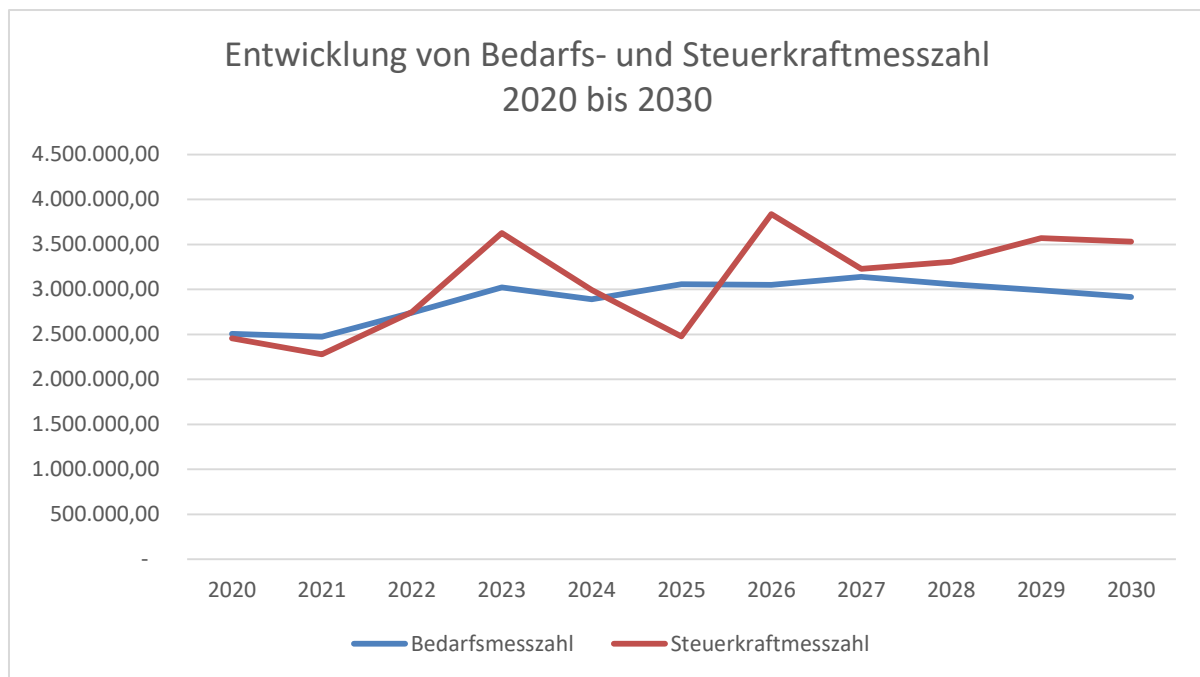
Neuer Zweig der FAG-Masse ist die Einführung eines Soziallastenausgleichs im SächsFAG zur Entlastung der Landkreise und kreisfreien Städte im Bereich der Sozialleistungen. Er beträgt in den Jahren 2027 und 2028 jeweils 322 Mio. Euro. Die Finanzierung erfolgt zum Großteil aus Mitteln des Staatshaushalts (rund 273 Mio. Euro). Der Differenzbetrag wird aus einem Abrechnungsbetrag der Wohngeldweitergabe 2025, Ausgaberesten der FAG-Bedarfszuweisungen und den verbliebenen Hartz-IV-SoBEZ finanziert. Damit ist den kommunalen Landesverbänden ein Einstieg in eine systemische Lösung für die Soziallasten gelungen, den es ab 2029 weiterzuentwickeln gilt. Indirekt profitieren die Kommunen von der Entlastung des Kreishaushalts durch die zu erwartende geringere Erhöhung der Kreisumlage.

Die Schlüsselmasse steigt im Vergleich zu den 3.368 Mio. Euro in 2026 auf 3.856 Mio. Euro in 2027 an (+488 Mio. Euro). In den kreisangehörigen Gemeinden und den Landkreisen wird die Schlüsselmasse wie schon in 2025/2026 vollständig über allgemeine Schlüsselzuweisungen ausgereicht. Das heißt auch im Zeitraum 2026/2027 werden **keine investiven Schlüsselzuweisungen** ausgereicht.

Die Schlüsselmasse für kreisangehörige Gemeinde wird durch den für komplett Sachsen ermittelten Gesamtansatz geteilt, sodass der Grundbetrag ermittelt werden kann. Anhand der Erhöhung der Schlüsselmasse müsste der Grundbetrag anteilig um 10 % steigen. Allerdings ist der Gesamtansatz derzeit nicht bekannt, sodass nach dem Vorsichtsprinzip nur mit einer Steigerung von gut 5 % (von 953,88 Euro auf 1.003,35 Euro gerechnet wurde¹⁹).

Bei o. g. Gewerbesteuerprognose in Verbindung mit den prognostizierten Grundbeträgen, die sich aus den FAG-Verhandlungen ergeben und der sich daraus errechnenden Bedarfsmesszahl, ist derzeit anzunehmen, dass die Gemeinde auch in den Jahren 2027 bis 2030 abundant bleiben wird (s. Grafik, Werte 2027 bis 2030 als Prognose, Rest Ist-Werte).

¹⁹ Steigt der Gesamtbetrag auf über 1.030 Euro, dann übersteigt die Bedarfsmesszahl die Steuerkraft der Gemeinde (bei ansonsten gleicher Annahme von Grunddaten), und Schwepnitz ist wieder – in geringem Maße – schlüsselzuweisungsabhängig.



Die Darstellung verdeutlicht die Schwankungen der letzten Jahre und ist sinnbildlich auch Ausdruck der finanziellen Schwankungen der Gemeinde. Liegt die rote Linie (Steuerkraft) oberhalb der blauen (Bedarf) ist die Gemeinde abundant und führt als Differenz 40 % der Mehreinzahlungen in den Finanzausgleichstopf ab. Liegt die rote Linie unterhalb der blauen, wird die Differenz zu 75 % durch Schlüsselzuweisungen aus eben jenem Topf ausgeglichen.

Die Grafik verdeutlicht aber auch, dass sich insbesondere in den Jahren 2027 und 2028 die Steuerkraft nur knapp oberhalb des Bedarfes bewegt. Ändern sich die Grundlagen einer oder beider Zahlen, kann das Ergebnis auch von Abundanz zur Schlüsselzuweisungsabhängigkeit umschlagen.

Im Rahmen der Vorbereitung der Planung wurden diverse Szenarien durchgespielt und miteinander abgewogen. Letztlich ist die Annahme der Abundanz in allen Jahren in die Planzahlen (u. a. Finanzausgleichsumlage und Kreisumlage) eingeflossen. Sofern diese Annahme keinen tatsächlichen Bestand haben sollte, wären niedrigere Aufwendungen bei den beiden Umlagen die Folge.

Während der Ausblick 2027 bis 2030 recht konstant verläuft, gibt es einen großen Sprung von 2025 zu 2026, wie die nachfolgende Tabelle verdeutlicht (s. lila eingefärbte Zeilen):

	2025	2026	2027
Bedarfsmesszahl	3.057.690,65	3.051.347,65	3.140.712,73
steuerpflichtiger Zeitraum:	III/23 - II/24	III/24 - II/25	III/25 - II/26
Steuerkraftmesszahl	2.479.343,39	3.837.472,78	3.229.667,05
Differenz	578.347,27	- 786.125,13	- 88.954,32
Zu zahlende Finanzausgleichsumlage 40 % der Differenz Zeile 15		- 314.450,05	- 35.581,73
Schlüsselzuweisung 75 % der Differenz Zeile 15	433.760,00		
davon allg. SZW (SK 311100)	433.760,00	-	-
davon inv. SZW (SK 311200)			-
FAG-Umlage (SK 437220), ger.		- 314.460,00	- 35.600,00

Im Jahr 2025 wurde ein Ertrag/Einzahlung in Form der Schlüsselzuweisung von 433.760 Euro erzielt, während im Jahr 2026 ein Aufwand/Auszahlung von 314.450 Euro in Form der Finanzausgleichsumlage zu verbuchen ist. Für den Gesamtergebnis- und -finanzhaushalt hat dieser Sprung von 2025 zu 2026 ein **Volumen von insgesamt 748.220 Euro**, welches sich im Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit eindrucksvoll niederschlägt (vgl. Kapitel 4.2.1)!

Dieses Volumen ist in 2026 nicht durch Minderaufwendungen oder Mehrerträge ausgleichbar, sondern nur durch die bereits aus Vorjahren vorhandenen liquiden Reserven. 2027 verstetigt sich der Haushalt wieder, da von einer weiteren Abundanz ausgegangen wird, allerdings mit einer vergleichsweise niedrigen Zahlung einer Finanzausgleichsumlage (35.600 Euro in 2027). Langfristig gesehen sind derartige Sprünge mit einer konstanten Haushaltsplanung und insbesondere der Realisierung von Maßnahmen schädlich.

Zur Stärkung ihrer investiven Finanzierungsfähigkeit erhalten kreisangehörige Städte und Gemeinden in den Jahren 2025 und 2026 eine **Investitionspauschale** in Höhe von jeweils 41 Millionen Euro pro Jahr aus dem kommunalen Finanzausgleich in 2025 und 2026. SMF und SSG haben sich verständigt, dass das Verteilungsverhältnis 50 Prozent als einheitlicher Grundbetrag und 50 Prozent nach Einwohneranteil zur Anwendung kommen soll. Gemäß Festsetzungsbescheid haben wir im Februar 2026 den gemeindeschaffen Betrag für 2026 in Höhe von 68.371,47 Euro mit den fortgeschriebenen Einwohnerzahlen zum 31. Dezember 2024 erhalten (ca. 77 Euro weniger als 2025). Die Pauschale wurde 2026 zunächst im Ergebnishaushalt geplant (Buchungsstelle 61.10.01.01/313190). Zur Verwendung wird es im 2. Halbjahr 2026 einen Gemeinderatsbeschluss geben. Denkbar wären diverse veranschlagte Maßnahmen im Ergebnis- wie Investitionshaushalt, deren Umsetzung aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung erst im 2. Halbjahr mit rechtskräftigem Haushalt möglich ist. Die Pauschale darf nur für tatsächlich (finanziell) umgesetzte Maßnahmen eingesetzt werden, nicht für geplante und in späteren Jahren zu realisierende Projekte. Daher kann zum jetzigen Stand noch keine Zuordnung erfolgen.

Zur Durchführung der **Ganztagesangebote** (GTA) in der Grundschule stehen Fördermittel in Höhe von 10.500 Euro für das Haushaltsjahr zur Verfügung. In gleicher Höhe sind Planansätze für die dazugehörigen Aufwendungen (Honorar- und Sachkosten) eingeordnet.

In die Planung 2026 ist die **Abwassergebührenkalkulation** für den Nachkalkulationszeitraum 2017-2021 und den Vorkalkulationszeitraum 2022 bis 2026 eingeflossen. Die Grundsätze und Gebühren wurden mit Beschlussfassung am 04.04.2024 (Beschluss 393-55/2024) vom Gemeinderat bestätigt. Anschließend wurden am 02.05.2024 mit Beschluss-Nr. 399-56/2024 die 3. Änderungssatzung sowie am 29.10.2024 mit Beschluss-Nr. 22-04/2024 die 4. Änderungssatzung der Abwassersatzung zur Festsetzung der Gebühren bestätigt. Inhaltlich wurde die komplette Satzung überarbeitet und mit Beschluss-Nr. 33-06/2024 am 03.1.2024 neugefasst. Insgesamt wurden nunmehr kostendeckende Abwassergebühren unter Ausgleich der Verluste aus Vorjahren (2017 bis 2023) berechnet, die in die Haushaltsplanung 2024 bis 2026 eingeflossen sind (Plan 2026 in Höhe von 308.800 Euro, Ist 2025 308.017 Euro – jeweils ohne Sonderposten).

Für 2027 ff. ist eine verlässliche Planung unmöglich, da eine neue Gebührenkalkulation - mit sich bis dahin ändernden Personal- und Sachkosten sowie Ist-Werten aus der Nachkalkulation - notwendig ist. Der Beschluss zur Vergabe der Kalkulation an einen Dienstleister ist durch den Gemeinderat am 24.03.2026 (Beschluss Nr. 159-22/2026) gefasst worden. In die Überarbeitung, die im 2. Halbjahr 2026 stattfinden wird, werden die Ist-Werte aus 2022 bis 2025 (ggf. 2026), ggf. der Plan von 2026 sowie die Planwerte von 2027 bis 2031 einfließen. Aus der allgemeinen Kostenentwicklung, geplanter Investitionen (s. Kläranlage Grüngräbchen) und einer möglichen Unterdeckung bis 2026 ist davon auszugehen, dass die Erträge wie auch die Aufwendungen im Vergleich zu 2025 und Vorjahren steigen werden. Diese Annahmen wurden in der Planung ab 2027 berücksichtigt.

Der Gemeinderat fasste mit dem Beschluss-Nr. 44-07/2025 am 04.02.2025 den Grundsatzbeschluss zur Prüfung der Einbringung von Abwasseranlagen der Gemeinde Schwepnitz in einen Zweckverband. Die Verwaltung wurde beauftragt, die mit einem Verbandsbeitritt bedingten Auswirkungen gegenüber der derzeitigen Eigenerbringung der Abwasserentsorgung zu analysieren sowie Verhandlungen zu einem etwaigen Beitritt in einen Verband aufzunehmen. Die Ergebnisse sowie ggf. daraus resultierende Beschlüsse und Verträge sind dem Gemeinderat zur Entscheidungsfindung vorzulegen. Die ersten Schritte wurden, auch in Zusammenarbeit mit einer externen Firma, umgesetzt und Gespräche geführt. Nach aktuellem Stand wird die Gemeinde Schwepnitz mindestens für den Zeitraum des Doppelhaushaltes 2026/2027 die Aufgabe der kaufmännischen Abwicklung der Abwasserbeseitigung weiterhin in der Gemeindeverwaltung durch eigenes Personal realisieren. Daher fand die Planung in den einzelnen Kostenarten analog der Vorjahre weiterhin statt.

Der **Straßenlastenausgleich** in Höhe von 99.910 Euro wird als Zuweisung vom Land gemäß Finanzausgleichsgesetz an die Gemeinde entsprechend der Kilometerlänge der Gemeindestraßen gezahlt. Er wird für alle Aufgaben der Straßenbaulast nach § 9 Abs. 1 des Sächsischen Straßengesetzes sowie des Winterdienstes (hier 2025/2026 sehr hohe Kosten) eingesetzt.

Darüber hinaus erhält die Gemeinde 55.084 Euro (2026) sowie geschätzt 52.084 (2027²⁰) als **pau-schale Zuweisung für die Instandsetzung, Erneuerung und Erstellung kommunaler Straßen**. Da die Instandhaltungspauschale aus 2023/2024 noch nicht zweckentsprechend verwendet wurde, werden die Leistungen dieses Jahres zunächst gegen die 2023er/2024er Rate gerechnet (Planansatz 57.400 Euro). Die bisher nicht zweckentsprechend verwendeten Mittel aus 2025/2026 werden für 2027 (Plan 110.200) sowie die 2027/2028er Mittel für 2028 (Plan 106.000 Euro) angespart²¹. Ab 2029 wird wieder von einem Gleichlauf von Ertrag und Aufwand ausgegangen. Auf Wunsch des Gemeinderates wurde eine Prioritätenliste zur Instandsetzung von Straßen von der Verwaltung erstellt. Mittels diverser Kriterien (u. a. Verkehrsbedeutung, Fahrbahnzustand, Infrastrukturzubringer, Busverkehr, Teil des Radwegenetzes, Fördermöglichkeiten, Kombination mit anderen Versorgungsträgern) wurden alle Straßen listenförmig erfasst und bewertet, sodass im Ergebnis eine mögliche Rangfolge dargestellt werden konnte. Diese wird bei Bedarf aktualisiert und dient als Grundlage für zu treffenden Entscheidungen zur Instandsetzung der Straßen. Daher enthält der Haushaltplan keine Benennung von konkreten Maßnahmen, um der politischen Entscheidungsfindung nicht vorzugreifen.

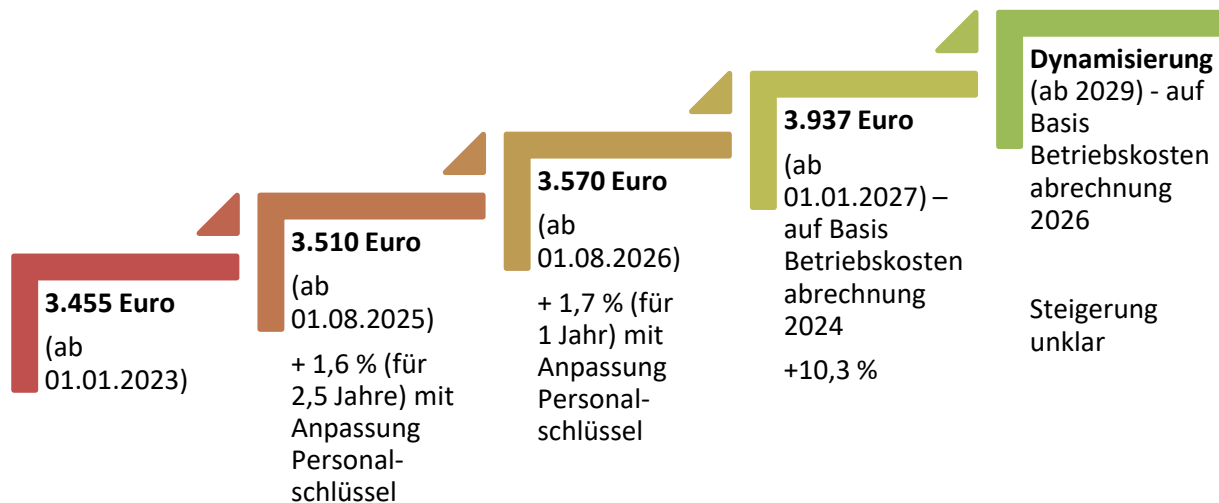
Aus dem **Gewässerlastenausgleich** erhält die Gemeinde ab 2027 wieder den bekannten Satz von 40.500 Euro als Zuschuss, welcher in voller Höhe in die Pflege der Gewässer durch eine Fremdfirma fließt. Nachdem der Gewässerlastenausgleich i. H. v. 10 Mio. Euro p. a. in den Jahren 2025 und 2026 vom Land halbiert worden war (für Schwepnitz 2026: nur 20.300 Euro Ertrag) und nur noch aus dem FAG finanziert worden ist, hat der SSG die Kommunen diesmal abgesichert. Der Ausgleich für die Gewässer 2. Ordnung wird in Höhe von 10 Mio. Euro jährlich über das FAG fortgeführt. Seitens des SMF wurde die Erbringung des hälftigen Landesanteils i. H. v. 5 Mio. Euro zugesichert. Die Finanzbeteiligung des SächsFAG erfolgt nur noch vorbehaltlich der Erbringung des Landesanteils.

Die Höhe der Planzahlen 2026 für die **Friedhofsgebühren** basiert auf den Ist-Zahlen der Vorjahre. Die Neukalkulation der seit 2014 geltenden Gebührensatzung für die Benutzung der gemeindeeigenen Friedhöfe und Trauerfeierhallen inklusive Neufassung der dazugehörigen Satzung wurde vom Gemeinderat mit Beschluss-Nr. 186-27/2026 am 16.06.2026 beschlossen. Die Überarbeitung ist für das 2. Halbjahr 2026 angedacht mit Wirkung ab 2027. Entsprechend wurden die Planzahlen für 2027 ff. hochgerechnet.

²⁰ Schätzung, Reduzierung durch Umwidmung Brackenweg zum Radweg, damit anderer Erstattungssatz

²¹ Laut FAG ist ein Ansparen für bis zu 3 Jahre zulässig.

Für die Kindertagesstätte in Schwepnitz, den Hort Schwepnitz sowie für die Tagesmutter erhält die Gemeinde vom Freistaat Sachsen **Landeszuschüsse** (je 9 h-Betreuungsplatz)²². Die Entwicklung dieser ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt:



Während die Anpassungen 2025/2026 auf einer Anpassung des Personalschlüssels (bei gleicher VZÄ Erzieher geringere Kinderquote in der Betreuung = höhere Personalkosten bei gleicher Kinderzahl) beruhte, konnte im Rahmen der FAG-Verhandlungen 2026 für den Zeitraum ab 2027 ein echter Zugeschuss erarbeitet werden: Die Kita-Landespauschale wird nach zähen Verhandlungen ab dem 1. Januar 2027 von den dann geltenden 3.570 Euro je 9-h-Platz um 367 Euro auf 3.937 Euro je 9-h-Platz erhöht. Der Freistaat wird die Pauschale damit um rund 90 Mio. Euro erhöhen. Der Landeszuschuss folgt zukünftig der Entwicklung der Betriebskosten. Damit erreicht der SSG die seit vielen Jahren angestrebte und dringend erforderliche Dynamisierung der Kita-Landespauschale.

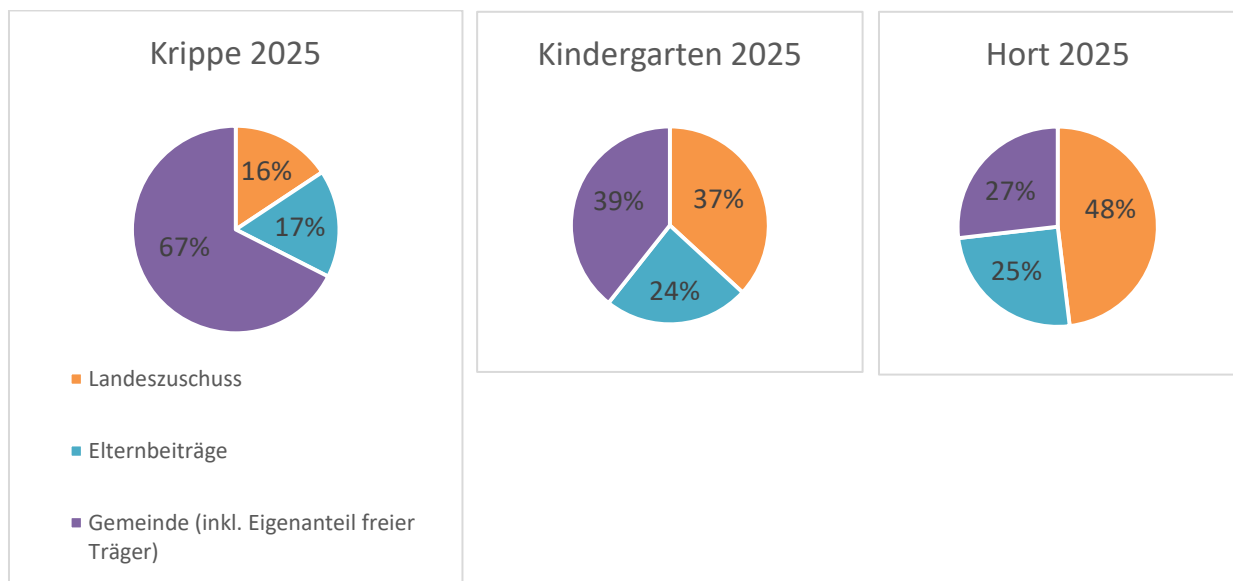
Das SMF orientierte sich zunächst an der letzten verfügbaren Betriebskostenabrechnung. Für das Jahr 2027 ist das derzeit die Betriebskostenabrechnung des Jahres 2024. Danach geht das SMF aufgrund der Abrechnung des SMK von Betriebskosten i. H. v. rund 2.555 Mio. Euro aus. Die Kita-Landespauschale betrug demgegenüber 920 Mio. Euro. Aus beiden „Größen“ eliminiert das SMF sodann den Mehrbelastungsausgleichsanteil (MBA-Anteil). Damit wird die Summe aller MBA-Zahlungen, die seit 2015 infolge von Standardsteigerungen wie Personalschlüsselverbesserungen, etc. erforderlich wurde, sowohl von den Betriebskosten 2024 als auch von der in 2024 gezahlten Landespauschale abgezogen. Diese MBA-Zahlungen belaufen sich seit 2015 auf insgesamt rund 271,6 Mio. Euro²³. Im Folgenden geht das SMF davon aus, dass der Freistaat sich zukünftig **mit einem Drittel** an den um die MBA-Zahlungen reduzierten Betriebskosten beteiligen wird. Im Rahmen der Verhandlungen SMF-SSG wurde das zunächst rechnerische Ergebnis der Steigerung um 318,50 Euro auf letztlich 367 Euro erhöht, so dass die Pauschale voraussichtlich zum 1. Januar 2027 auf 3.937 Euro je 9-h-Platz steigen wird.

Eine Drittelung der Betriebskosten aller Betreuungsarten auf Land, Gemeinde und Eltern war bisher nur teilweise gewährleistet (Basis der nachfolgenden Grafik: Deckung der festgestellten Platz- und

²² Betreute Kinder in allen Betreuungsarten mit anderen Betreuungsstunden als 9 Std. werden jeweils hoch- oder runtergerechnet ebenfalls berücksichtigt

²³ Das SMF begründet das mit einer aus SSG-Sicht verfehlten Verfassungsrechtsprechung, wonach MBA-Zahlungen vom Gesetzgeber nicht dynamisiert werden müssen, weil zukünftige Kostensteigerungen der Kommunen über die allgemeine Finanzausstattungsgarantie des Freistaates gegenüber den Kommunen (Art. 87 Abs. 1, 3 SächsVerf) ausgeglichen würden. Eine solche Anpassung der Finanzausstattungsgarantie ist allerdings in den vergangenen Jahren so gut wie nie vorgekommen. Aber das SMF hat einen „formalen“ Punkt, wenn es sich hier auf die ständige Verfassungsrechtsprechung des SächsVerfGH stützt.

Sachkosten 2025 lt. Bekanntmachung nach § 14 Abs. 2 SächsKitaG für die Gemeinde Schwepnitz, veröffentlicht am 27.06.2026):



Zukünftig wird der Landeszuschuss auf der Grundlage der zum Zeitpunkt der Aufstellung des Regierungsentwurfs zum jeweiligen Doppelhaushalt vorliegenden letzten Betriebskostenabrechnung angepasst. Demnach würde die übernächste Anpassung mit Wirkung zum 1. Januar 2029 auf der im Juni 2028 vorliegenden Betriebskostenabrechnung aufbauen, was vermutlich die Abrechnung aus 2026 sein wird.

Für Schwepnitz konkret bedeutet das für 2027 (Stichtag der Kinderzahlenmeldung war der 01.04.2026, gesamt Kita/Hort/Tagesmutter: 690.400 Euro) eine Erhöhung der Einnahmen um 62.200 Euro gegenüber dem Ist von 2025 bzw. 52.050 Euro gegenüber dem Plan 2026 (bisher gesamt Kita/Hort/Tagesmutter: 638.350 Euro).

Generell gibt es sicher noch Optimierungsmöglichkeiten. Problematisch ist beispielsweise, dass bei sinkenden Kinderzahlen zwar die dazugehörigen pädagogischen Personalkosten auch sinken (abzüglich tariflicher Steigerungen), aber die Sachkosten inkl. Verwaltungs- und technischen Personalkosten²⁴ sowie Gebäudekosten gleichbleiben bzw. steigen. Im Moment sollte trotz gewisser Schwächen dieser Lösung im Detail aber die Erleichterung überwiegen, dass ein wichtiger Meilenstein im Hinblick auf die Kita-Dynamisierung erreicht wurde.

Dem gegenüber stehen 1.265.700 Euro (2026) bzw. 1.345.000 Euro (2027) an **Zuschüssen an die Träger der Kinderbetreuungen**:

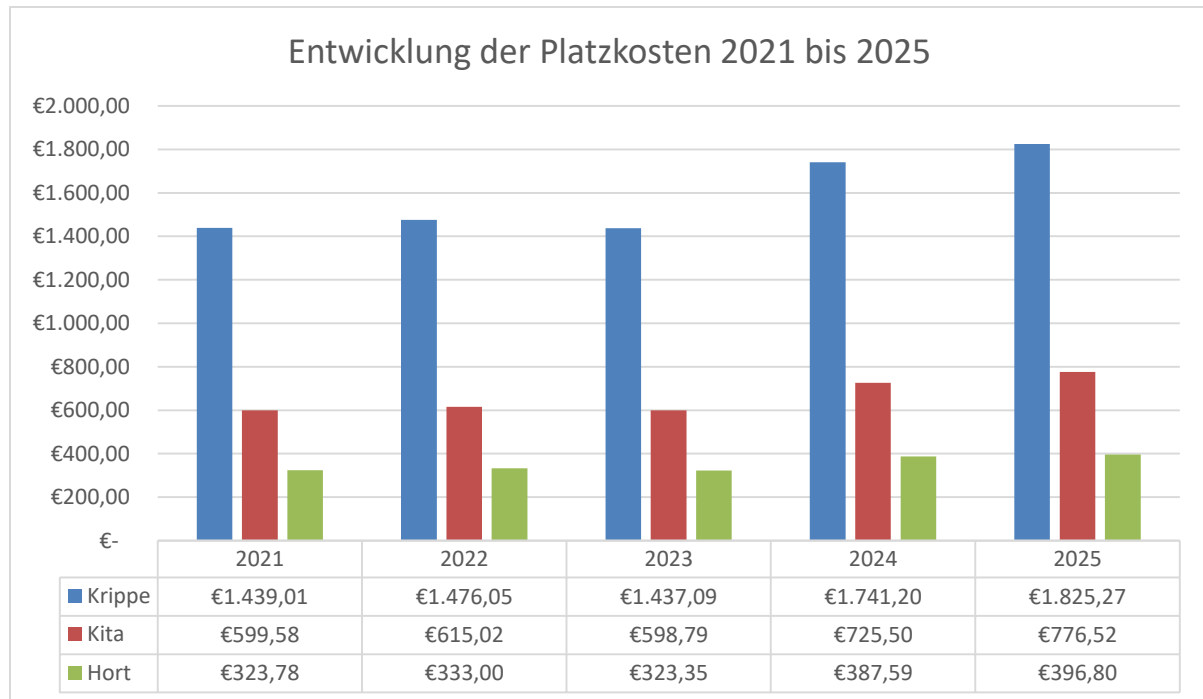
Geplant wurden 848.300 Euro Zuschuss an das DRK für die Kita „Bienenhaus“ (Zuschuss in Höhe von 903.234 Euro lt. GR-Beschluss 182-26/2026 vom 04.06.2026 abzüglich voraussichtliche Erstattung aus 2025 in Höhe von rd. 55.000 Euro) und 393.300 Euro an die Freie Schule für den Betrieb des Hortes „Coole Kids“ (lt. HH-Entwurf der Freien Schule 04/2026, GR-Beschluss steht noch aus, abzüglich rd. 20.900 Euro Erstattung aus 2025). Bei der pauschalen Ermittlung der Zuschüsse der nächsten Jahre wurden Kostensteigerungen sowie die prognostizierten sinkenden Kinderzahlen berücksichtigt.

Zudem wurden in beiden Jahren 45.000 Euro Zuschüsse an die Tagesmutter geplant (Ist 2025 42.150 Euro). In der Prognose der Tagesmutter wurden die sinkenden Kinderzahlen nicht berücksichtigt, da

²⁴ Verwaltungskostenumlagen, Hausmeister, Reinigungs-, Hauswirtschaftskräfte

bisher vorwiegend Fremdgemeindekinder betreut wurden und eine Entwicklung der Betreuungsart „Tagesmutter“ nicht belastbar prognostizierbar ist.

Die bisherigen Erhöhungen des Landeszuschusses decken nur einen Anteil der gestiegenen Betriebskosten aus:



Die Planwerte für den Ertrag von anderen Gemeinden für die **Betreuung von Fremdgemeindekindern** (= Landeszuschuss und Gemeindeanteil) wurden an den derzeit bekannten Ist-Stand angepasst. Es wird mit 81.100 Euro für Kindergarten/-krippe, Hort und Tagesmutter gerechnet (Ist 2025 80.739,69 Euro). Dem gegenüber steht der Aufwand an andere Gemeinden für die Betreuung von Schwepnitzer Kindern in Höhe von 25.000 Euro (Ist 2025 32.356 Euro). Diese Werte sind Momentaufnahmen und können sich mit Blick auf die Planzahlen für 2026 ff. schnell ändern. Zum Vergleich: Die Betreuung eines 9 Std.-Kinderkrippenkindes in einer Fremdgemeinde kostet pauschal 1.239 Euro pro Monat (rund 14.900 Euro pro Jahr). Für die Betreuung von Kindergartenkindern fallen 331 Euro pro Monat bei einer 9-Std.-Betreuung (rund 4.000 Euro pro Jahr) bzw. für Hort-Kinder 122 Euro pro Monat bei einer 6-Std.-Betreuung (rund 1.500 Euro pro Jahr) an²⁵.

Gewinnanteile in Höhe von 26.200 Euro (Dividende nach Abzug der abzuführenden Steuern) erhält die Gemeinde für ihre Anteile an den Energieversorgern Sachsenenergie und enviaM. Entsprechend der Planzahlen der Unternehmen ist in den kommenden Jahren mit etwa gleichbleibenden Dividenden zu rechnen.

Bereits zum 2. Mal erhielt die Gemeinde eine Zahlung in Höhe von 21.660 Euro (Ist 2025: 16.310 Euro für 2022) als Ausgleichsbeitrag gemäß der Ausgleichsvereinbarung von 2023 zwischen der KBO, der Landeshauptstadt Dresden, der SachsenEnergie und den Technischen Werken Dresden für das Ausgleichsjahr 2022 (zu verbuchen unter den sonstigen Transfererträgen - Erträge aus dem **Gewerbesteuer**ausgleich). In Anbetracht der guten wirtschaftlichen Entwicklung wurde der Wert für die Folgejahre fortgeschrieben.

²⁵ Werte ab 01.08.2026 aufgeführt (vom 01.10.2025 bis 31.07.2026: Krippe 1.165 Euro, Kindergarten 318 Euro, Hort 116 Euro); d.h. prozentuale Steigerung ab 01.08.2026 über alle Betreuungsarten von rd. 5 % gegenüber vorherigem Zeitraum

Der Haushaltsplan enthält **Konzessionsabgaben** für Strom durch die SachsenEnergie und die enviaM in Höhe von 60.000 Euro (-7.000 Euro im Vergleich zu 2025), für Gas von der Enso mit 1.900 Euro sowie für Trinkwasser von der ewag Kamenz mit 17.100 Euro (- 800 Euro im Vergleich zu 2025). Die Reduzierung im Bereich Strom ist auf einen Großkunden im Gemeindegebiet zurückzuführen, der erstmals für das Jahr 2025 die Unterschreitung des Strom Grenzpreises angekündigt hat, sodass er von der Zahlung der Konzessionsabgabe befreit ist. Es ist damit zu rechnen, dass diese Reduzierung dauerhafter Art sein wird, sodass die Folgejahre entsprechend geplant wurden. Zusätzlich erhält die Gemeinde als Nebenleistung zur Konzessionsabgabe **Kommunalrabatte** in Höhe von 5.000 Euro.

Einen weiteren großen Anteil der Erträge nehmen die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** in Höhe von 1.295.640 Euro für 2026 bzw. 1.321.360 Euro für 2027 (jeweils gut 18 % der Gesamterträge pro Jahr) ein, wovon der überwiegende Teil (gut 97 % bzw. 98 %) die Mieten und Pachten (Plan 2026 744.410 Euro bzw. Plan 2027 758.320 Euro) sowie die Erträge aus den weiterberechneten Betriebskosten (Plan 2026 511.070 Euro bzw. Plan 2027 538.230 Euro analog Aufwandsplanung abzüglich Leerstand) aus dem umfangreichen Wohnungsbestand der Gemeinde sowie weitere Grundstücke und Gebäude darstellen.

Den **Mietzahlungen** aus dem Wohnungsbestand im engeren Sinne (Plan s. grüne Zeile in der folgenden Tabelle) gegenüber stehen Personal- und Sachkosten für die Verwaltung der Wohnungen, Leerstandskosten, Abschreibungen sowie Kreditverbindlichkeiten (s. rote Zeile), die bedient werden müssen:

Wohnungen - Kalkulation Stand 28.05.2026

Produkte: 11.13.03.00, 11.13.03.43 bis 11.13.03.52, 11.13.03.56

	2026	2027	2028	2029	2030
	662.460,00 €	673.610,00 €	687.110,00 €	701.010,00 €	715.010,00 €
nur Miete 341100 aller Produkte 11.13.03.43 bis 11.13.03.52 + 11.13.03.56	640.900,00 €	653.700,00 €	666.700,00 €	680.100,00 €	693.600,00 €
Vermietung Ferienwohnung (11.13.03.43/346100)	18.000,00 €	18.500,00 €	19.000,00 €	19.500,00 €	20.000,00 €
sonstige Erträge durch Vermietung (alles 3* ohne o.g., ohne 341150)	3.560,00 €	1.410,00 €	1.410,00 €	1.410,00 €	1.410,00 €
Sonderposten	- €	- €	- €	- €	- €
Sach- und Personalkosten	526.190,00 €	632.030,00 €	638.670,00 €	553.270,00 €	448.230,00 €
Personalkosten (100% Müller, 35% Mandel, 2% Löber, kein HM)	86.440,00 €	89.660,00 €	96.520,00 €	98.440,00 €	100.410,00 €
Hausmeister (Leistungen Bauhof?)					
Sachkosten Produkt 11.13.03.00 VKS (abzögl. Erträge) - u. a. Archikart/Bankgeb.	12.400,00 €	10.760,00 €	11.100,00 €	11.500,00 €	11.900,00 €
sonstige nicht umlagefähige zahlungswirksame Kosten Wohnungen					
= Verkehrswertgutachten ETW (429100)	5.600,00 €	6.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Leerstandskosten Wohnungen (424111)	76.430,00 €	74.850,00 €	78.170,00 €	82.250,00 €	85.230,00 €
Kosten Ferienwohnungen (424113, 421101)	2.500,00 €	2.520,00 €	2.540,00 €	2.560,00 €	2.580,00 €
Afa (und andere nicht zahlungswirksame Aufwendungen)	128.710,00 €	127.810,00 €	126.910,00 €	126.910,00 €	125.110,00 €
Kreditbelastung - Tilgung (teilw. Tilgungsaussetzung 2024-2026)	175.460,00 €	231.810,00 €	242.280,00 €	176.171,30 €	106.330,00 €
Sondertilgung, Aussetzung für 2026, ab 2027 bis 2029 wieder	- €	56.300,00 €	56.300,00 €	36.538,70 €	- €
Kreditbelastung - Zinsen	38.650,00 €	32.320,00 €	21.850,00 €	15.900,00 €	13.670,00 €
Differenz	136.270,00 €	41.580,00 €	48.440,00 €	147.740,00 €	266.780,00 €
		177.850,00 €		196.180,00 €	
		bei Annahme Doppelhaushalt		bei Annahme Doppelhaushalt	
Umsetzung	89.000,00 €	89.000,00 €	98.000,00 €	98.000,00 €	200.000,00 €
je Wohnblock (8 Stk)	11.000	11.000	12.100	12.100	24.800
Ausnahme: Ortrander Str.	1.000	1.000	1.200	1.200	1.600

Anpassung Raten

Problematisch sind die hohen Leerstandskosten (76.430 Euro bzw. 74.850 Euro), die Erwirtschaftung der Abschreibungen sowie die hohe Kreditbelastung der Wohnungen. Aber auch die vergleichsweise niedrigen Mieterträge je Quadratmeter.

Im Bereich der Betriebskosten, Unterhaltungen und Dienstleistungen sind die bekannten Ausschreibungsergebnisse sowie bekannte und angenommene Kostenanpassungen mit eingeflossen. Im Bereich der Mieten ist eine Anpassung der Miethöhen im zulässigen Rahmen unter Betrachtung der Kostenentwicklung ab 2027 eingeplant worden.

Der derzeitige Stand der Wohnraumvermietung sieht wie folgt aus:

Wohnraumvermietung				
Stand: 24.06.2026				
Wohnobjekt	Gesamt- wohnfläche m²	Anzahl der Wohnungen	Anzahl der vermieteten Wohnungen	Vermietung
Am Gattertor 1	90,24	1	1	100%
Am Sandberg 11 - 15	1.413	24	23	96%
Bahnhofstraße 1 - 3	557,8	10	10	100%
Brackenweg 7 - 21 29 Wohnungseigentum - 19 Gemeinde- 3 Wohnungen zum Verkauf BW 13, 15, 21 16 sind vermietet	1.071,3	19	16	84%
Brackenweg 23 - 29 abzüglich 230 m² Wohnfläche für 1 Möbellager, 3 Ferienwohnungen	1.150	24	22	92%
Brackenweg 31 - 37	1.380	24	23	96%
Brackenweg 41 - 49	2.875	50	32	64%
Brackenweg 51 - 59	2.875	50	36	72%
Dresdner Straße 8, 8a Bibliothek	814,56	14	14	100%
Dresdner Straße 59 - 61	659,4	12	12	100%
Hauptstraße 34	164,87	2	2	100%
Ortrander Straße 28	114,4	2	1	50%
Gesamt	13.165,77	232	192	83%
		Anzahl Leerwohnungen 40		
Geschäftsräume		Anzahl	vermietet	
Dresdner Straße 8a	71	1	0	0%
Dresdner Straße 8b		1	0	0%

Während in den meisten Wohnblöcken der Leerstand vorübergehender Natur ist und mit Übergangszeiten und teilweise Sanierungen beseitigt werden kann, zeigen sich in den Blöcken Brackenweg 41-49 sowie 51-59 strukturelle langfristige Defizite.

Die hohen Kreditschulden entstanden durch die Übernahme von Altschulden aus der DDR²⁶ sowie umfangreichen Kreditaufnahmen zur Sanierung der Wohnblöcke Anfang der 1990er Jahre. Deren Zins- und Tilgungszahlungen belasten heute noch das Wohnungsbudget im erheblichen Umfang: 48 % der Mieterträge im Jahr 2027 werden für die Zins-, Tilgungs- und Sondertilgungszahlungen aufgebracht²⁷. Obgleich nach nunmehr 30 Jahren erneut der Bedarf an umfangreichen Sanierungen/Investitionen vorhanden ist, können diese aber (derzeit) wirtschaftlich nicht dargestellt werden.

Im Ergebnis bleibt für Instandhaltungs-/setzungsmaßnahmen aller Wohnblöcke nur ein Budget von **89.000 Euro pro Jahr**, um den Aufgabenbereich „Wohnungsbestand im engeren Sinne“ kostendeckend im Haushalt abzubilden und nicht durch andere Erträge z.B. Steuererträge quer zu subventionieren. Dieser Wert liegt weit unterhalb des Instandsetzungsbedarfes und des **Investitionsstaus von prognostizierten 3,37 Mio. Euro**²⁸.

Er wird deutlich, dass die derzeitige Situation durch eine hohe Komplexität und starke wechselseitige Abhängigkeiten geprägt ist. Obwohl die einzelnen Entwicklungen aufeinander aufbauen, zeigen sich stellenweise Rückkopplungseffekte, die eine klare Lösung erschweren²⁹.

²⁶ vgl. Grundsatzbeschluss über den Verkauf von Eigentumswohnungen, Gemeinderat 14.07.2026

²⁷ Das Jahr 2026 ist hier nicht aussagekräftig, da zur Sicherung der Liquidität im Rahmen der Haushaltskonsolidierung und zum Abbau des ausgeschöpften Kassenkredites 2024 Beschlüsse zur Aussetzung der Sondertilgung und zur planmäßigen Tilgung getroffen wurden (jeweils bis 30.06.2026).

²⁸ Ergebnis der Untersuchung der Firma beratungsraum zum kommunalen Wohnungsbestand, 03/2026

²⁹ weitere Ausführung: siehe Wohnungskonzept der Firma beratungsraum

4.1.2 Aufwendungen

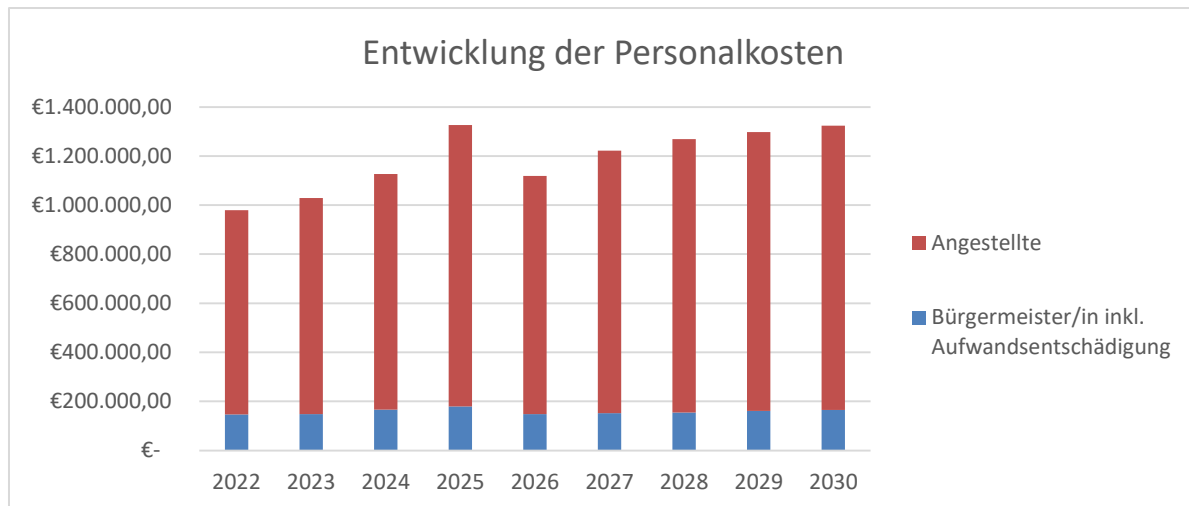
Der Anlage 5.1 können die aggregierten Zahlen des Ergebnishaushaltes (Positionsnachweis) bzw. der Anlage 5.2 die kontenbezogenen Zahlen (Kontennachweis) entnommen werden.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
	EUR						
	1	2	3		4	5	6
11 Personalaufwendungen	1.123.456,15	1.307.670	1.130.370	1.234.910	1.281.790	1.311.240	1.337.330
darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0,00	0	0	0	0	0	0
12 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.316.381,76	1.832.960	2.042.150	2.132.530	2.108.720	1.896.660	2.037.940
14 + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	181,09	973.860	1.013.680	1.050.720	1.093.660	1.112.830	1.124.840
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	88.686,38	67.010	58.150	47.770	29.590	21.120	18.290
16 + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.521.848,93	2.705.400	2.978.660	2.706.400	2.734.400	2.970.200	2.959.000
darunter: Kreisumlage	993.513,00	1.005.100	1.206.700	1.118.000	1.123.000	1.236.000	1.249.000
Umlagen an Verwaltungsverbände und -gemeinschaften	0,00	0	0	0	0	0	0
Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	0
Sozialumlage	0,00	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
17 + sonstige ordentliche Aufwendungen	311.219,06	271.670	257.540	241.570	238.750	242.530	229.410
18 = ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	5.361.773,37	7.158.570	7.480.550	7.413.900	7.486.910	7.554.580	7.706.810

4.1.2.1 Personal

Die **Personalkosten** wurden mit der je Stelle und Besetzung individuellen Eingruppierung zuzüglich der jeweiligen tariflichen Anpassungen (konkret gemäß Tarifeinigung für 2026/2027³⁰, pauschal für 2027 sowie Folgejahre + 2 % Anhebung auf den Vorjahreswert), Stufenaufstiege, Beiträge zur Sozial-/Pflege-/Renten-/Arbeitslosenversicherung, Zusatzbeiträge zur Krankenversicherung, ZVK-Umlagen und sonstigen individuellen Gehaltsbestandteilen geplant. Die Personalkosten wurden planungsseitig auf die einzelnen betroffenen Produkte anhand für 2025 ff. neuer tatsächlich erbrachter Aufgabenzuordnungen aufgeteilt mit geringfügigen Anpassungen in 2026. Die Aufteilung erfolgt größtenteils prozentual anhand des durchschnittlichen Arbeitsaufwandes und zum Teil nach exakter Erfassung (z. B. im Bereich Bauhof).

³⁰ ab 01.04.2025 + 3 % sowie ab 01.05.2026 + 2,8 %, Erhöhung der Jahressonderzahlung ab 2026 - Laufzeit TVöD bis 31.03.2027 geplant



In den Personalkosten sind auch die ehrenamtlichen Ortsvorsteher enthalten (s. Darstellung ehrenamtliche Tätigkeit).

Weitere Personalkostenveränderung entstehen/entstanden, durch

- den Ruhestand der Reinigungskraft der Schule zum 31.12.2025 und die Beschlussfassung zur externen Vergabe der Leistungen (- 0,56 VZÄ Stelle/Personalkosten)
- den Ruhestand des Hausmeisters der Wohnungen zum 31.12.2025 (- 0,21 VZÄ/Personalkosten)
- die interne Umbesetzung der Stelle Wohnungsverwaltung ab 01.03.2026 sowie der Ruhestand der bisherigen Stelleninhaberin zum 29.02.2026 (unterschiedliche zeitliche und finanzielle Ausgestaltung),
- die Neubesetzung der Stelle Technischer Sachbearbeiter Gebäude- und Energiemanagement ab 01.05.2026 (- 2 Monate Personalkosten, neue zeitliche und finanzielle Gestaltung lt. Gemeinderatsbeschluss)
- den befristeten Vertrag des bisherigen Hausmeisters der Schule bis 30.06.2026 (-0,21 VZÄ/Personalkosten, Übernahme der Tätigkeiten durch den Bauhof)
- die derzeit unbesetzte Stelle IT/Feuerwehr (ab Oktober 2025 unbesetzt) und der Aufstockung dieser Stelle um 10 Stunden pro Woche
- diverse Krankheitsausfälle (teils ohne Lohnfortzahlung).

Im Haushaltsjahr 2026/27 wird die Gemeindeverwaltung über 21 Beschäftigte (einschließlich Bürgermeister) bei insgesamt 18,11 VZÄ³¹ verfügen. Die Zahl setzt sich wie folgt zusammen:

- 1,00 VZÄ (1 Person) – Bürgermeister
- 11,16 VZÄ (12 Personen) – Gemeindeverwaltung im engeren Sinne³²
- 4,33 VZÄ (5 Personen) – Bauhof, Reinigungskraft Gemeinde/Einrichtungen, Hallenwart
- 0,72 VZÄ (2 Personen) – Schulsekretariat, Hausmeister Schule (nur bis 30.06.2026)
- 0,90 VZÄ (1 Person) – ruhendes Arbeitsverhältnis wegen Rente auf Zeit³³

³¹ 1 VZÄ entspricht einem Umfang von 39 Wochenstunden bzw. 1.590 Stunden pro Jahr

³² u. a. Sekretariat, Finanzverwaltung, Bau- und Liegenschaftsamt, Abwasser, Feuerwehrverwaltung, Wohnungsverwaltung, Personal, Soziales, Ordnungs- und Gewerbeamt, Friedhofsverwaltung

³³ Es fallen keine Personalkosten an, dennoch muss die Stelle im Stellenplan vorgehalten werden.

Im Vergleich zum Stellenplan 2025 mit 18,65 VZÄ enthält der **Stellenplan 2026** mit 18,11 VZÄ eine Reduzierung um 0,54 VZÄ, welcher sich wie folgt zusammensetzt:

- Wegfall der Stelle Reinigung Grundschule mit 0,51 VZÄ zum Jahresende 2025 (Fremdvergabe ab 2026)
- Wegfall der Stelle Hausmeister Wohnungen mit 0,21 VZÄ zum Jahresende 2025 (teils Fremdvergabe ab 2026, teils Übernahme der Tätigkeiten durch den Bauhof)
- Aufstockung einer Stelle um 0,23 VZÄ (um 9 Stunden auf 39 Stunden)

Im Vergleich zum Stellenplan 2026 mit 18,11 VZÄ enthält der **Stellenplan 2027** mit 17,91 VZÄ eine weitere Reduzierung um 0,21 VZÄ, welcher sich wie folgt zusammensetzt:

- Wegfall der Stelle Hausmeister Grundschule mit 0,21 VZÄ zum 30.06.2026 (Übernahme der Tätigkeiten durch den Bauhof)

Der theoretische Personalbedarf wird regelmäßig mittels Personalstandsrichtwert laut I. zu § 72 Nr. 2 c) aa) VwV KomHWi berechnet, der anhand des Personals des Kernhaushaltes ermittelt wird. Nach § 59 Satz 1 Nr. 27 SächsKomHVO gehören zum Kernhaushalt alle im Stellenplan zum Haushaltsplan brutto geführten Ämter und Einrichtungen der Produktbereiche 11 bis 57 der durch das Staatsministerium des Innern im Produktrahmen verbindlich vorgegebenen Produktbereiche, für die Erträge und Aufwendungen veranschlagt werden, so genannter Beschäftigungsbereich 21.

Nicht dazu zählen der Bürgermeister (1 VZÄ) sowie die Stelle des ruhenden Arbeitsverhältnisses wegen Rente auf Zeit (0,9 VZÄ).

Lt. Stellenplan 2026 =	16,21 VZÄ (ohne Bürgermeister und ruhende Stelle)
Lt. Personalstandsrichtwert =	12,37 VZÄ (Richtwert 5,1 VZÄ pro 1.000 Einwohnern, bei 2.425 Einwohnern zum 31.12.2024 lt. Zensus)
Differenz	<u>3,84 VZÄ zu viel</u>

Lt. Stellenplan 2027 =	16,01 VZÄ (ohne Bürgermeister und ruhende Stelle)
Lt. Personalstandsrichtwert =	12,37 VZÄ (Richtwert 5,1 VZÄ pro 1.000 Einwohnern, bei 2.425 Einwohnern zum 31.12.2024 lt. Zensus)
Differenz	<u>3,64 VZÄ zu viel</u>

Gemessen an den Personalstandsrichtwerten für Kernhaushalte einer Gemeinde ist zunächst festzustellen, dass diese überstiegen werden.

Der Richtwert stellt allerdings auf eine Mustergemeinde ohne Sonderaufgaben ab. Bei einer Gemeinde wie Schwepnitz, die einige Besonderheiten aufweist, ist ein einfacher Vergleich der Richtwerte nicht zulässig. Zum einen verfügt die Gemeinde Schwepnitz über

- eine Schule mit Schulsekretariat (0,51 VZÄ), bei der
- einen Bauhof (2,90 VZÄ)
- zahlreiche kommunale Einrichtungen, bei der die Reinigung außer bei Kita und Schule sowie die Leistungen des Hallenwartes durch eigenes Personal erbracht werden (gesamt 1,67 VZÄ)*
- kommunales Wohneigentum, welches durch eigenes Verwaltungspersonal (u. a. Vermietung, Betriebskostenabrechnung, Koordination Reparaturen und Instandsetzungen) – gesamt 1,25 VZÄ*
- eine Abwasserentsorgung, die durch eigenes Verwaltungspersonal im Bereich der kaufmännischen Geschäftsführung betrieben wird (0,69 VZÄ)*

Es gilt zu allen mit *-Sternchen gekennzeichneten Positionen: **Alternativ könnten die Aufgaben ausgelagert werden, sodass in Summe der Stellenbedarf und die Personalkosten entfallen, dafür aber**

Sachkosten (die ohne Richtwert „unbegrenzt vorhanden sein dürfen“) anfallen. Damit könnten – theoretisch – bis zu 3,61 VZÄ entfallen, sodass der Personalstandsrichtwert 2027 fast erfüllt ist.

Weiterhin ist darauf hinzuweisen, dass vom Freistaat Sachsen unzählige Aufgaben auf die Kommunen übertragen wurden, welche ohne zusätzliches Personal (oder ausreichende Mehrkostenübernahme mit tariflichen Steigerungen) durchgeführt werden müssen.

Hier sollen nur einige Beispiele genannt werden (**2026 ergänzt**):

- Kompetenzänderungen im Bereich des Gaststättenwesens, des Gewerberechts und der verkehrsrechtliche Anordnungen
- Umsetzung des Sächsischen E-Government-Gesetzes
- Beschäftigung mit dem neuen Umsatzsteuerrecht
- Mehraufgaben im Bereich Feuerwehr (ortsfeste Landfunkstellen)
- Umsetzung der Anforderungen an die neue Datenschutzgrundverordnung
- Einführung elektronische Rechnungsbearbeitung
- Anforderungen aus dem Online-Zugangsgesetz und der Digitalisierung
- Wärmeplanung, **Umgang mit Windenergie**
- Umsetzung Grundsteuerreform
- **Mitteilungsverordnung**

Die nach Mustervorgabe im Stellenplan aufgeführten Stellen der Kernverwaltung stellen eine vollkommen andere Betrachtung an, denn lt. § 59 Satz 1 Nr. 28 SächsKomHVO gehören zur Kernverwaltung nur bestimmte Produktbereiche. Nicht dazugehören die Bürgermeisterin, der Bauhof, die Reinigungskraft Gemeinde/Einrichtungen, der Hallenwart, der Hausmeister Wohnungen, das Schulsekretariat, die Reinigungskraft Schule, der Hausmeister Schule, das ruhendes Arbeitsverhältnis wegen Rente auf Zeit, die Verwaltung des Abwassers sowie die Verwaltung von Straßen/Winterdienst/Straßenreinigung. Daran werden aber nicht die Personalstandsrichtwerte gemessen.

4.1.2.2 Sach- und Dienstleistungen und sonstige Aufwendungen

Im Bereich der Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** werden neben den unter 4.1.1 genannten Positionen, die im direkten Zusammenhang mit Erträgen stehen, noch folgende Veränderungen vorgenommen, die zu reduzierten Ansätzen gegenüber Vorjahren führen:

- Reduzierung der Instandhaltungen und Senkung der Bewirtschaftungskosten aller gemeindeeigenen Immobilien auf das notwendige Maß
- Einarbeitung der aktuellen Ausschreibungsergebnisse bzw. Annahmen durch Reduzierung der zu vergebenden Leistungen und Intervalle aus den Jahren 2024/2025 – hier insbesondere im Bereich der Reinigung der Gehwege, Schnittgerinne, Parkflächen, Straßeneinläufe und Abwasserschächte sowie bei der Rasenmäh kommunaler Flächen (insbesondere Straßenränder, Wegränder, sonstige Flächen) – aber inkl. der ab 2026/2027 anzunehmender Steigerungen im Rahmen der Neuausschreibungen bzw. Preisanpassungsoptionen
- Übergabe von Zuständigkeiten und Aufgaben an den Bauhof und Verzicht auf die Fremdvergabe – insbesondere bei der Reinigung der Containerplätze, der Entleerung der Papierkörbe, der Durchführung der Sichtreinigung und des Schneidens von Hecken, sowie testweise 2026 die Grünflächenpflege, die Übernahme von Hausmeisterleistungen im Bereich der Wohnungen sowie die Betreuung des Turnhallen- und Sportkomplexes Schwepnitz.

In der Anlage 3 werden die größeren Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen des Haushaltsplanes 2026/2027 dargestellt.

Darüber hinaus sind die folgenden kleineren Positionen im Haushaltsplan 2026/2027 eingeordnet:

Gemeinde allgemein

- 2.400 Euro – Vertrag mit Tierheim zur Aufnahme von Fundtieren
- 5.600 Euro (2026) bzw. 9.100 Euro (2027) – Absicherung des Schwimmunterrichtes der Grundschule (ab SJ 2026/27 Doppelstundenunterricht im 2. Halbjahr, damit Halbierung Fahrtkosten; Doppelnutzung Schwimmhalle Kamenz führt auch zur Halbierung der Eintrittskosten)
- 10.500 Euro (2026/27) – für Lehr- und Lernmaterial in der Grundschule
- 12.800 Euro (2026/2027) – für die Schülerunfallversicherung
- 450 Euro (2026/2027) – praktische schulische Radfahrausbildung 2025 (Deutsche Verkehrswacht Bautzen)
- 10.000 Euro (2026) bzw. 50.000 Euro (2027) – für im Bereich des Liegenschaftsmanagement für Verkehrswertgutachten und ähnliches
- 50.000 Euro (2026) bzw. 100.000 Euro (2027) – für Dienstleistungen im Bereich der konzeptionellen Ortsentwicklung (Artenschutzgutachten, B-Plan-Erstellung, Planungsleistungen, u.a. der Wärmeplanung und INGEK)
- 3.000 (2026/2027) – für Maßnahmen der Verkehrsschau (z.B. Schilder)
- 15.000 Euro (2027) – für Brückenprüfungen
- 48.190 Euro (2026) bzw. 41.200 Euro (2027) – Strom für die Straßenbeleuchtung, reduziert durch die Umstellung auf LED
- 13.500 Euro (2026) – für das Projekt Umsatzsteuereinführung lt. GR-Beschluss 158-22/2026 vom 24.03.2026
- 5.000 (2026 und 2027) – für die Überarbeitung von Satzungen
- 11.000 Euro (2027) für die örtliche Rechnungsprüfung – für 2026 Nutzung Haushaltsreste
- 8.000 Euro (2026) bzw. 5.000 Euro (2027) – Rechts- und Beratungskosten im Bereich Abwasser (u. a. Gebührenkalkulation)
- 2.630 Euro (2026) bzw. 2.180 Euro (2027) – Kooperationsvereinbarung "Interkommunaler Zukunftsraum WFB97" Lautech
- 3.700 Euro (2026) – Ausweitung des bestehenden Archikarts für die Friedhofsverwaltung (weg von „Karteikarten“) inkl. Fortbildung
- 5.000 Euro investiv (2026) – Umstellung Gewerbeprogramm durch Programmablösung (alt: PC-Klaus, neu: VOIS/GESO)

Schwepnitz

- 13.500 Euro (2026) – Instandsetzung Feuerwehrgebäude (u.a. sicherheitstechnische Ertüchtigung)
- 5.000 Euro (2027) – Ausstattung der Landfunkstelle Schwepnitz
- 10.000 Euro (2026) – Aufstockung Budget Umbau ehemalige Physiotherapie zu GTA/Bibliotheksräumen lt. GR-Beschluss 152-21/2026 vom 24.02.2026 (zzgl. HHR aus 2025)
- 18.000 Euro (2026) – Instandsetzung Regenüberlaufbecken
- 17.000 Euro (2026) bzw. 28.000 Euro (2027) – Ausstattung und Instandsetzung von Räumen des Gemeindeamtes

Bulleritz

- 22.000 Euro (2026) – Erneuerung Friedhofsmauer (LEADER-Förderung, 60 %), lt. Beschluss GR 146-20/2026 vom 14.01.2026
- 12.000 Euro (2027) – 12.000 Anlegen neue Grabstätte (Urnenbestattung mit Gedenk-Steile)
- investiv: Erweiterung Spielplatz

Cosel

- 1.000 Euro (2026) – Nachrüsten des Dachausstieges für den Schornsteinfeger auf dem Jugendclub (festgestellt im Rahmen der Prüfung 2025)
- 600 Euro (2026) – Holzsäule Vordach Trauerfeierhalle Cosel instand setzen
- 80.000 Euro (2026) – Verbesserung Fahrbahnoberfläche Lipsaer Weg (LEADER-Förderung von 60 % beantragt, lt. Beschluss GR 147-20/2026 vom 14.01.2026)

Grüngräbchen

- 3.500 Euro (2026) – teilw. streichen/instand setzen der Fenster des Gemeindevereinshauses Grüngräbchen und Ersatz der Tür zum Forstbüro
- 5.300 Euro (2026) – Anlegen neue Grabstätte (Urnenbestattung mit Gedenktafel)
- Investiv: Ersatzbeschaffung Bänke, Neubau Kläranlage Grüngräbchen

Zeisholz

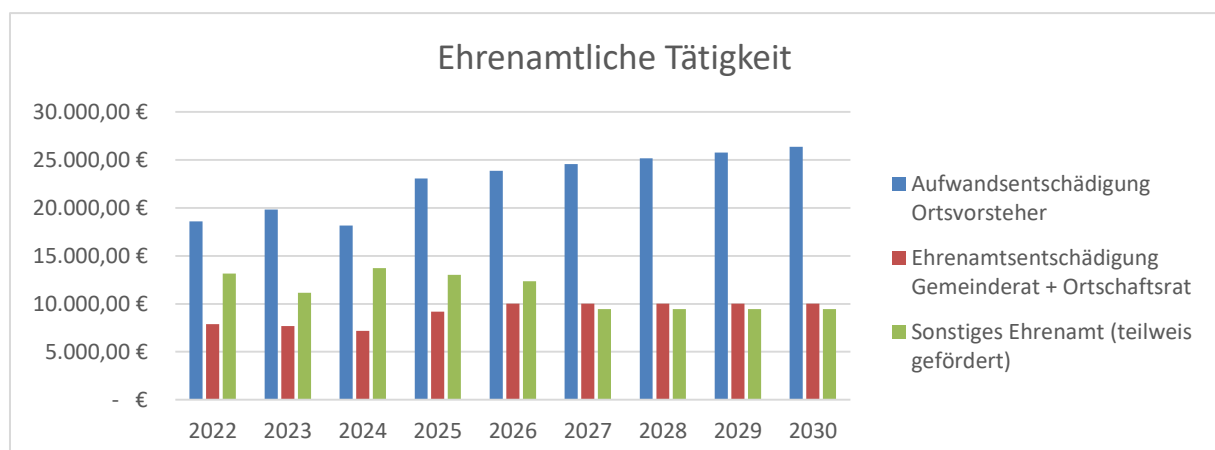
- 800 Euro (2027) – Austausch Spielsand
- 2.500 Euro (2026) – Anlegen neue Schriftrolle für die Namensgravur bei Sammelurnenanlage
- 500 Euro (2026) – Versetzen Blindurne

Die Ortschaftsräte wurden basierend auf der Ortschaftsverfassung zur Zuarbeit von Maßnahmen Ihrer Ortsteile im Rahmen der Haushaltsplanung aufgefordert. Die Zuarbeit enthielt Prioritäten, die soweit möglich in die Haushaltsplanung übernommen wurden.

Zur Refinanzierung des Eigenanteils von Fördermaßnahmen wird für 2027 ein Planansatz vorgehalten über dessen Verwendung der Gemeinderat entscheidet.

Zur **ehrenamtlichen Tätigkeit** in der Gemeinde Schwepnitz zählen die lt. § 15 Hauptsatzung gewählten Ortsvorsteher, die als Ehrenbeamte auf Zeit geführt werden und somit dem Sächsischen Beamtenengesetz unterliegen. Sie erhalten eine nach Einwohnern gestaffelte Aufwandsentschädigung, die jährlich zum 1. April an die Entwicklung des vom Statistischen Landesamt ermittelten Preisindex für die Lebenshaltungskosten der privaten Haushalte in Sachsen angepasst wird.

Die Entschädigungen für den Gemeinde- und Ortschaftsrat ergeben sich aus der derzeit gültigen Entschädigungssatzung. Zu den sonstigen Ehrenamtlichen zählen die Angehörigen der Freiwilligen Feuerwehr, die Ortschronisten, der Friedensrichter, der Wanderwegewart, die Bibliotheksmitarbeiterinnen sowie die Seniorenbetreuungen. Teilweise können die Entschädigungen der Ortschronisten, Wanderwegewart, Bibliotheks- und Seniorenbetreuungen durch Fördermittel aus dem „Wir für Sachsen“-Programm refinanziert werden, wobei der Anteil immer geringer wird und die stunden- und aufwandsseitigen Rahmenbedingungen zur Beantragung und Abrechnung sich erhöhen.



Zur Sicherstellung der Einsatzfähigkeit der **Freiwilligen Feuerwehr** wurden angemessene Planansätze nach Durchschnittswerten der Vorjahre unter anteiliger Einbeziehung von Preissteigerungen sowie bekannter Änderungen geplant, u. a.

- für Wartung und Reinigung von Feuerwehrausstattung beim Feuerwehrtechnischen Zentrum zur (Gesamtplan 15.100 Euro, Ist 2025 14.219 Euro),
- für besondere Aufwendungen der Feuerwehrangehörigen (Verdienstausfall, feuerwehrdienstliche Untersuchungen, Führerscheinverlängerungen; Zuwendung für die aktiven Abteilungen und Jugendfeuerwehr – zu 100 % gefördert, Gesamtplan 9.980 Euro, Ertrag 4.280 Euro, Ist 2025 – 8.267 Euro)
- für die Vorhaltung der Einsatzfahrzeuge der Feuerwehr (inkl. Wartung, Reparatur, Versicherung, Kraftstoff etc.; Gesamtplan 27.790 Euro, Ist 2025 21.556 Euro)
- für die Vorhaltung des Fahrzeuges im Katastrophenschutz (Plan 5.000 Euro, davon 3.800 Euro durch Landkreis refinanziert, Ist 2025 8.799 Euro)
- für die Ersatzbeschaffung von Ausrüstung, Ausstattung sowie Dienst- und Schutzkleidung wurden 2026 insgesamt 69.240 Euro im Ergebnishaushalt geplant, davon 50 % Fördermittelrefinanziert (34.620 Euro) sowie 2027 30.000 Euro Aufwand bzw. 15.000 Euro Ertrag geplant – offen ist nach wie vor, in welcher Höhe der 2025 eingereichte Fördermittelantrag für 2026 bewilligt wird und wann mit der Beschaffung begonnen werden kann

Die Gemeinde ist in folgenden **Vereinen und Verbänden Mitglied**:

Bezeichnung	Jahresbeitrag 2026 in Euro
Bund deutscher Schiedsmänner	110
Gewässernachbarschaften DWA Landesverband Sachsen/Thüringen (Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e. V.)	100
Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA)	0
Kommunaler Arbeitgeberverband	634
Kommunaler FV Kassenverwalter	80
Kreisverkehrswacht Bautzen e. V.	128
Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft Mittel- und Ostdeutschland (Unfallversicherung für Wald)	1.400
Sächsischer Städte- und Gemeindetag e. V.	2.043
Dresdner Heidebogen e. V.	982
Kreisfeuerwehrverband	726
Trinkwasserzweckverband Kamenz	0

Darüber hinaus besteht eine **Zweckvereinbarung mit der Stadt Königsbrück** über die Aufgabenerfüllung „Meldewesen und Standesamt“ für die Gemeinde Schwepnitz. Dafür wurden 23.500 Euro (2026) bzw. 24.700 Euro (2027) geplant (Plan 2025 24.800 Euro – Abrechnung noch offen). Die Abrechnung erfolgt nach der tatsächlichen Inanspruchnahme der Leistungen und unterliegt jährlichen Schwankungen und tariflichen Anpassungen. Weitere Auslagerungen von Aufgaben an Königsbrück sind mit der Besetzung der Stelle Abwasser/Allgemeine Verwaltung derzeit nicht geplant.

Die 2025 eingeführten **Verfügungsmittel** des Bürgermeisters in Höhe von 3.000 Euro je Jahr nach den Rahmenbedingungen von § 13 SächsKomHVO werden fortgeführt. Diese sollen für Repräsentationen, Ehrungen (Babygeburtsstage, Jubiläen, etc.) sowie die anteilige Übernahme der Verköstigung zur Jahreshauptversammlung der Feuerwehr – bis zu 1.000 Euro genutzt werden.

Auch das 2025 wieder eingeführte **Ortschaftsratsgeld** steht als Verfügungsmittel für den Ortschaftsrat in Höhe von 1.000 Euro Schwepnitz und 800 Euro für alle anderen Orte für nachfolgende Verwendungszwecke zur Verfügung:

- Feste, Ehrungen, Feiern
- Unterstützung von Jugendclubs und Vereinen
- Seniorenweihnachtsfeiern, Weihnachtsbäume, Schuleingangsbäume, Deko
- Unterhaltung von Spielplätzen, Gemeindevereinshäusern oder Ortsverschönerungen bis zu einem Betrag von 200 Euro pro Fall

Auch hier kommen die Rahmenbedingungen des § 13 SächsKomHVO zum Einsatz: Die Mittel gelten als Verfügungsmittel und sind dem Ortsvorsteher bzw. dem Ortschaftsrat zugeordnet, sie sind jährlich zu verwenden (keine Übertragung) und die zweckentsprechende Mittelverwendung soll im Ortschaftsrat beschlossen werden (Vermerk im Protokoll). Die Höhe wird mit der nächsten Planung entsprechend Verwendung geprüft.

Die geplanten **Zinsaufwendungen** für die laufenden Kredite und Kassenkredite betragen 56.140 Euro (2026) bzw. 45.760 Euro (2027) bei einem Ist 2025 von 63.506 Euro. In der Prognose wird keine Inanspruchnahme des Kassenkredites angenommen. Dem gegenüber stehen Zinserträge für die Banksalden der Giro – und Sparkonten der Gemeinde in Höhe von 5.500 Euro pro Jahr (Ist 2025 2.568 Euro).

In den **Transferaufwendungen** sind die bereits unter 4.1.1 genannten Aufwendungen für die Betreuung der Kita, des Hortes, der Tagesmutter, der sonstigen Aufwendungen für die Betreuung von Fremdgemeindekindern und die Gewerbesteuer- und Finanzausgleichsumlage enthalten.

Darüber hinaus ist hier die **Kreisumlage** mit 1.206.700 Euro für 2026 sowie 1.118.000 Euro für 2027 veranschlagt. Der vorläufige Bescheid vom 27.01.2025 stellt noch auf die Vorjahresgrundlagen ab und liegt unter dem für 2026 anzusetzenden Wert. Aufgrund der für 2026 anzusetzenden wesentlichen höheren Steuerkraft³⁴ fällt der Planwert für 2026 um rund 207.900 Euro höher aus als das Ist von 2025. Einen untergeordneten Einfluss hat auch der geringfügig gestiegene Umlagesatz des Landkreises Bautzen von 34,0 % (2025) auf 34,25 % (2026). Mit dem endgültigen Festsetzungsbescheid wird Mitte 2026 gerechnet.

Für die Jahre 2027 bis 2030 wurde die Steuerkraftmesszahl anhand der bekannten Planannahmen berechnet und mit den derzeit bekannten Kreisumlagesätzen multipliziert. Der Kreisumlagesatz für 2027/2028 wurde dem Vorbericht der Haushaltssatzung 2025/2026 des Landkreises Bautzen und der mittelfristigen Planung entnommen, die Folgejahre geschätzt.

Im Ergebnis werden folgende Zahlen angesetzt:

Kreisumlage	2026	2027	2028	2029	2030
allg. SZW/FAG-Umlage	- 314.460,00 €	- 35.581,73 €	- 99.392,75 €	- 232.161,54 €	- 246.644,84 €
zzgl. Finanzkraft	3.837.472,78 €	3.229.667,05 €	3.306.514,76 €	3.572.024,44 €	3.533.178,00 €
Summe	3.523.012,78 €	3.194.085,32 €	3.207.122,01 €	3.339.862,90 €	3.286.533,16 €
Hebesatz	34,25%	35,00%	35,00%	37,00%	38,00%
Kreisumlage	1.206.631,88 €	1.117.929,86 €	1.122.492,70 €	1.235.749,27 €	1.248.882,60 €
Kreisumlage, gerundet	1.206.700,00 €	1.118.000,00 €	1.123.000,00 €	1.236.000,00 €	1.249.000,00 €

Die Umlage für die Straßenentwässerung entfällt, da die Gemeinde selbst Betreiber einer Kläranlage ist und die Entwässerung der Straßen über die vorhandenen Kanäle stattfindet. Dieser Teil der Kosten

³⁴ vgl. Erklärungen zur Gewerbesteuer; für 2026 werden die Steuereinzahlungen von 2. Halbjahr 2024 und dem 1. Halbjahr 2025 angesetzt.

ist zwar in der Gebührenkalkulation enthalten, wird aber nicht über die Abwassergebühren im engeren Sinne refinanziert, sondern anteilig rausgerechnet.

4.1.3 Abschreibungen und Sonderposten

Ein großer Posten im Ergebnishaushalt stellen die planmäßigen, aber nicht zahlungswirksamen **ordentlichen Abschreibungen** in Höhe von 1.013.680 Euro (2026) bzw. 1.050.720 Euro (2027) dar. Darin enthalten sind u. a. die Abschreibungen der Gebäude, Straßen und Brücken. Die Erwirtschaftung der Abschreibungen ist nur zum Teil möglich, da nicht sämtliche Abschreibungen über Gebührenerhebungen oder -bemessungen gedeckt werden können. Dem gegenüber stehen planmäßige, nicht zahlungswirksame Auflösungen von Sonderposten in Höhe von 420.560 Euro/430.580 Euro (2026/2027).

Einige Planzahlen wurden aus Vorjahren übernommen, da eine konkrete Planung aufgrund fehlender Aktualität der Anlagenbuchhaltung nicht möglich ist. Zusätzlich wurden die im Investitionsplan 2026 bis 2030 aufgenommenen Investitionen nach einem geschätzten Inbetriebnahme-Datum und einer durchschnittlichen Nutzungsdauer anfallenden Abschreibungen und Sonderposten aufgenommen (Werte in Euro):

2026		2027		2028		2029		2030	
Sonderposten 316110	Abschreibung 471110	Sonderposten 316110	Abschreibung 471110	Sonderposten 316110	Abschreibung 471110	Sonderposten 316110	Abschreibung 471110	Sonderposten 316110	Abschreibung 471110
1.570	54.636	19.583	129.076	46.010	122.906	55.367	142.136	62.648	152.976

In Folge dessen wird der Ergebnishaushalt mit einem Saldo von etwa 53.100 Euro in 2026 bzw. 109.500 Euro in 2027 usw. stärker belastet.

Für den Haushaltsausgleich ist zu beachten, dass alle ab 2018 getätigten Investitionen und sich daraus ergebenden Abschreibungen (abzüglich zugehöriger Sonderposten) aus Mehrerträgen und/oder Minderaufwendungen des Ergebnishaushaltes - also der laufenden Verwaltung - zu erwirtschaften sind. Für bis 2017 getätigte Investitionen gelten laut Gesetz gesonderte Übergangsregeln zur Verrechnung mit dem Basiskapital bzw. den Ergebnisrücklagen.

4.1.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Bei den **außerordentlichen Erträgen** (inkl. der dazugehörigen außerordentlichen Aufwendungen) wurden folgende Verkäufe von Vermögen geplant:

- 300 Euro (2026) – Grundstücksveräußerung einer Splitterfläche, GR-Beschluss wurde gefasst, die notarielle Beurkundung fand statt, der Kaufpreis wurde gezahlt (1. Halbjahr 206)
- 2.500 Euro (2026) – Veräußerung eines Reinigungsautomaten, der bisher in der Grundschule genutzt wurde (in gleicher Höhe auch außerordentlicher Aufwand geplant) – der Verkauf inklusive Kaufpreiszahlung ist abgeschlossen (1. Halbjahr 2026)
- 25.500 Euro (2026) – Veräußerung des alten Feuerwehrfahrzeuges TLF-Wald It. Gemeinderatsbeschlüssen vom 02.12.2025 und 19.05.2026 – der Verkauf inklusive Kaufpreiszahlung ist abgeschlossen (1. Halbjahr 2026), ein Restbuchwert oder anteilige außerordentliche Abschreibungskosten waren aufgrund des Alters des Fahrzeuges nicht zu berücksichtigen. Der ursprüngliche Planwert von 15.000 Euro konnte mit dem tatsächlichen Verkaufserlös weit übertroffen werden.

- 80.000 Euro (2026) bzw. 200.000 Euro (2027) – Veräußerung von Eigentumswohnungen
 - Gemäß GR-Beschluss 177-25/2026 vom 19.05.2026 wurde der Verkauf der Wohnung Nr. 44 in Höhe von 45.335 Euro beschlossen, die notarielle Beurkundung findet am 16.07.2026 statt, der Kaufpreis wird alsbald fällig (2. Halbjahr 2026)
 - 2 weitere leere Wohnungen werden derzeit zum Verkauf angeboten, für eine Wohnung liegt ein Kaufinteressent vor
 - Gemäß GR-Beschluss vom 14.07.2026 wurde ein Grundsatzbeschluss zur Veräußerung der 18 teils leeren aber größtenteils vermieteten Wohnungen gefällt, um den Haushalt 2026/2027 zu refinanzieren und darüber hinaus aus den Veräußerungserlösen Handlungsspielraum für angezeigte Bedarfe zu erhalten. Den wohnhaften Mietern werden die Wohnungen vorzugsweise angeboten, bei ausbleibendem Interesse werden diese auf dem Wohnungsmarkt angeboten. Veräußerungserlöse in 2026 und 2027 dienen bis zur Planerfüllung dem Haushaltsausgleich. Über die Verwendung darüber hinaus gehender Erlöse entscheidet der Gemeinderat.
 - Parallel wird ein Verkehrswertgutachten zum Wert der vermieteten Wohnungen eingeholt – je nach Ergebnis werden zur Planerfüllung 2027 drei bis vier Wohnungsvverkäufe nötig
 - In Abhängigkeit des Anschaffungs- und Herstellungswertes, des Verkaufszeitpunktes, der Größe und der Anzahl der Wohnungen fallen außerordentliche Aufwendungen (Komplettabschreibung durch Verkauf, Wohnung und anteiliges Sondernutzungsrecht am Grundstück) an. Für die Planung wurde mit Pauschalen (nicht zahlungswirksam) gearbeitet: 50.000 Euro in 2026, 96.000 Euro in 2027

Andere Außerordentliche Aufwendungen (über die o. g. hinaus) wurden nicht geplant.

4.1.5 Zusammenfassung

Gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO gilt der Ergebnishaushalt dann als ausgeglichen, wenn das veranschlagte Gesamtergebnis (Zeile 23 der nachfolgenden Tabelle, blau umrandet) keinen Fehlbetrag ausweist.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
	EUR						
	1	2	3		4	5	6
10 = ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	7.024.471,15	7.158.650	6.899.020	7.349.160	7.482.880	7.490.780	7.642.050
18 = ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	5.361.773,37	7.158.570	7.480.550	7.413.900	7.486.910	7.554.580	7.706.810
19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	1.662.697,78	80	-581.530	-64.740	-4.030	-63.800	-64.760
22 = Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	230.405,04	15.000	55.800	104.000	54.000	56.000	58.000
23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	1.893.102,82	15.080	-525.730	39.260	49.970	-7.800	-6.760
28 = veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 23 bis 27)	1.893.102,82	481.270	-60.440	503.650	513.460	454.790	454.930

Für 2026 weist das veranschlagte ordentliche Gesamtergebnis (Zeile 19) einen Fehlbetrag von 581.530 Euro aus. Hier wird noch der Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis (Zeile 22) von 55.800 Euro abgezogen, sodass ein **Fehlbetrag von 525.730 Euro** verbleibt (Gesamtergebnis).

Für 2027 weist das veranschlagte ordentliche Gesamtergebnis (Zeile 19) einen Fehlbetrag von 64.740 Euro aus. Hier wird noch der Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis (Zeile 22) von 104.000 Euro gegengerechnet, sodass ein **Überschuss von 39.260 Euro** verbleibt (Gesamtergebnis).

Die Jahre 2028 bis 2030 weisen alle einen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von - 4.030 Euro (2028), - 63.800 Euro (2029) und - 64.760 Euro (2030) aus. Durch die Salden im Sonderergebnis kann dieser Fehlbetrag zumindest in den Jahren 2027 und 2028 ausgeglichen werden.

Der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt ist in den Jahren 2026 sowie 2029 bis 2030 zunächst nicht sichergestellt.

Der Ergebnishaushalt gilt laut Gesetz auch als ausgeglichen, wenn die Fehlbeträge, die im Haushaltsjahr aus den Abschreibungen auf das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen entstehen (= Altvermögen), durch Verrechnung mit dem Basiskapital ausgeglichen werden. Dabei darf ein Drittel des zum 31. Dezember 2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden.

Gemäß Anlage 8.5 wurden folgende Fehlbeträge aus Abschreibungen auf Altvermögen berechnet:

Position		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Iff. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3	4	5	6	7
1	Abschreibungen auf Alt-Investitionen¹	0,00	665.270	664.370	663.470	662.570	661.670	660.770
2	+ Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	0,00	0	52.500	96.000	46.000	44.000	42.000
3	+ Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	0
4	= Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)	0,00	665.270	716.870	759.470	708.570	705.670	702.770
5	Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+ Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	229.905,00	0	82.800	200.000	100.000	100.000	100.000
7	+ Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	199.080	199.080	199.080	199.080	199.080	199.080
8	= Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)	229.905,00	199.080	281.880	399.080	299.080	299.080	299.080
9	= Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO (Nummer 8 ./. Nummer 4)	229.905,00	-466.190	-434.990	-360.390	-409.490	-406.590	-403.690
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	-466.190	-465.290	-464.390	-463.490	-462.590	-461.690
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	229.905,00	0	30.300	104.000	54.000	56.000	58.000
10	= zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	466.190	465.290	464.390	463.490	462.590	461.690
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	466.190	465.290	464.390	463.490	462.590	461.690

Diese Fehlbeträge werden mit dem Basiskapital³⁵ verrechnet. Die Höhe des Basiskapitals wurde in Vorjahren rechnerisch ermittelt (s. Hinweis * in Anlage 8.5). Der Sockelbetrag des Basiskapitals (Zeile 12 darunter: 3.230.000 Euro in der nachfolgenden Tabelle) wird mit der o. g. Verrechnung jeweils nicht unterschritten³⁶.

Position	Stand am 31. Dezember 2024	voraussichtlicher Stand am 31. Dezember 2025 (laufendes Haushaltsjahr)	voraussichtlicher Stand am 31. Dezember 2026 (Planjahr)	voraussichtlicher Stand am 31. Dezember 2027 (Planjahr)	2027	2028	2028
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
	Euro						
	1	2	3	4	5	6	7
12 Basiskapital*	7.156.720,00	6.690.530,00	6.225.240,00	5.760.850,00	5.297.360,00	4.834.770,00	4.373.080,00
darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	3.230.000,00	3.230.000,00	3.230.000,00	3.230.000,00	3.230.000,00	3.230.000,00	3.230.000,00
13 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.106.989,20	2.573.259,20	2.457.019,20	2.856.669,20	3.316.129,20	3.714.919,20	4.111.849,20
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der Sächsischen Gemeindeordnung	401.390,00	466.190,00	465.290,00	464.390,00	463.490,00	462.590,00	461.690,00
14 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	230.405,04	245.405,04	301.205,04	405.205,04	459.205,04	515.205,04	573.205,04
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der Sächsischen Gemeindeordnung einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung	0,00	0,00	55.800,00	104.000,00	54.000,00	56.000,00	58.000,00

³⁵ Kritisch hinterfragt werden muss, ob der Stand des Basiskapitals dem tatsächlichen Stand entspricht. Das kann bedingt durch die fehlenden Jahresabschlüsse und der ausschließlichen Berechnung mit Planzahlen nicht ordnungsgemäß geprüft werden.

³⁶ Der nach der Verrechnung mit dem Basiskapital verbleibende Fehlbetrag könnte aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gedeckt werden (für Schwegnitz für 2026 zutreffend).

Der Haushaltsausgleich kann darüber hinaus noch erfolgen, wenn ein Fehlbetrag im veranschlagten Gesamtergebnis durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses oder durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden kann. Darüber hinausgehende Überschüsse des Ergebnishaushaltes werden dieser Ergebnismrücklage wieder zugeführt:

	voraussichtlicher Stand am 31. Dezember 2026 (Planjahr)	voraussichtlicher Stand am 31. Dezember 2027 (Planjahr)	2028	2029	2030
			auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
Gesamtergebnis ordentlicher Haushalt	-581.530,00	-64.740,00	-4.030,00	-63.800,00	-64.760,00
AfA-Verrechnung bis 2017 ordentlicher Haushalt	465.290,00	464.390,00	463.490,00	462.590,00	461.690,00
veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-116.240,00	399.650,00	459.460,00	398.790,00	396.930,00
Entnahme aus der Rücklage - ordentlicher Haushalt	-116.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuführung zur Rücklage - ordentlicher Haushalt	0,00	399.650,00	459.460,00	398.790,00	396.930,00

Der nach der Verrechnung der Abschreibungen bis 2017 noch bestehende Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis 2026 in Höhe von 116.240 Euro kann aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen werden. Die Überschüsse in den Jahren 2027 bis 2030 werden dieser wieder zugeführt.

Durch die ab 2027 wieder planseitig vorhandenen Überschüsse wird die bis 2023 stattgefundene kontinuierliche Abschmelzung der Rücklage gestoppt und wieder gefüllt. Das ist auch für zukünftige Haushaltsausgleiche zwingend notwendig, wie die Inanspruchnahme für 2026 zeigt. Der Anlage 8.3 kann der Stand der Rücklagen entnommen werden.

Die Überschüsse der außerordentlichen Ergebnisse 2026 bis 2030 werden der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

Fazit: Der Haushaltsausgleich gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO wird sowohl in Haushaltsjahren 2026 und 2027 als auch im Finanzplanungszeitraum bis 2030 gewährleistet.

Die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen wurden in Ermangelung belastbarer Zahlen nicht geplant. Sie wären auch im Gesamtergebnishaushalt nicht darzustellen, da hier die Summe aus allen Erträgen und Aufwendungen „null“ wäre.

4.2 Finanzhaushalt

Der Gesamtfinanzhaushalt gibt Auskunft über die geplante Investitions- und Finanzierungstätigkeit und zeigt die strukturelle Zusammensetzung der Zahlungsvorgänge (Zahlungsströme) der Gemeinde. Der Saldo verändert den Bilanzposten „Liquide Mittel“.

Der Finanzhaushalt gem. § 3 SächsKomHVO weist alle Einzahlungen und Auszahlungen eines Haushaltsjahres aus. Der Anlage 6.1 können die aggregierten Zahlen des Finanzhaushaltes (Positionsnachweis) bzw. der Anlage 6.2 die kontenbezogenen Zahlen (Kontennachweis) entnommen werden.

4.2.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Bezüglich der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind die Ausführungen unter Punkt 4.1 zu beachten. Im Ergebnis stellt sich das Saldo der finanzwirksamen Vorgänge des Ergebnishaushaltes wie folgt dar:

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		EUR						
		1	2	3		4	5	6
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Nummern 1 bis 8)	6.907.390,58	6.783.970	6.374.490	6.885.450	6.938.950	7.016.300	7.160.250
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Nummern 10 bis 15)	5.295.891,09	6.184.710	6.461.770	6.362.620	6.392.630	6.440.670	6.581.230
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Nummer 9 ./. Nummer 16)	1.611.499,49	599.260	-87.280	522.830	546.320	575.630	579.020

Entgegen der Planung 2025 wird im Haushaltsjahr 2026 ein negativer Zahlungsmittelsaldo erwirtschaftet (**- 87.280 Euro**). Wie bereits im Kapitel 4.1.1. unter dem Stichwort „Schlüsselzuweisung“ umfangreich ausgeführt, wird an dieser Stelle der Sprung von schlüsselzuweisungsabhängig im Jahr 2025 zu abundant im Jahr 2026 mit einem Differenz-Volumen von insgesamt 748.220 Euro sehr deutlich. Diese Differenz kann unterjährig nicht durch Minderauszahlungen oder Mehreinzahlungen ausgeglichen werden, sondern lediglich durch Entnahme aus dem vorhandenen Bankbestand.

In den Folgejahren 2027 bis 2030 wird für die laufende Verwaltungstätigkeit in allen Planungsjahren ein **positiver Zahlungsmittelsaldo** (Zeile 17) prognostiziert, also ein **Zahlungsmittelüberschuss**.

4.2.2 Finanzierungstätigkeit

Für die Haushaltsjahre 2026/2027 werden keine Kreditaufnahmen geplant.

Für die ordentlichen Tilgungen der drei laufenden Kredite werden Auszahlungen in Höhe von 279.850 Euro (2026) bzw. 340.250 Euro (2027) veranschlagt. Ab 2027 wurde zusätzlich die jährliche Sondertilgung von 100.000 Euro aufgenommen.

Die Gemeinde wurde von der Rechtsaufsichtsbehörde aufgefordert, jedes Jahr eine außerordentliche Tilgung, die gemäß Kreditvertrag möglich ist, zu leisten. Daraufhin wurde ab dem Haushaltsjahr 2018 eine jährliche Sondertilgung in Höhe von 100.000 Euro vorgenommen, sodass die hohe Kreditbelastung ein wenig schneller abgebaut wird.

	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr) 2026	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr) 2027	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
					EUR		
	1	2	3		4	5	6
40 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)]	-265.161,57	-222.500	-279.850	-440.250	-457.760	-303.820	-1.113.740

Bei allen drei Krediten laufen 2028 die Zinsbindungsfristen aus, sodass über die weitere Gestaltung der Kreditverträge zu entscheiden ist. Sinnvoll wäre es, mindestens einen Kredit vollständig zu tilgen, um die Schuldenlast zu reduzieren. In Frage käme ein Kredit, welcher damals zu 100 % für die Gemeinde, nicht für den Wohnungsbestand, aufgenommen wurde. Er hat 2028 eine Restschuld von 257.860 Euro. Dessen vollständige Tilgung wurde in der Planung berücksichtigt, obwohl aus heutiger Perspektive damit der berechnete, bereinigte Bankbestand 2028 ins Negative rutschen würde. Dennoch ist es zwingend angebracht, sich im Finanzplanungszeitraum mit dieser Option zu befassen. Bei unveränderter Fortführung der jährlichen Zins- und Tilgungsrate von 10.000 Euro hätte er eine Laufzeit bis 2058.

Der 3. Kredit (nur Wohnungen) hätte bei unveränderter Fortführung eine Laufzeit bis 2038. Mit Auslaufen der Zinsbindungsfristen von derzeit relativ günstigen Zinsen (1,08 %, 1,48 % und 3,30 %) sind sowohl die Restlaufzeit, die jährlichen Zins/Tilgungsraten als auch die neuen Zinskonditionen zu beachten und wirtschaftlich gegeneinander abzuwägen.

Die gesamten Zins- und Gemäß gefasster Gemeinderatsbeschlüsse (Nr. 408-57/2024 bzw. 409-57/2024 vom 28.05.2024) wurde die Sondertilgung in Höhe von 100.000 Euro für 2024 bis 2026³⁷ zur Sicherung der Liquidität und der Rückzahlung des Kassenkredites ausgesetzt. Für die Jahre 2027 und 2028 wurde sie in voller Höhe geplant, für 2029 mit einer Schlusssonderzahlung von 64.000 Euro, da der Kredit bei konstanter Weiterführung zum 30.06.2029 vollständig abbezahlt wäre³⁸.

Tilgungszahlungen der Gemeinde umfassen für 2026 ein Volumen von 335.990 Euro sowie für 2027 486.010 Euro, d.h. 5 % bzw. 6 % des gesamten Auszahlungsvolumens des Gemeindehaushaltes (konsumtiv und investiv).

Fristenkongruenz

Zur Gesetzmäßigkeit des Finanzhaushalts nach § 72 Absatz 4 der SächsGemO zählt auch, dass die kontinuierliche und betraglich angemessene Rückführung der Kreditverbindlichkeiten sicherzustellen ist. Diese Voraussetzung ist dann erfüllt, wenn die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer nicht länger als die durchschnittliche Abschreibungsdauer des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens ist (Fristenkongruenz).

Für Schwepnitz beträgt die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer 12,90 Jahre³⁹. Das Anlagevermögen in seiner Gesamtheit besitzt eine durchschnittliche Nutzungsdauer von 28,3 Jahren.

Die Fristenkongruenz ist gegeben.

³⁷ bis einschließlich 30.06.2026, die Sondertilgung ist regelmäßig zum 30.06. eines Jahres fällig

³⁸ Kredit für einen Teil Gemeinde/einen Teil Wohnungen

³⁹ Stand zum 31.12.2025

Entwicklung des Schuldenstandes

Der Schuldenstand der Gemeinde Schwepnitz stieg zum 01.01.2013 enorm an. Dies liegt begründet in der Wiedereingliederung des Eigenbetriebes Wohnungswirtschaft in den Gemeindehaushalt. Der Schuldenstand des Eigenbetriebes Wohnungswirtschaft betrug zum Wiedereingliederungszeitraum 4.555.057 Euro⁴⁰.

Durch Sondertilgungen und Umschuldungen wurden in der Vergangenheit Maßnahmen ergriffen, die Schuldenlast zu reduzieren (s. auch Ausführungen unter 4.2.2). Dennoch liegt die Verschuldung pro Einwohner im Planungszeitraum noch oberhalb des Richtwertes⁴¹ in Höhe von 850 Euro/Einwohner laut VwV KomHWi. Erschwert wird die Erreichung des Richtwertes auch durch die sinkenden Einwohnerzahlen.

Stand zum	Schuldenstand gesamt (ohne KK, VLL ⁴²)	pro Einwohner (ohne KK, VLL ²⁷)	pro Einwohner (mit KK, VLL ²⁷)
01.01.2007	2.605.000 Euro	951 Euro/EW	
01.01.2013	6.385.547 Euro	2.493 Euro/EW	
01.01.2020	4.739.201 Euro	1.914 Euro/EW	
01.01.2021	4.384.826 Euro	1.783 Euro/EW	
01.01.2022	4.001.563 Euro	1.628 Euro/EW	
01.01.2023	3.607.416 Euro	1.465 Euro/EW	
01.01.2024	3.202.050 Euro	1.305 Euro/EW	1.875 Euro/EW
01.01.2025	2.936.889 Euro	1.208 Euro/EW	1.313 Euro/EW
01.01.2026	2.714.431 Euro	1.107 Euro/EW	1.222 Euro/EW
01.01.2027	2.334.586 Euro	963 Euro/EW	1.027 Euro/EW
01.01.2028	1.994.338 Euro	827 Euro/EW	891 Euro/EW

Die Entwicklung ab 2028 hängt von der weiteren Gestaltung der Kredite nach Ende der Sollzinsbindungsfrist ab.

Dennoch unterschreiten wir mit den derzeit veranschlagten ordentlichen und außerordentlichen Tilgungen (ohne Einbeziehung der Kompletttilgung eines Kredites) im Laufe des Jahres 2028 die Verschuldungsgrenze von 850 Euro/Einwohner. Der Wert könnte zum 30.06.2028 bei prognostizierten 848,78 Euro⁴³ liegen.

4.2.3 Investitionstätigkeit

Die Detailübersicht zu den in den Haushaltsjahren 2026 bis 2030 geplanten Investitionsmaßnahmen ist unter Anlage 4 zu finden.

Aufgrund der sich leicht verbesserten finanziellen Lage wurden dringend benötigte Investitionsmaßnahmen, Maßnahmen zur Reduzierung von Bewirtschaftungskosten sowie Maßnahmen mit hohen Fördermittelquoten im neuen Planungszeitraum bis 2030 verankert. Teilweise waren auch bereits in Vorjahren veranschlagte Maßnahmen sachgerecht fortzuschreiben oder teilweise zeitlich neu zu sortieren.

⁴⁰ vgl. weitere Ausführung Grundsatzbeschluss vom 14.07.2026 zum Verkauf von Eigentumswohnungen

⁴¹ inklusive Kassenkredit und Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen

⁴² in Anspruch genommener Kassenkredit und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

⁴³ berechnet inklusive sinkender Einwohnerzahlen

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		EUR						
		1	2	3		4	5	6
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	727.838,88	414.500	326.170	1.032.150	538.250	330.500	238.100
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	167.570,31	768.200	382.400	1.228.400	823.500	343.500	192.500
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	560.268,57	-353.700	-56.230	-196.250	-285.250	-13.000	45.600

Nachfolgende eine Auswahl der 2026/2027-Maßnahmen (vollständige Liste siehe Anlage 4):

- Beschaffung von beweglichem und immateriellem Anlagevermögen, u. a. Anschaffung einer Bodenturnmatte für den Schulsport (2026), der Beschaffung von Ausstattung und Mähtechnik für den Bauhof (2026/27) und Bänken für den Sportplatz Grüngräbchen (2026), die Umstellung des Gewerbeprogrammes (2026)
- Pauschale Veranschlagung von Abwasseranschlüssen in allen Jahren
- der Neubau der Kläranlage Grüngräbchen (2026 – 2028)
- Errichtung ausgewählter Hydranten im Gemeindegebiet (2026 – 2030 inkl. Haushaltsreste)
- Beschaffung von Spielgeräten für den Spielplatz Bulleritz (LEADER-Förderung, 70%) lt. Gemeinderatsbeschluss 145-20/2026 vom 14.01.2026
- Umbau des Hüttenplatzes in Schwepnitz inkl. Fördermittel und B-Plan-Erstellung
- Umbau des Trafohauses auf dem Hüttenplatz zu einer öffentlichen Toilettenanlage
- Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED zur Reduzierung der hohen Stromkosten in allen Orten inkl. Fördermittel
- Umbau zu barrierefreien Bushaltestellen in fast allen Orten inkl. Fördermittel
- Erneuerung der Deckschicht der Industriestraße in Schwepnitz

4.2.4 Zusammenfassung

Entsprechend § 72 Abs. 4 Satz 1 SächsGemO ist es für die Gesetzmäßigkeit des Haushaltes erforderlich, dass im Finanzhaushalt ein Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen ist, mit dem der Betrag der ordentlichen Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften gedeckt werden kann.

Für Schwepnitz stellt sich das wie folgt dar:

	2026	2027	2028	2029	2030
	Eigenmittel	Eigenmittel	Eigenmittel	Eigenmittel	Eigenmittel
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ErgHH)	-87.280,00	522.830,00	546.320,00	575.630,00	579.020,00
Kredittilgungen (planmäßig)	-279.850,00	-340.250,00	-357.760,00	-239.820,00	-113.740,00
Zwischensumme Nettoinvestitionsmittel	-367.130,00	182.580,00	188.560,00	335.810,00	465.280,00

Für die Jahre 2027 bis 2030 wird die Forderung vollständig erfüllt und es werden sogar Nettoinvestitionsmittel erwirtschaftet. Diese sind rechtlich notwendig, um Investitionen durchführen zu können. Im Jahr 2026 kann der negative Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung und kreditähnliche Rechtsgeschäfte nicht abdecken.

Zur Erfüllung der Vorschriften des § 72 Abs. 4 Satz 1 SächsGemO können auch verfügbare Mittel verwendet werden. Diese können sich aus dem Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit, dem Saldo aus der Gewährung von Darlehen oder dem Bestand an liquiden Mitteln ergeben.

Die Berechnung lautet (vgl. auch Anlage 4):

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Ist	Eigenmittel	Eigenmittel	Eigenmittel	Eigenmittel	Eigenmittel
Bankbestand zum 31.12.2025	817.995,36					
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (Stand 06.07.2026)	-164.975,04					
Mittelübertrag 2025 nach 2026 (ErgHH/FinHH) Beschluss 21.04.2026	-85.615,83					
bereinigter Bankbestand	567.404,49					
Bankbestand zum 01.01. des Jahres		567.404,49	144.044,49	30.374,49	-422.365,51	-163.555,51
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ErgHH)		-87.280,00	522.830,00	546.320,00	575.630,00	579.020,00
Kreditteilungen (planmäßig)		-279.850,00	-340.250,00	-357.760,00	-239.820,00	-113.740,00
Zwischensumme Nettoinvestitionsmittel		-367.130,00	182.580,00	188.560,00	335.810,00	465.280,00
Investitionsmaßnahmen		-56.230,00	-196.250,00	-285.250,00	-13.000,00	45.600,00
Kreditteilungen (außerordentlich)		0,00	-100.000,00	-100.000,00	-64.000,00	
Ablösung Kredit (100% Gemeinde) oder andere (alle bis 2028)		0,00	0,00	-256.050,00	0,00	0,00
bereinigter Bankbestand zum 31.12. des Jahres		144.044,49	30.374,49	-422.365,51	-163.555,51	347.324,49

Die liquiden Mittel zum 31.12.2025 wurden rechnerisch ermittelt. Ausgehend von dem tatsächlichen Bankbestand zum 31.12.2025 und unter Berücksichtigung der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung⁴⁴ und den Mittelübertragungen in das Jahr 2026⁴⁵ ergibt sich ein bereinigter (verfügbarer) Bestand in Höhe von 567.404,49 Euro⁴⁶.

Von diesem Sockelbetrag ausgehend werden die Salden der laufenden Verwaltung, der ordentlichen Kreditteilung, der Investitionsmaßnahmen sowie der außerordentlichen Kreditteilung hinzugerechnet oder abgezogen. Im Ergebnis wird pro Jahr ersichtlich, ob sich die Gemeinde, die im Haushaltsplan aufgeführten Maßnahmen aus wirtschaftlicher Sicht leisten kann (= positiver bereinigter Bankbestand) oder nicht (= negativer bereinigter Bankbestand).

Für Schwepnitz zeigt sich das Bild, dass bis einschließlich 2027 zwar ein kontinuierlicher Rückgang des Bestandes zu verzeichnen ist, aber der Bestand positiv verbleibt. **Damit werden bis 2027 die Forderungen aus dem Haushaltsstrukturkonzept erfüllt.**

Der negative Bestand in 2028 und 2029 soll dennoch zum Nachdenken und Handeln anregen mit dem Ziel die Bemühungen aus dem HSK fortzuführen. Wenngleich aber die Detailbetrachtung von 2028 auch aussagt, dass vergleichsweise hohe Investitionsmaßnahmen geplant sind und die Ablösung eines Kredites vollumfänglich inkludiert ist. Bei Reduzierung oder Wegfall dieser Positionen ergibt sich ein anderes, wenn auch nach wie vor negatives Ergebnis. Bei einem Planungshorizont von fünf Jahren wurden Annahmen getroffen, die zunächst eintreten müssen, und in den Folgejahren zu aktualisieren sind.

Unter Betrachtung der finanziellen Situation und deren Entwicklung wurde der Kassenkredit mit der Haushaltssatzung 2026/27 bei der bekannten Größe von 1.200.000 Euro belassen⁴⁷, sodass die Haushaltssatzung keiner Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde gemäß § 84 Abs. 3 SächsGemO bedarf. Andere genehmigungspflichtige Bestandteile sind auch nicht enthalten.

⁴⁴ Leistung wurde 2025 erbracht, Zahlung erfolgt 2026

⁴⁵ Beschlussfassung im Gemeinderat am 21.04.2026

⁴⁶ Nicht betrachtet wurden offene Forderungen.

⁴⁷ Rechnerisch wäre eine Erhöhung des Kassenkredites um rund 92.000 Euro (2026) bzw. 72.000 (2027) Euro möglich gewesen

4.3 Haushaltswirtschaftliche Belastungen

Im Haushaltsplan 2026/27 werden die folgenden **Verpflichtungsermächtigungen** geplant (vgl. auch Anlage 8.1):

	VE	2027	2028	2029	2030
11.13.03.65, Maßnahme 146 Neubau Kläranlage Grüngräbchen	2026 für	40.000	0	0	0
11.16.02.04, Maßnahme 143 Mähtechnik		31.000	0	0	0
55.10.01.02, Maßnahme 100 Hüttenplatz		572.900	0	0	0
54.80.01.01, Maßnahme 121 Bushaltestelle Cosel		32.000	0	0	0
54.80.01.01, Maßnahme 124 Bushaltestelle Schwepnitz		144.000	0	0	0
54.10.01.01, Maßnahme 129 Industriestraße		170.000	0	0	0
54.10.01.01, Maßnahme 132 Straßenbeleuchtung Schwepnitz		154.000	0	0	0
54.10.01.01, Maßnahme 133 Straßenbeleuchtung Bulleritz		30.000	0	0	0
Gesamt		1.173.900	0	0	0
12.60.01.17, Maßnahme 144 2028 Ersatz/Neubeschaffung MZF	2027 für		75.000	0	0
11.16.02.04, Maßnahme 143 Multicar			120.000	0	0
54.80.01.01, Maßnahme 123 Bushaltestelle Bulleritz			144.000	0	0
55.10.01.02, Maßnahme 100 Hüttenplatz			100.000	0	0
Gesamt		0	439.000	0	0

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen bedarf gemäß § 81 Abs. 4 SächsGemO im Rahmen der Haushaltssatzung insoweit der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde, als in den Jahren, zu deren Lasten sie veranschlagt sind, Kreditaufnahmen vorgesehen sind. Da keine Kreditaufnahmen im Zeitraum von 2026 bis 2030 geplant sind, trifft dieser Punkt auf Schwepnitz nicht zu. Der Haushalt bleibt genehmigungsfrei.

Mit dem Jahresabschluss 2014 wurden **Rückstellungen** in Höhe von 22.277 Euro für vertragliche Verpflichtungen sowie für Ankaufsverpflichtungen gebildet und seither kontinuierlich fortgeschrieben (vgl. Anlage 8.4). Es ist nicht anzunehmen, dass diese 2026/27 zahlungswirksam werden. Im Rahmen der Jahresabschlüsse werden die bisher gebuchten Rückstellungen überprüft und bei Bedarf angepasst. Neue Rückstellungen wurden im Haushaltsplan 2026/27 nicht geplant.

Der Stand der **Verbindlichkeiten** der Gemeinde kann der Anlage 8.2 entnommen werden. Die Gemeinde hat keine **Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen oder ihnen gleich kommende Rechtsgeschäfte**.

Die Gemeinde Schwepnitz unterhält folgende **Beteiligungen**⁴⁸:

- KBO - Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energie Sachsen Ost
- KBE - Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia
- KISA - Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen
- WAZV - Wasser- und Abwasserzweckverband Lausitz

Detailliertere Ausführungen zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht (zuletzt in Form des Beteiligungsberichtes 2024, welcher am 02.12.2025 vom Gemeinderat bestätigt wurde) entnommen werden.

⁴⁸ Privatrechtliche Unternehmen und Zweckverbände

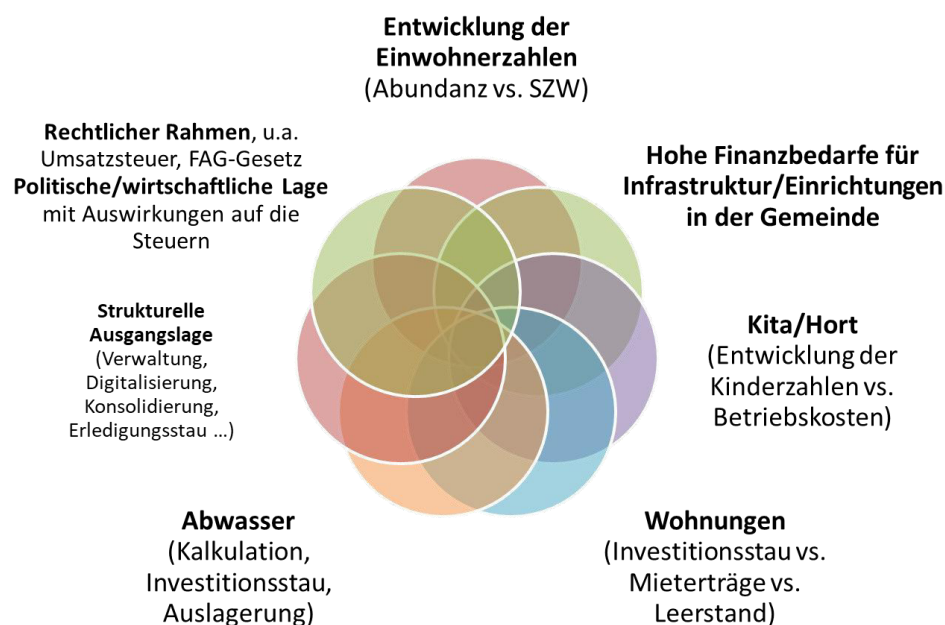
5. Fazit

Die Gemeinde Schwepnitz steht – wie viele andere Kommunen – vor großen finanziellen Herausforderungen. Verschlechterte wirtschaftliche Rahmenbedingungen, eine zunehmende Belastung der kommunalen Haushalte sowie erhebliche Schwankungen bei den Gewerbesteuereinnahmen erschweren eine verlässliche Finanzplanung. Nach den abundanten Jahren 2023 und 2024, der Schlüsselzuweisungsberechtigung im Jahr 2025 und der erneuten Abundanz ab 2026 muss die Gemeinde ihre finanzielle Entwicklung weiterhin mit besonderer Sorgfalt steuern.

Mit dem im Jahr 2024 aufgestellten Haushaltsstrukturkonzept wurden die Weichen für eine nachhaltige Haushaltskonsolidierung gestellt. Die Umsetzung der Maßnahmen bleibt eine anspruchsvolle Daueraufgabe. Vorrang haben die gesetzlichen Pflichtaufgaben. Gleichzeitig soll der finanzielle Spielraum erhalten werden, um auch freiwillige Leistungen, die das gesellschaftliche Leben in der Gemeinde prägen, möglichst weiterhin anbieten zu können.

Besonders herausfordernd bleiben die starken Schwankungen der Gewerbesteuereinnahmen. Hohe Rückzahlungen und wechselnde wirtschaftliche Rahmenbedingungen haben die Gemeindefinanzen belastet und den Aufbau notwendiger Rücklagen erschwert. Hinzu kommen der Sanierungsbedarf bei Straßen, Straßenbeleuchtung, Bushaltestellen und gemeindlichen Gebäuden sowie die weiterhin hohe Verschuldung der Gemeinde. Zwar entwickelt sich die Pro-Kopf-Verschuldung positiv und der angestrebte Richtwert rückt näher, dennoch binden Zins- und Tilgungsleistungen auch künftig erhebliche finanzielle Mittel.

Der Haushaltsplan 2026/2027 verdeutlicht, dass diese Herausforderungen nicht isoliert betrachtet werden können. Wie im Vorbericht dargestellt, stehen sie in enger Wechselwirkung zueinander. Entscheidungen in einem Bereich wirken sich häufig auf viele weitere Aufgaben aus:



Investitionen in Infrastruktur, Bildung, Kinderbetreuung oder den Erhalt des Wohnraums stärken zugleich Wirtschaft, Lebensqualität und die Zukunftsfähigkeit der Gemeinde. Vor diesem Hintergrund verfolgt der Doppelhaushalt das Ziel, finanzielle Stabilität mit notwendigen Investitionen in Einklang zu bringen. Die vorhandenen Mittel werden verantwortungsvoll eingesetzt, Investitionen schrittweise umgesetzt und freiwillige Aufgaben soweit möglich integriert. Gleichzeitig werden Einsparpotenziale geprüft und Verwaltungsabläufe weiter optimiert.

Der Doppelhaushalt 2026/2027 schafft damit eine verlässliche Grundlage für die kommenden Jahre. Er verbindet Haushaltsdisziplin mit einer nachhaltigen Entwicklung der Gemeinde und setzt klare Prioritäten für die Zukunft. Auch wenn nicht alle Wünsche sofort erfüllt werden können, werden die verfügbaren Mittel dort eingesetzt, wo sie den größten Nutzen für die Bürgerinnen und Bürger entfalten. So bleibt Schwepnitz auch künftig handlungsfähig und schafft die Voraussetzungen für eine lebenswerte und zukunftsfähige Gemeinde.



Marco Schmidt
Bürgermeister

ANLAGE 2

ÜBERSICHT ZU DEN IM HAUSHALTSPLAN 2026/2027 UMGESETZTEN MAßNAHMEN DES HAUSHALTSSTRUKTURKONZEPTES



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

Haushaltsstrukturkonzept - Umsetzung bisher und im Haushaltsplan 2026/27

GL: Stand vom 07.07.2026

Nr.	Kateg. HSK	Themen	Maßnahmenbezeichnung	To-Do	Stand HH-Planung 2026/27
101	EZ-Vw	Gefahrenabwehr	Neukalkulation der Kosten für Leistungen der FFW	Neufassung Kostensatzung (Gebührenkalkulation) - ggf. für FW-Fahrzeuge vom Gesetzgeber, dann nur noch Kalkulation für Personal	teilweise mit Änderung Gesetz, Rest offen
102	EZ-Vw	Finanzen	Konkretisierung EKSt und Umsatzsteuer	Anpassung Planansätze	erledigt
103	EZ-Vw	Gesellschaft/Kultur	Abschluss Erbbauvertrag Kegelhalle Bulleritz	Abschluss Erbbauvertrag, alternativ Anpassung Gebühren/Kosten	erledigt
104	EZ-Vw	Liegenschaften	Anpassung Gartenpachten	Anpassung Pachtvertrag	erledigt
105	EZ-Vw	Liegenschaften	Anpassung Garagenpachten	Anpassung Pachtverträge, Neukalkulation Garagenpacht	in Arbeit
106	EZ-Vw	Abwasser	Erhebung kostendeckender Abwassergebühren	Neufassung Abwasserkostensatzung (Gebührenkalkulation)	erledigt
107	EZ-Vw	Kita	Anpassung Kinderbetreuungsbeiträge nach SächsKitaG	Anpassung Elternbeiträge nach Betriebskostenabrechnung 2023, Kündigung Tagesmutter mit Anpassung Bedarfspland	erledigt (Elternbeiträge), keine Anpassung Bedarfsplanung Tagesmutter möglich (Ablehnung Landkreis Bautzen)
108	EZ-Vw	Liegenschaften	Anpassung Friedhofsunterhaltungsgebühren	Neufassung Friedhofskostensatzung (Gebührenkalkulation)	in Arbeit
109	EZ-Vw	Gesellschaft/Kultur	Anpassung Benutzungsgebühren kommunale Einrichtungen	Anpassung Gebührensatzung(en) kommunaler Einrichtungen (Gebührenkalkulation)	in Arbeit
110	EZ-Vw	Finanzen	Anpassung Grundsteuern A und B	Neufassung Hebesatzsatzung	erledigt
111	EZ-Vw	Finanzen	Anpassung Gewerbesteuer	Neufassung Hebesatzsatzung	erledigt
112	EZ-Vw	Finanzen	Anpassung Hundesteuer	Neufassung Hundesteuersatzung	erledigt

Nr.	Kateg. HSK	Themen	Maßnahmenbezeichnung	To-Do	Stand HH-Planung 2026/27
201	AZ-Vw	Gesellschaft/Kultur	Reduzierung Verfügungs- und Repräsentationsmittel	Überprüfung der Konten/Ausgaben - Verringerung	erledigt
202	AZ-Vw	Gesellschaft/Kultur	Neuordnung Betrieb der Bibliotheken	Einführung Lesergebühr; Reduzierung Standorte; ggf. Angliederung an Schule	in Arbeit
203	AZ-Vw	Gesellschaft/Kultur	Wirtschaftsförderung	Ruhen lassen der Mitgliedschaft in aktueller Förderperiode	nein
204	AZ-Vw	Gesellschaft/Kultur	Mittelbereitstellung für Feste in den Ortsteilen	Aussetzen der Ortschaftsmittel sowie der Finanzbeteiligung an Festen/Co.	Ortschaftsratsmittel lt. Hauptsatzung, keine weiteren Mittelbereitstellungen für Feste
205	AZ-Vw	Gefahrenabwehr	Kostensenkung Feuerwehr	Nutzung Mobikat (Lkr) statt Fireplan, Kündigung Software	in Arbeit
206	AZ-Vw	Verwaltungsarbeit	Umstellung der Art und Weise öffentlicher Bekanntmachungen	Kündigung Mitteilungsblatt zum 31.12.2024, Neufassung Bekanntmachungssatzung (neu auf Website Gemeinde oder anders digital), ersatzloses Einstellen des Schwepnitzer Anzeigers zum 31.12.2024	teilweise erledigt
207	AZ-Vw	Liegenschaften	Budgetierung Instandhaltungsarbeiten auf das Notwendigste	Reduzierung Planansätze für alle Instandhaltungsarbeiten (außer Wohnungen)	erledigt
208	AZ-Vw	Liegenschaften	Verschiebung Einführung Baumkataster	Verschiebung Erstellung Baumkataster auf 2026, Sperre HHR aus 2023	erledigt
209	AZ-Vw	Liegenschaften	Reduzierung Straßenunterhaltung	Anpassung Planansätze auf Höhe Zuweisung nach FAG, Ansparen der Mittel für größere Maßnahmen in Folgejahren	erledigt
210	AZ-Vw	Verwaltungsarbeit	Überprüfung Versicherungsverträge	Überprüfung Inhalt und Bedarf an Versicherungen - ggf. Neuabschluss zu günstigeren Konditionen	in Arbeit
211	AZ-Vw	Verwaltungsarbeit	Reduzierung Geschäftsauszahlungen/Bürobedarf	Anpassung Planansätze, Reduzierung um 10%, Prüfung der Notwendigkeit der Aufwendungen	erledigt
212	AZ-Vw	Liegenschaften	Reduzierung der Kosten für die Rasenmäh	Reduzierung Plansätze durch Überprüfung Inhalt/Turnus der Ausschreibung, Ziel 90% des Ist 2023	erledigt
213	AZ-Vw	Liegenschaften	Reduzierung der Hausmeisterleistungen für öffentliche Gebäude	Reduzierung Plansätze durch Überprüfung Inhalt/Turnus der Ausschreibung (ohne Wohnungen), Ziel 80% des Ist 2023	erledigt

Nr.	Kateg. HSK	Themen	Maßnahmenbezeichnung	To-Do	Stand HH-Planung 2026/27
214	AZ-Vw	Liegenschaften	Erweiterung Erbbauvertrag Schullandheim Grüngräbchen	Neufassung Vertrag (Anpassung an gestiegenen Preisindex, Aufnahme Glockenläutanlage - alternativ Aufnahme in Friedhofsgebührenkalkulation)	offen (Rückmeldung Landkreis Bautzen offen)
215	AZ-Vw	Kita	Anpassung der Betriebskostenvorauszahlungen für freie Träger der Kita/Hort	Anpassung Verträge Kita/Hort (Aufnahme Eigenleistung mind. 2%, Änderung Berichtszeiträume), Reduzierung Vorauszahlungen anhand von Ist-Werten (Gutschriften) der Vorjahre	teilweise erledigt, Vereinbarungen in Arbeit
216	AZ-Vw	Finanzen	Konkretisierung Kreisumlage und Finanzausgleichsumlage	Anpassung Planansätze	erledigt
217	AZ-Vw	Gesellschaft/Kultur	teilweise Spende der Aufwandsentschädigungen	Spende 50% der Aufwandsentschädigungen der Gemeinderäte/Ortsvorsteher für freiwillige Aufgaben	nur auf freiwilliger Basis umsetzbar
301	EZ-Inv	Liegenschaften	Veräußerung Waldbesitz	Verkauf von ausgewählten Waldstücken, sonstige landwirtschaftliche Flächen/ Liegenschaften/Splitterflächen	nein
302	EZ-Inv	Liegenschaften	Erstellung einer Gebäudekonzeption	Erstellung Gebäudekonzeption durch Verwaltung (Bedarf, Verwendungszweck, Restbuchwerte, Instandhaltungs/Investitionsbedarf, Verkaufsoption)	in Arbeit
303	EZ-Inv	Liegenschaften	Verkauf kommunaler Mietwohnungen	Verkauf kompletter Wohnungsbestand (alternativ andere 4 Varianten), Prüfen Anpassung Mieten ab 2024/2025	in Arbeit
304	EZ-Inv	Liegenschaften	Veräußerung der gemeindeeigenen Ferienwohnungen Brackenberg	Verkauf kompletter Wohnungsbestand	in Arbeit
305	EZ-Inv	Liegenschaften	Verkauf kommunaler Eigentumswohnungen	Verkauf kompletter Wohnungsbestand	in Arbeit
306	EZ-Inv	Abwasser	Veräußerung Abwasseranlagen	Verkauf an AZV	nein, Prüfung der Einbringung in AZV ja
307	EZ-Inv	Liegenschaften	Aussetzung Umbau „Hüttenplatz“ - Rückgabe von Fördermitteln	Sperre des HHR aus 2023, Anpassung Planansätze auf Null (2024-2026)	nein
402	AZ-Inv	Liegenschaften	Aussetzung Umbau Hüttenplatz/ Bebauungsplan	Sperre des HHR aus 2023, Anpassung Planansätze auf Null (2024-2026) - alternativ Refinanzierung Eigenmittel der Gemeinde durch zweckgebundene Einnahmen	nein, Spende in Höhe der Kosten erhalten
601	EZ-Fin	Finanzen	Finanzierung Sondertilgung durch Erhöhung des Kassenkreditrahmens	Prüfung Sondertilgung durch Ausschöpfung Kassenkreditrahmens	nein
602	EZ-Fin	Finanzen	Reduzierung ordentliche Tilgung durch Tilgungsaussetzung	Aussetzung von 2 Kredittilgungen, Verlängerung der Kreditlaufzeit bis 30.06.2030	erledigt (bis 30.06.2026 gültig)

Nr.	Kateg. HSK	Themen	Maßnahmenbezeichnung	To-Do	Stand HH-Planung 2026/27
701	sonst.	Finanzen	Zweckbindung von Veräußerungserlösen	Verkaufserlöse (außer Wohnungen) sind zweckgebunden für Reduzierung Kassenkredit zu nehmen, keine Finanzierung von anderen Aufwendungen/Auszahlungen	in Arbeit
702	sonst.	Finanzen	Aktualisierung Forderungsübersicht	Überprüfung und Optimierung Forderungsmanagement	laufender Prozess, in Arbeit
703	sonst.	Verwaltungsarbeit	organisatorische Veränderungen im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit (Verwaltungsgemeinschaftsarbeiten)	Prüfung der Übertragung weiterer Aufgaben (Gaststättenwesen, Gewerberecht, verkehrsrechtliche Anordnungen) an Königsbrück	nein
704	sonst.	Gefahrenabwehr	Wegfall von „Deckungsreserve“	Wegfall des Planansatzes von 3.000 Euro (gedacht für Vorhaltung im Katastrophenfall)	erledigt
705	sonst.	Finanzen	Reduzierung der Produkte und Überprüfung Sachkontenplan	Überprüfung Produkt/Kontenplan für neue HH-Planung 2025, Prüfung der Auswertungsbedarfe/Controlling	erledigt
706	sonst.	Personal	Entwicklung der Personalauszahlungen	Anpassung Stellenplan an tatsächliche Bedarfe, Prüfung der Personalbedarfsbemessung, Einarbeitung von Altersabgängen, Aufgabenoptimierungen etc.	teilweise erledigt, teilweise in Arbeit

ANLAGE 3

INSTANDHALTUNGSÜBERSICHT



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

**Übersicht über die im Ergebnishaushalt zu veranschlagenden Instandhaltungs- und
Instandsetzungsmaßnahmen
Haushaltsjahre 2026/2027**

nachrichtlich: Produktnummer	Bezeichnung der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahme	Aufwendungen Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Erträge Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Aufwendungen Ansatz des Folgejahres 2027	Erträge Ansatz des Folgejahres 2027
		EUR			
1	2	3	4	5	6
11.13.03 / E11-01	energetische, brandschutz- und sicherheitstechnische Modernisierung des Schul-Kita-Sportkomplexes 1	50.000	0	55.700	105.700
11.13.03 / E25-01	Umbau ehemalige Physiotherapie zur GTA- und Bibliotheksräumen, Kamenzer Str. 21, Schwepnitz	10.000	0	0	0
54.10.01 / E54-01	Instandhaltungspauschale Straßen	57.400	55.170	110.200	52.200
54.10.01 / E54-02	Verbesserung Fahrbahnoberfläche Lipsaer Weg	80.000	48.000	0	0
55.20.01 / E55-01	Instandhaltungspauschale Gewässer	20.170	20.170	40.400	40.400
55.30.01 / E55-02	Erneuerung Friedhofsmauer Bulleritz	22.000	13.200	0	0
Gesamt:		239.570	136.540	206.300	198.300

Druckparameter:

HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1 Listentyp: F erw. Listentyp: B Listen-Nr.: 10-Instandhaltung /- setzung
Wertgrenze: 0 Ebene: 5 Hierarchie: P-Produkt Hierarchie
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Wertgrenze = 0; Hierarchie = P; Ebene = 5; Alle = an; Variante = 54494; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; mit
Planerläuterung = an; mit Beschreibung = an; Listentyp = F; Listen-Nr. = 10; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = B

ANLAGE 4

INVESTITIONSÜBERSICHT



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

		Haushaltsrest aus 2025			2026			2027			2028			2029			2030			
Tabelle 1: Sammelposten (Einzelwert bis 10.000 Euro) bewegliches Anlagevermögen/immaterielles Vermögen		KTR	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	10	11	12
bewegliches Anlagevermögen	42.41.01.08/099320 bzw. 783200/125 3 neue Bänke für Grüngräbchen Sport- und Festplatz (von 2025 auf 2026)				0		5.000	5.000			0			0			0			0
	11.13.03.16/099320 bzw. 783200/111 2026: Bodenturnmatte für Schulsport				0		1.900	1.900			0			0			0			0
	11.16.02.04/099320 bzw. 783200/135 2026: 900 Laubbläser, 7000 Laubsauger mit Häcksler				0		7.900	7.900			0			0			0			0
immaterielles Vermögen	11.13.03.01/099310 bzw. 783100/96 Entschädigungen für Dienstbarkeiten für Abwasserleitungen - keine Planung, aber Vorhaltung für Einzelfall				0			0			0			0			0			0
	12.21.01.04/099310 bzw. 783100/126 Umstellung PC-Klaus auf VOIS/GESO Gewerbeprogramm				0	0	5.000	5.000			0			0			0			0
Summe 1			0	0	0	0	19.800	19.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		Haushaltsrest aus 2025			2026			2027			2028			2029			2030			
Tabelle 2: Grunderwerb und Grundveräußerung		KTR	Plan-Einz. 1	Plan-Ausz. 2	EM 3	Plan-Einz. 4	Plan-Ausz. 5	EM 6	Plan-Einz. 7	Plan-Ausz. 8	EM 9	Plan-Einz. 10	Plan-Ausz. 11	EM 12	Plan-Einz. 10	Plan-Ausz. 11	EM 12	Plan-Einz. 10	Plan-Ausz. 11	EM 12
Verkauf ETW, weitere Veräußerungen						82.800	0	-82.800	200.000		-200.000	100.000		-100.000	100.000		-100.000	100.000		-100.000
Summe 2			0	0	0	82.800	0	-82.800	200.000	0	-200.000	100.000	0	-100.000	100.000	0	-100.000	100.000	0	-100.000

		Haushaltsrest aus 2025			2026			2027			2028			2029			2030			
Tabelle 3: Erwerb Anlagevermögen und sonstige bauliche Maßnahmen		KTR	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	10	11	12
Abwasser	53.80.01.02/099512 bzw. 785120/47		0	0	0	8.500	8.500	0	8.500	8.500	0	8.500	8.500	0	8.500	8.500	0	8.500	8.500	0
	53.80.01.02/219180 bzw. 681180/47 Abwasseranschlüsse																			
	11.13.03.65/099512 bzw. 785120/146 Neubau Kläranlage Grüngräbchen				0		20.000	20.000		40.000	40.000		300.000	300.000			0			0
Feuerwehr	12.60.01.01/099512 bzw. 785120/119 - Ersatzbeschaffung Hydranten			14.000	14.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
	Verkaufserlös altes FW-Fahrzeug, Neuplanung 2026				0	25.500	0	-25.500			0			0			0			0
	12.60.01.17/681100/144 12.60.01.17/783200/144 2028 Ersatz/Neubeschaffung MZF Feuerwehr, KM-FW 2: (Schätzung auf Grundlage vergl. Ausschreibung), Fördermittel als Festbetrag MTW				0			0			0	27.000	75.000	48.000			0			0
Bauhof	11.16.02.04/783200/143 2027: 6.000 Anhänger Mähtechnik, 25.000 Mähtechnik 2028: 120.000 Multicar BZ-GS 110: Ersatzbeschaffung mit zusätzl. Anbauten an den Multicar (z. B. Schiebeschild, Kehraufsatz, ...) 2029: 25.000 Ersatz Iveco z.B. durch VW T5 Doka mit Kippbrücke gebraucht 2030: 30.000 Radlader/Schiebeschild				0			0		31.000	31.000		120.000	120.000		25.000	25.000		30.000	30.000
Spielplatz Bulleritz	42.41.01.06/219110 bzw. 681100/141 42.41.01.06/099511 bzw. 785110/141 Beschaffung von Spielgeräten Spielplatz Bulleritz (LEADER-Förderung, 70%) beantragt, lt. Beschluss GR 145-20/2026 vom 14.01.2026				0	13.370	19.100	5.730			0			0			0			0
Summe 3			0	14.000	14.000	47.370	57.600	10.230	8.500	89.500	81.000	35.500	513.500	478.000	8.500	43.500	35.000	8.500	48.500	40.000

Tabelle 4: Baumaßnahmen (Verkehrs-)Infrastruktur		KTR	Haushaltsrest aus 2025			2026			2027			2028			2029			2030		
			Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM	Plan-Einz.	Plan-Ausz.	EM
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12	10	11	12
B-Plan Hüttenplatz inkl. Gutachten/Co.	55.10.01.02/219180 bzw. 681180/100 55.10.01.02/099513 bzw. 785130/100 Festplatz/Hüttenplatz			919,27	919,27			0			0			0			0			0
Hüttenplatz	55.10.01.02/219110 bzw. 681100/140 55.10.01.02/099511 bzw. 785110/140 Umbau Trafostation zu Toilettenhaus (Vitale Dorfkerne, 75%) beantragt, lt. Beschluss GR vom 04.06.2026				0,00	103.300	140.000	36.700			0			0			0			0
	55.10.01.02/219110 bzw. 681100/100 55.10.01.02/099512 bzw. 785120/100 Festplatz/Hüttenplatz, 2. HJ 2026 - Überprüfung Vorplanung; 2027 Bauausführung, Abschluss 2028		0	0	0,00	0	10.000	10.000	419.250	572.900	153.650	225.750	100.000	-125.750			0			0
Bushaltestellen Förderprogramm LaSuV 75% + VVO 15%	54.80.01.01/219110 bzw. 681100/121 54.80.01.01/099512 bzw. 785120/121 2 Stück (Cosel) - Planung 2025/26, Bau 2026/27 - 2 vorhandene Häuschen		16.200	13.731,18	-2.468,82	28.800	32.000	3.200	28.800	32.000	3.200			0			0			0
	54.80.01.01/219110 bzw. 681100/122 54.80.01.01/099512 bzw. 785120/122 1 Stück (Zeisholz) - Planung 2025, Bau 2026		8.100	7.416,69	-683,31	31.500	35.000	3.500			0			0			0			0
	54.80.01.01/219110 bzw. 681100/124 54.80.01.01/099512 bzw. 785120/124 4 Stück (Industriestraße Schwepnitz) - Planung 2026, Bau 2027 (parallel zu Bau Industriestraße)				0,00	32.400	36.000	3.600	129.600	144.000	14.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	54.80.01.01/219110 bzw. 681100/123 54.80.01.01/099512 bzw. 785120/123 4 Stück (Bulleritz) - Planung 2027, Bau 2028 - Gesamt 180.000 Euro komplett				0,00	0	0	0	32.400	36.000	3.600	129.600	144.000	14.400			0			0
	54.80.01.01/219110 bzw. 681100/124 54.80.01.01/099512 bzw. 785120/124 4 Stück (Pfarrgasse, Oststraße, Kamenzer Str. Schwepnitz) - Planung 2028, Bau 2029				0,00			0			0	32.400	36.000	3.600	129.600	144.000	14.400	0	0	0
	54.80.01.01/219110 bzw. 681100/142 54.80.01.01/099512 bzw. 785120/142 weitere Planung Grüngräbchen Planung 2029, Bau 2030, vorab Klärung von Grundstücksverhältnissen				0,00			0			0	0	0	0	32.400	36.000	3.600	129.600	144.000	14.400
Straßen	54.10.01.01/219110 bzw. 681100/129 54.10.01.01/099512 bzw. 785120/129 Industriestraße: Deckschicht (Förderung GR Infra 70%), Planung 2026, Bau 2027				0,00		30.000	30.000	140.000	170.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Brücken	54.80.01.01/219180 bzw. 681180/130 54.10.01.01/099512 bzw. 785120/130 Brücke Lindenstraße 27 Grüngräbchen: Planung 2028, Bau 20298, Fördermittel ehemalg KSTB-Teil A				0,00			0	0	0	0	15.000	30.000	15.000	60.000	120.000	60.000	0	0	0
Straßenbeleuchtung	54.10.01.01/099511 bzw. 785110/131 Zeisholz - restl. 4 SBL komplett neu			0	0	0	12.000	12.000			0			0			0			0
	Planung Bulleritz + Schwepnitz in 2025 VE 2025 für 2026 (auf 2025/2026 aufgeteilt)			10.400,00	10.400	0	10.000	10.000			0			0			0			0
	54.10.01.01/219180 bzw. 681180/132 54.10.01.01/099511 bzw. 785110/132 Schwepnitz - östl. 127 Leuchten = 63.000 Bau Kommunalrichtlinie				0		0	0	25.200	63.000	37.800			0			0			0
	Schwepnitz - westl. 181 Leuchten = 91.000 Bau				0		0	0	36.400	91.000	54.600			0			0			0
	54.10.01.01/219180 bzw. 681180/133 54.10.01.01/099511 bzw. 785110/133 Bulleritz - 59 Leuchten = 30.000 Bau				0		0	0	12.000	30.000	18.000			0			0			0
Summe 4			24.300,00	32.467,14	8.167,14	196.000	305.000	109.000	823.650	1.138.900	315.250	402.750	310.000	-92.750	222.000	300.000	78.000	129.600	144.000	14.400
Gesamtsumme (Summe 1 bis 4)			24.300,00	46.467,14	22.167,14	326.170	382.400	56.230	1.032.150	1.228.400	196.250	538.250	823.500	285.250	330.500	343.500	13.000	238.100	192.500	-45.600

Finanzhaushalt

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Ist	Eigenmittel	Eigenmittel	Eigenmittel	Eigenmittel	Eigenmittel
Bankbestand zum 31.12.2025	817.995,36					
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (Stand 06.07.2026)	-164.975,04					
Mittelübertrag 2025 nach 2026 (ErgHH/FinHH) Beschluss 21.04.2026	-85.615,83					
bereinigter Bankbestand	567.404,49					
Bankbestand zum 01.01. des Jahres		567.404,49	144.044,49	30.374,49	-422.365,51	-163.555,51
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ErgHH)		-87.280,00	522.830,00	546.320,00	575.630,00	579.020,00
Kredittilgungen (planmäßig)		-279.850,00	-340.250,00	-357.760,00	-239.820,00	-113.740,00
Zwischensumme Nettoinvestitionsmittel		-367.130,00	182.580,00	188.560,00	335.810,00	465.280,00
Investitionsmaßnahmen		-56.230,00	-196.250,00	-285.250,00	-13.000,00	45.600,00
Kredittilgungen (außerordentlich)		0,00	-100.000,00	-100.000,00	-64.000,00	
Ablösung Kredit (100% Gemeinde) oder andere (alle bis 2028)		0,00	0,00	-256.050,00	0,00	0,00
bereinigter Bankbestand zum 31.12. des Jahres		144.044,49	30.374,49	-422.365,51	-163.555,51	347.324,49

ANLAGE 5

BERICHTE DES ERGEBNISHAUSHALTES

5.1 ERGEBNISHAUSHALT - POSITIONSNACHWEIS

5.2 ERGEBNISHAUSHALT - KONTENNACHWEIS

5.3 ERGEBNISHAUSHALT – PRODUKTBEZOGENE FINANZDATEN



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

Ergebnishaushalt zu §§ 2 und 9 Abs. 1
SächsKomHVO
HH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahr 2026 /2027

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
		EUR						
1	2	3		4	5	6		
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	4.665.629,88	3.497.100	3.518.600	3.760.900	3.862.400	4.008.000	4.160.400
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D	391.479,28	383.600	403.500	406.500	409.500	412.500	415.500
	Gewerbesteuer	3.249.185,56	2.040.000	2.000.000	2.110.000	2.160.000	2.280.000	2.416.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	866.044,15	905.200	939.400	1.003.600	1.028.800	1.082.800	1.144.200
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.437,73	151.600	159.200	224.300	247.600	216.200	168.200
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	923.740,66	1.713.190	1.539.380	1.596.350	1.576.820	1.386.370	1.340.690
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	0	0	0	0	0
	sonstige allgemeine Zuweisungen	984,40	980	69.340	970	970	970	970
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	373.450	402.560	430.580	457.000	466.350	473.670
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	16.300	21.660	26.000	28.600	31.500	34.700
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	394.345,08	464.650	369.530	478.840	493.190	505.040	516.690
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	869.095,92	1.292.630	1.295.640	1.321.360	1.351.060	1.388.910	1.418.510
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.320,01	43.900	20.150	25.750	25.750	25.800	25.800
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	28.779,02	32.050	37.300	37.300	37.300	37.300	37.300
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	102.560,58	98.830	96.760	102.660	107.760	107.860	107.960
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	7.024.471,15	7.158.650	6.899.020	7.349.160	7.482.880	7.490.780	7.642.050
11	Personalaufwendungen	1.123.456,15	1.307.670	1.130.370	1.234.910	1.281.790	1.311.240	1.337.330
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0,00	0	0	0	0	0	0
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.316.381,76	1.832.960	2.042.150	2.132.530	2.108.720	1.896.660	2.037.940
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	181,09	973.860	1.013.680	1.050.720	1.093.660	1.112.830	1.124.840
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	88.686,38	67.010	58.150	47.770	29.590	21.120	18.290
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.521.848,93	2.705.400	2.978.660	2.706.400	2.734.400	2.970.200	2.959.000
	darunter: Kreisumlage	993.513,00	1.005.100	1.206.700	1.118.000	1.123.000	1.236.000	1.249.000
	Umlagen an Verwaltungsverbände und -gemeinschaften	0,00	0	0	0	0	0	0
	Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	0
	Sozialumlage	0,00	0	0	0	0	0	0
	Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	311.219,06	271.670	257.540	241.570	238.750	242.530	229.410
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	5.361.773,37	7.158.570	7.480.550	7.413.900	7.486.910	7.554.580	7.706.810

Ergebnishaushalt zu §§ 2 und 9 Abs. 1
SächsKomHVO
HH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahr 2026 /2027

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
1	2	3		4	5	6		
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	1.662.697,78	80	-581.530	-64.740	-4.030	-63.800	-64.760
20	realisierbare außerordentliche Erträge	230.405,04	15.000	108.300	200.000	100.000	100.000	100.000
21	realisierbare außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	52.500	96.000	46.000	44.000	42.000
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	230.405,04	15.000	55.800	104.000	54.000	56.000	58.000
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	1.893.102,82	15.080	-525.730	39.260	49.970	-7.800	-6.760
24	- veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0	0
26	+ Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	466.190	465.290	464.390	463.490	462.590	461.690
27	+ Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0	0	0	0	0
28	= veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 23 bis 27)	1.893.102,82	481.270	-60.440	503.650	513.460	454.790	454.930
Fehlbetragsabdeckung								
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	116.240	0	0	0	0
30	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	0	0	0	0	0
31	Vortrag eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0	0
32	Vortrag eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0	0

Druckparameter:

HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1
Listentyp: E Listen-Nr.: 1-Ergebnishaushalt
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Alle = an; Variante = 54494; Ausweis
Nullpositionen = an; Startseite = 1; mit Planerläuterung = an; Listentyp = E; Listen-Nr. = 1; Positionsnachweis = an

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		EUR						
		1	2	3		4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	4.665.629,88	3.497.100	3.518.600	3.760.900	3.862.400	4.008.000	4.160.400
	301100 - Grundsteuer A	17.784,78	21.600	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
	301200 - Grundsteuer B	373.694,50	362.000	385.000	388.000	391.000	394.000	397.000
	301300 - Gewerbesteuer	3.249.185,56	2.040.000	2.000.000	2.110.000	2.160.000	2.280.000	2.416.000
	302100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	866.044,15	905.200	939.400	1.003.600	1.028.800	1.082.800	1.144.200
	302200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.437,73	151.600	159.200	224.300	247.600	216.200	168.200
	303200 - Hundesteuer	7.483,16	16.700	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
	darunter: Grundsteuern A, B, C und D	391.479,28	383.600	403.500	406.500	409.500	412.500	415.500
	301100 - Grundsteuer A	17.784,78	21.600	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
	301200 - Grundsteuer B	373.694,50	362.000	385.000	388.000	391.000	394.000	397.000
	Gewerbesteuer	3.249.185,56	2.040.000	2.000.000	2.110.000	2.160.000	2.280.000	2.416.000
	301300 - Gewerbesteuer	3.249.185,56	2.040.000	2.000.000	2.110.000	2.160.000	2.280.000	2.416.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	866.044,15	905.200	939.400	1.003.600	1.028.800	1.082.800	1.144.200
	302100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	866.044,15	905.200	939.400	1.003.600	1.028.800	1.082.800	1.144.200
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.437,73	151.600	159.200	224.300	247.600	216.200	168.200
	302200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.437,73	151.600	159.200	224.300	247.600	216.200	168.200
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	923.740,66	1.713.190	1.539.380	1.596.350	1.576.820	1.386.370	1.340.690
	311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	0	0	0	0	0
	313000 - Sonstige allgemeine Zuweisungen, Bund	0,00	980	0	0	0	0	0
	313100 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	0,00	0	970	970	970	970	970
	313190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land - Bedarfszuweisung Investitionen, Instandsetzung 2026	984,40	0	68.370	0	0	0	0
	314100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	836.281,93	835.530	805.880	862.730	813.780	714.680	659.680
	314101 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land - Inklusion	180,00	180	360	180	180	180	180
	314150 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land - ausgewählte Instandhaltungsmaßnahmen	0,00	0	136.540	198.300	198.300	92.600	92.600
	314200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/-verbände	75.589,18	68.190	122.810	103.590	106.590	111.590	113.590
	314800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Verwaltungstätigkeit Sonstige	10.255,15	500	1.890	0	0	0	0
	314850 - Spenden	450,00	600	0	0	0	0	0
	316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (bis 31.12.2017)	0,00	198.850	198.850	198.850	198.850	198.850	198.850
	316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (ab 01.01.2018)	0,00	174.600	203.710	231.730	258.150	267.500	274.820
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	0	0	0	0	0
	311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	0	0	0	0	0
	sonstige allgemeine Zuweisungen	984,40	980	69.340	970	970	970	970
	313000 - Sonstige allgemeine Zuweisungen, Bund	0,00	980	0	0	0	0	0
	313100 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	0,00	0	970	970	970	970	970
	313190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land - Bedarfszuweisung Investitionen, Instandsetzung 2026	984,40	0	68.370	0	0	0	0
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	373.450	402.560	430.580	457.000	466.350	473.670
	316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (bis 31.12.2017)	0,00	198.850	198.850	198.850	198.850	198.850	198.850
	316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (ab 01.01.2018)	0,00	174.600	203.710	231.730	258.150	267.500	274.820

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		EUR						
		1	2	3		4	5	6
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	16.300	21.660	26.000	28.600	31.500	34.700
	329120 - Erträge aus Gewerbesteuerausgleich	0,00	16.300	21.660	26.000	28.600	31.500	34.700
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	394.345,08	464.650	369.530	478.840	493.190	505.040	516.690
	331100 - Verwaltungsgebühren	5.135,47	7.400	7.200	8.300	8.600	8.700	8.800
	331101 - Verwaltungsgebühren Abwasserabgabe	0,00	300	300	350	400	450	500
	331102 - Verwaltungsgebühren Kleinkläranlagen/Sammelgruben	13.668,48	13.900	13.800	14.000	14.200	14.500	14.800
	332100 - Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	375.541,13	442.100	347.830	455.790	469.590	480.990	492.190
	336100 - Sonstige zweckgebundene Abgaben	0,00	950	400	400	400	400	400
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	869.095,92	1.292.630	1.295.640	1.321.360	1.351.060	1.388.910	1.418.510
	341100 - Mieten und Pachten	808.481,25	734.130	744.410	758.320	772.320	786.920	801.420
	341150 - Betriebskostenabrechnung	0,00	531.090	511.070	538.230	553.430	576.180	590.780
	342100 - Erträge aus Verkauf	27.695,15	3.950	18.850	3.850	3.850	3.850	3.850
	346100 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.321,00	23.460	21.310	20.960	21.460	21.960	22.460
	346190 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte - für die Erstattung von Schadensfällen	9.598,52	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.320,01	43.900	20.150	25.750	25.750	25.800	25.800
	348000 - Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Bund	0,00	3.600	0	0	0	0	0
	348100 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen Land	6.101,05	9.700	4.500	10.100	10.100	10.100	10.100
	348200 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen Gemeinden/-verbände	750,00	900	750	900	900	900	900
	348800 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - übrige Bereiche	33.468,96	29.700	14.900	14.750	14.750	14.800	14.800
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	28.779,02	32.050	37.300	37.300	37.300	37.300	37.300
	361700 - Zinserträge Kreditinstitute	0,32	1.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	365100 - Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen u. Beteiligungen	28.778,70	31.050	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	102.560,58	98.830	96.760	102.660	107.760	107.860	107.960
	351100 - Konzessionsabgabe	85.586,11	84.900	79.000	85.000	90.100	90.200	90.300
	351150 - Erträge aus Kommunalrabatten - Preisnachlass auf Netzzugang als Nebenleistung zur Konzessionsabgabe	5.275,48	4.800	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	356100 - Bußgelder	95,00	50	450	350	350	350	350
	356200 - Säumniszuschläge	2.889,77	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	356210 - Mahnkosten	402,80	600	500	500	500	500	500
	356220 - Mahngebühren	2.166,68	1.700	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	356240 - Erträge Forderungsmanagement	770,50	800	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	356241 - Erträge Forderungsmanagement privatrechtlich	0,00	0	300	300	300	300	300
	356245 - Stundungszinsen	0,00	100	100	100	100	100	100
	356250 - Verspätungszuschlag	1.475,00	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	356260 - Rücklastschriftgebühren privatrechtlich	53,02	50	30	30	30	30	30
	356261 - Rücklastschriftgebühren öffentlichrechtlich	0,00	0	50	50	50	50	50
	356280 - Gewerbesteuerermäßigungszinsen	3.250,30	2.200	800	800	800	800	800
	356285 - Verzugszinsen	595,92	400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	357000 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (bis 31.12.2017)	0,00	230	230	230	230	230	230
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	7.024.471,15	7.158.650	6.899.020	7.349.160	7.482.880	7.490.780	7.642.050
11	Personalaufwendungen	1.123.456,15	1.307.670	1.130.370	1.234.910	1.281.790	1.311.240	1.337.330
	401100 - Dienstaufwendungen für Beamte	98.925,54	105.500	93.100	95.000	95.900	101.000	103.000
	401200 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	773.993,31	912.670	782.620	862.110	897.570	915.550	933.880
	402100 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	63.272,51	70.600	51.000	53.500	54.900	56.600	57.600
	402200 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	31.604,92	36.480	36.330	40.020	41.650	42.450	43.310

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
					EUR		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	1	2	3		4	5	6
403200 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	155.659,87	182.420	167.320	184.280	191.770	195.640	199.540
darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0,00	0	0	0	0	0	0
12 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.316.381,76	1.832.960	2.042.150	2.132.530	2.108.720	1.896.660	2.037.940
421100 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Wartungen	96.628,44	46.710	38.240	35.470	47.820	37.960	42.820
421130 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen - Reparatur/Instandsetzung/Sonst	0,00	213.740	194.400	161.950	148.650	138.650	260.450
421150 - Unterhaltung Grundstücke/Gebäude/bauliche Anlagen – ausgewählte Instandhaltungsmaßnahmen	0,00	0	60.000	55.700	194.300	0	0
422100 - Aufwendungen für die laufende Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	282.788,59	242.800	193.630	203.510	211.130	218.870	226.750
422120 - Aufwendungen für die laufende Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens - IH-Maßnahmen	0,00	46.900	179.570	150.600	146.400	92.600	92.600
422130 - Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege	19.251,18	33.230	34.650	35.480	35.710	35.940	36.070
422140 - Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Straßenbeleuchtung	0,00	23.000	17.000	22.000	10.000	10.000	10.000
422150 - Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - ingenieurtechn. Bauwerke	0,00	12.000	3.000	15.000	15.000	12.000	15.000
423100 - Aufwendungen für Mieten u. Pachten	88,50	9.890	11.540	11.990	12.190	12.190	11.190
424100 - Aufwendungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	120.026,53	8.880	1.650	1.730	1.750	1.780	1.810
424101 - Hausgeld	51.439,25	64.900	65.710	72.360	73.000	73.000	73.000
424102 - Wasser	88.168,43	58.850	55.940	58.880	61.780	64.905	68.180
424103 - Heizung/Brennstoffe/Wärme	221.813,02	280.010	269.430	270.920	284.630	303.700	313.270
424104 - Hausbeleuchtung	7.313,62	7.730	8.350	8.800	9.240	9.700	10.190
424105 - Abfallbeseitigung	22.323,32	27.770	24.620	24.670	24.820	24.870	24.920
424106 - Hauswart	48.478,78	60.890	77.200	79.600	82.000	84.400	86.800
424107 - Schornsteinfeger	1.067,97	1.510	1.750	1.630	1.800	1.900	1.990
424108 - Versicherung	27.273,58	42.220	47.690	48.670	49.650	50.660	51.660
424109 - Reinigung	25.439,35	33.180	72.280	88.990	92.380	95.850	99.500
424110 - Grundsteuer	19.538,61	26.910	24.650	24.650	24.650	24.650	24.650
424111 - Kosten für Leerstände	3.470,79	39.600	21.820	16.770	17.100	17.520	17.950
424112 - Strom- und Energiekosten	27.311,64	76.390	86.180	89.110	93.010	96.535	100.280
424113 - Bewirtschaftungskosten für Ferienwohnungen	2.936,71	1.800	2.500	2.520	2.540	2.560	2.580
424114 - Rauchwärmelder	9.794,33	8.970	9.560	10.070	10.560	11.100	11.660
424115 - Abwasser	968,66	94.130	87.790	90.760	93.260	95.860	98.680
425100 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen - laufende Kosten	34.657,90	25.200	28.630	28.630	29.430	29.430	29.430
425110 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen - Versicherung/Steuern	0,00	4.670	5.180	5.070	5.130	5.190	5.250
425150 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen - Reparatur/sonstiges	0,00	26.900	22.550	22.100	19.100	20.600	20.600
425300 - Erwerb von beweglichen Gegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten <= 800 Euro	1.566,20	11.550	46.150	63.700	23.700	18.700	18.700
425390 - Erwerb und Unterhaltung IT	165,41	30.900	26.400	24.300	25.200	25.700	26.200
425400 - Aufwendungen für die Unterhaltung des immateriellen Vermögens	0,00	3.650	2.630	3.030	2.030	2.030	2.030
425500 - Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	29.004,51	28.380	28.660	28.330	30.690	29.470	31.910
426100 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	23.291,48	13.060	13.380	12.780	13.580	12.880	13.580
426110 - Aus- und Fortbildung	868,79	16.750	22.900	17.450	17.700	17.700	17.700

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		EUR						
		1	2	3		4	5	6
	426120 - Dienst- und Schutzbekleidung	548,97	2.000	32.200	21.100	23.100	25.100	25.100
	427100 - Verbrauchs- und Wirtschaftsbedarf	79.354,66	4.050	4.410	4.160	4.260	4.660	4.260
	427101 - Ganztagesangebote Schule (GTA)	10.204,95	11.910	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	427102 - Ortschaft Bulleritz	24.356,80	100	100	100	100	100	100
	427103 - Ortschaft Cosel	407,06	100	100	100	100	100	100
	427104 - Ortschaft Grüngräbchen	0,00	100	100	100	100	100	100
	427105 - Ortschaft Schwepnitz	0,00	800	800	800	800	800	800
	427106 - Ortschaft Zeisholz	69,89	100	100	100	100	100	100
	427107 - besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Lern- und Lehrmittel, Inklusion	0,00	180	360	180	180	180	180
	427108 - besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Schwimmunterricht	0,00	11.800	5.600	9.100	10.000	10.500	11.000
	427109 - Fachliteratur	253,00	1.450	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	427110 - Strom Straßenbeleuchtung	886,08	68.300	48.190	41.200	25.000	26.300	27.600
	427111 - kulturelle Veranstaltungen	1.382,00	1.700	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	427300 - Aufwendungen für Unterrichtswegekosten	9.023,50	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	427500 - Lernmittel, die für die Hand des Schülers bestimmt sind und der Ausstattungspflicht des Schulträger	0,00	10.000	10.500	10.700	10.700	10.700	10.700
	427600 - Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	0,00	600	800	800	800	800	800
	429100 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	24.219,26	94.000	137.810	241.420	108.100	122.870	94.250
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	181,09	973.860	1.013.680	1.050.720	1.093.660	1.112.830	1.124.840
	471100 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen (bis 31.12.2017)	0,00	665.270	664.370	663.470	662.570	661.670	660.770
	471110 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen (ab 01.01.2018)	0,00	304.990	345.710	383.650	427.490	447.560	460.470
	472112 - Einzelwertberichtigung von Forderungen - Erlass	181,09	0	0	0	0	0	0
	472900 - Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen	0,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	88.686,38	67.010	58.150	47.770	29.590	21.120	18.290
	451700 - Zinsaufwendungen Kreditinstitute	88.536,38	67.000	56.140	45.760	27.570	19.100	16.270
	459200 - Gewerbesteuererstattungszinsen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	459900 - Sonstige Finanzaufwendungen	150,00	10	10	10	20	20	20
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	2.521.848,93	2.705.400	2.978.660	2.706.400	2.734.400	2.970.200	2.959.000
	431200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/Verbände	14.059,00	30.000	25.000	25.000	20.000	20.000	20.000
	431800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.249.593,18	1.483.300	1.265.800	1.352.000	1.312.000	1.292.000	1.242.000
	434100 - Gewerbesteuerumlage	236.192,75	187.000	166.700	175.800	180.000	190.000	201.300
	437210 - Kreisumlage	993.513,00	1.005.100	1.206.700	1.118.000	1.123.000	1.236.000	1.249.000
	437220 - Finanzausgleichsumlage	28.491,00	0	314.460	35.600	99.400	232.200	246.700
	darunter:							
	Kreisumlage	993.513,00	1.005.100	1.206.700	1.118.000	1.123.000	1.236.000	1.249.000
	437210 - Kreisumlage	993.513,00	1.005.100	1.206.700	1.118.000	1.123.000	1.236.000	1.249.000
	Umlagen an Verwaltungsverbände und -gemeinschaften	0,00	0	0	0	0	0	0
	Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0	0
	Sozialumlage	0,00	0	0	0	0	0	0
	Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	311.219,06	271.670	257.540	241.570	238.750	242.530	229.410
	442100 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	42.766,79	49.030	50.060	47.930	48.610	49.290	49.970
	442300 - Datenverarbeitung	46.118,22	51.300	44.250	46.520	43.650	45.450	47.250
	442900 - Mitgliedsbeiträge	67.820,32	33.210	32.320	33.220	35.090	36.690	38.090
	442990 - Verfügungsmittel	86,50	7.200	7.200	7.200	4.200	4.200	4.200

Ergebnishaushalt zu §§ 2 und 9 Abs. 1
SächsKomHVO
HH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahr 2026 /2027

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
	443100 - Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	24.408,67	3.800	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
	443110 - Geschäftsaufwendungen - Fernmeldegebühren	1.107,63	9.010	8.810	9.040	9.140	9.140	9.140
	443120 - Geschäftsaufwendungen - Postgebühren	440,84	6.400	2.600	2.600	3.000	2.600	2.600
	443130 - Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen	25.172,30	37.940	13.740	12.740	13.040	12.740	12.740
	443150 - Geschäftsaufwendungen - Rechts- und Beratungskosten	15.229,51	25.500	48.700	31.700	30.600	31.000	14.000
	443160 - Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren	0,00	1.680	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	444100 - sonstige Versicherungen	35.026,65	37.150	36.110	36.820	37.620	37.620	37.620
	444110 - sonstige Abgaben	286,32	550	4.700	4.750	4.750	4.750	4.750
	444130 - sonstige Steuern	26.094,11	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
	444190 - Aufwand aus Schadensfällen	23.526,97	0	0	0	0	0	0
	445200 - Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Gemeinden/Verbände	3.134,23	3.400	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	5.361.773,37	7.158.570	7.480.550	7.413.900	7.486.910	7.554.580	7.706.810
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	1.662.697,78	80	-581.530	-64.740	-4.030	-63.800	-64.760
20	realisierbare außerordentliche Erträge	230.405,04	15.000	108.300	200.000	100.000	100.000	100.000
	501200 - Empfangene Schadensersatzleistungen u. Ähnliches	498,85	0	0	0	0	0	0
	506100 - Erträge aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	229.905,00	0	82.800	200.000	100.000	100.000	100.000
	506210 - Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	1,19	15.000	25.500	0	0	0	0
21	realisierbare außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	52.500	96.000	46.000	44.000	42.000
	516200 - Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	52.500	96.000	46.000	44.000	42.000
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	230.405,04	15.000	55.800	104.000	54.000	56.000	58.000
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	1.893.102,82	15.080	-525.730	39.260	49.970	-7.800	-6.760
24	- veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0	0
26	+ Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	466.190	465.290	464.390	463.490	462.590	461.690
	830003 - Verrechnung Fehlbetrag ordentliches Ergebnis mit Basiskapital gem. § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	466.190	465.290	464.390	463.490	462.590	461.690
27	+ Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0	0	0	0	0
28	= veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 23 bis 27)	1.893.102,82	481.270	-60.440	503.650	513.460	454.790	454.930
Fehlbetragsabdeckung								
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	116.240	0	0	0	0

Ergebnishaushalt zu §§ 2 und 9 Abs. 1
SächsKomHVO
 HH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
 Haushaltsjahr 2026 /2027

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
	EUR						
	1	2	3		4	5	6
830005 - Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 24 Abs. 1 SächsKomHVO	0,00	0	116.240	0	0	0	0
30 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	0	0	0	0	0
31 Vortrag eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0	0
32 Vortrag eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1
 Listentyp: E Listen-Nr.: 1-Ergebnishaushalt
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Alle = an; Variante = 54494; Ausweis
 Nullpositionen = an; Startseite = 1; mit Planerläuterung = an; Listentyp = E; Listen-Nr. = 1; Kontennachweis = an

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

Planjahr 2026	Produktbereich	11	12	21-24	25-29	31-35	36	42	51
	Bezeichnung	Innere Verwaltung	Sicherheit und Ordnung	Schulträgeraufgaben	Kultur und Wissenschaft	Soziale Hilfen	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	Sportförderung	Räumliche Planung und Entwicklung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	172.030	95.300	34.910	2.700	0	719.450	3.950	43.800
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.910	10.000	0	0	0	8.720	200	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.258.790	0	0	0	0	0	18.250	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.900	4.550	5.400	1.200	0	0	300	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	3.000	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	12.530	50	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	1.475.160	109.900	40.310	3.900	0	728.170	22.700	43.800
11	Personalaufwendungen	937.090	38.390	31.530	4.810	1.320	10.030	0	21.710
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.214.170	145.070	46.610	5.010	0	0	28.580	30.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	494.260	77.780	16.000	0	0	0	20.680	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.000	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	100	0	0	0	0	1.290.700	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	179.690	33.960	14.570	3.750	0	1.800	200	2.100
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	2.827.310	295.200	108.710	13.570	1.320	1.302.530	49.460	53.810
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-1.352.150	-185.300	-68.400	-9.670	-1.320	-574.360	-26.760	-10.010

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

Planjahr 2026	Produktbereich	52	53	54	55	57	61
	Bezeichnung	Bau- und Grundstücksordnung	Ver- und Entsorgung	Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr	Natur- und Landschaftspflege	Wirtschaft und Tourismus	Allgemeine Finanzwirtschaft
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	3.518.600
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	72.000	270.060	39.240	0	85.940
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	21.660
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	308.800	1.500	20.400	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	18.600	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	100	3.700	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	31.800	0	0	0	2.500
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	84.000	230	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	496.600	271.890	81.940	0	3.628.700
11	Personalaufwendungen	0	37.940	26.480	32.790	9.590	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	178.800	325.390	74.020	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	163.200	232.900	9.360	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	56.150
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	1.687.860
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	26.800	2.010	14.490	2.630	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	406.740	586.780	130.660	12.220	1.744.010
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	0	89.860	-314.890	-48.720	-12.220	1.884.690

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

Planjahr 2027	Produktbereich	11	12	21-24	25-29	31-35	36	42	51
	Bezeichnung	Innere Verwaltung	Sicherheit und Ordnung	Schulträgeraufgaben	Kultur und Wissenschaft	Soziale Hilfen	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	Sportförderung	Räumliche Planung und Entwicklung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	277.730	75.680	71.330	2.700	0	771.900	5.150	25.000
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.990	9.000	0	0	0	9.000	300	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.298.860	0	0	0	0	0	18.900	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.300	4.700	5.400	1.200	0	0	350	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	3.000	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	12.430	50	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	1.634.310	89.430	76.730	3.900	0	780.900	24.700	25.000
11	Personalaufwendungen	1.034.330	41.380	29.380	4.400	1.370	10.330	0	22.050
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.241.720	107.880	93.730	5.430	0	0	29.180	100.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	496.080	78.780	26.000	0	0	0	22.680	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.000	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	7.000	0	0	0	0	1.370.000	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	177.060	36.070	14.870	3.810	0	1.840	200	2.130
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	2.958.190	264.110	163.980	13.640	1.370	1.382.170	52.060	124.180
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./.. Nummer 18)	-1.323.880	-174.680	-87.250	-9.740	-1.370	-601.270	-27.360	-99.180

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

Planjahr 2027	Produktbereich	52	53	54	55	57	61
	Bezeichnung	Bau- und Grundstücksordnung	Ver- und Entsorgung	Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr	Natur- und Landschaftspflege	Wirtschaft und Tourismus	Allgemeine Finanzwirtschaft
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	3.760.900
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	72.000	223.310	53.980	0	17.570
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	26.000
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	397.850	1.500	34.200	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	3.600	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	100	3.700	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	31.800	0	0	0	2.500
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	90.000	230	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	591.650	225.140	95.480	0	3.806.970
11	Personalaufwendungen	0	39.840	29.690	35.180	9.870	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	185.350	302.400	72.340	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	163.200	243.520	21.460	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	45.770
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	1.329.400
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	24.230	2.120	2.720	2.180	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	412.620	577.730	131.700	12.050	1.375.170
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	0	179.030	-352.590	-36.220	-12.050	2.431.800

Druckparameter:

HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1 Listentyp: E erw. Listentyp: E Listen-Nr.: 4-Produktbezogene Finanzdaten Ebene: 1 Hierarchie: Z-Produktbez. Finanzdaten (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Hierarchie = Z; Ebene = 1; Alle = an; Variante = 54494; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = E; Listen-Nr. = 4; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = E

ANLAGE 6

BERICHTE DES FINANZHAUSHALTES

6.1 FINANZHAUSHALT - POSITIONSNACHWEIS

6.2 FINANZHAUSHALT - KONTENNACHWEIS



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.249.221,15	3.497.100	3.518.600	3.760.900	3.862.400	4.008.000	4.160.400
	darunter:							
	Grundsteuern A, B, C und D	397.569,83	383.600	403.500	406.500	409.500	412.500	415.500
	Gewerbsteuer	2.834.314,08	2.040.000	2.000.000	2.110.000	2.160.000	2.280.000	2.416.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	861.234,68	905.200	939.400	1.003.600	1.028.800	1.082.800	1.144.200
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	148.628,08	151.600	159.200	224.300	247.600	216.200	168.200
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	926.892,16	1.339.740	1.022.980	1.140.770	1.041.020	920.020	867.020
	darunter:							
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	0	0	0	0	0
	sonstige allgemeine Zuweisungen	984,40	980	970	970	970	970	970
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	+ sonstige Transfer-einzahlungen	0,00	16.300	21.660	26.000	28.600	31.500	34.700
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	340.565,59	464.650	369.530	478.840	493.190	505.040	516.690
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.205.741,08	1.292.630	1.293.640	1.319.360	1.349.060	1.386.910	1.416.510
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.609,10	43.900	20.150	25.750	25.750	25.800	25.800
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.779,02	32.050	34.300	34.300	34.300	34.300	34.300
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.582,48	97.600	93.630	99.530	104.630	104.730	104.830
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	6.907.390,58	6.783.970	6.374.490	6.885.450	6.938.950	7.016.300	7.160.250
10	Personalauszahlungen	1.121.519,15	1.307.670	1.130.370	1.234.910	1.281.790	1.311.240	1.337.330
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.349.472,06	1.832.960	2.037.050	2.131.970	2.108.100	1.895.580	2.037.200
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	88.686,38	67.010	58.150	47.770	29.590	21.120	18.290
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.438.720,37	2.705.400	2.978.660	2.706.400	2.734.400	2.970.200	2.959.000
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.493,13	271.670	257.540	241.570	238.750	242.530	229.410
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	5.295.891,09	6.184.710	6.461.770	6.362.620	6.392.630	6.440.670	6.581.230
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9 ./. Nummer 16)	1.611.499,49	599.260	-87.280	522.830	546.320	575.630	579.020
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	497.932,69	399.500	217.870	832.150	438.250	230.500	138.100
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	229.905,00	0	82.800	200.000	100.000	100.000	100.000
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1,19	15.000	25.500	0	0	0	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	727.838,88	414.500	326.170	1.032.150	538.250	330.500	238.100
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	5.786,98	10.800	5.000	0	0	0	0
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	671,48	1.500	0	0	0	0	0
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	135.329,59	93.600	362.600	1.197.400	628.500	318.500	162.500
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	25.782,26	662.300	14.800	31.000	195.000	25.000	30.000
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	167.570,31	768.200	382.400	1.228.400	823.500	343.500	192.500
	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	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	560.268,57	-353.700	-56.230	-196.250	-285.250	-13.000	45.600
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)	2.171.768,06	245.560	-143.510	326.580	261.070	562.630	624.620
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0	0	0	0	0	0
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0	0

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleich- kommenden Rechts- geschäften für Investitionen	265.161,57	222.500	279.850	440.250	713.810	303.820	113.740
	darunter:							
	Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0,00	0	0	100.000	356.050	64.000	0
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0	0
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) ./. (Nummern 38 + 39)]	-265.161,57	-222.500	-279.850	-440.250	-713.810	-303.820	-113.740
41	= Änderung des Finanz- mittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	1.906.606,49	23.060	-423.360	-113.670	-452.740	258.810	510.880
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0	0	0	0	0
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0	0	0	0	0
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	34.480,54						
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	34.417,74						
46	= haushaltsunwirksame Vorgänge [(Nummern 42 + 44) ./. (Nummern 43 + 45)]	62,80						
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungs- mitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./. (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]	1.906.669,29	23.060	-423.360	-113.670	-452.740	258.810	510.880
48	Einzahlungen aus über- tragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0	0			
	darunter: Betrag der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen, der sich auf übertragene Kredit- ermächtigungen bezieht		0	0	0			
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0			
49	Auszahlungen aus über- tragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0	0			
	darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0	0	0			
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungs- mitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./. (Nummer 49)		23.060	-423.360	-113.670			
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassen- krediten	2.885.887,13	0	0	0	0	0	0
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	4.022.989,70	0	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
					EUR		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	1	2	3		4	5	6
53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52)]	769.566,72	23.060	-423.360	-113.670	-452.740	258.810	510.880
54 voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	57,55	1.186.147	567.404	144.044	30.374	-422.365	-163.555
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00						
55 = voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	769.624,27	1.209.207	144.044	30.374	-422.365	-163.555	347.324
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00						
nachrichtlich: Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln (§ 15)		0	0	0	0	0	0
nachrichtlich: Betrag der Auszahl. für die ordentl. Kredittilg. und des Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähn. Rechtsgeschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähn. Rechtsgeschäften	0,00	0	0	0	0	0	0
nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	0,00	0	0	0	0	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Stand 05/2026 Release 3 Startseite: 1 Listentyp: F Listen-Nr.: 1-Finanzhaushalt (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Alle = an; Variante = 54494; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; mit Planerläuterung = an; Listentyp = F; Listen-Nr. = 1; Positionsnachweis = an

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.249.221,15	3.497.100	3.518.600	3.760.900	3.862.400	4.008.000	4.160.400
	601100 - Grundsteuer A	17.824,66	21.600	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
	601200 - Grundsteuer B	379.745,17	362.000	385.000	388.000	391.000	394.000	397.000
	601300 - Gewerbesteuer	2.834.314,08	2.040.000	2.000.000	2.110.000	2.160.000	2.280.000	2.416.000
	602100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	861.234,68	905.200	939.400	1.003.600	1.028.800	1.082.800	1.144.200
	602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	148.628,08	151.600	159.200	224.300	247.600	216.200	168.200
	603200 - Hundesteuer	7.474,48	16.700	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
	darunter:	397.569,83	383.600	403.500	406.500	409.500	412.500	415.500
	Grundsteuern A, B, C und D							
	601100 - Grundsteuer A	17.824,66	21.600	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
	601200 - Grundsteuer B	379.745,17	362.000	385.000	388.000	391.000	394.000	397.000
	Gewerbesteuer	2.834.314,08	2.040.000	2.000.000	2.110.000	2.160.000	2.280.000	2.416.000
	601300 - Gewerbesteuer	2.834.314,08	2.040.000	2.000.000	2.110.000	2.160.000	2.280.000	2.416.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	861.234,68	905.200	939.400	1.003.600	1.028.800	1.082.800	1.144.200
	602100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	861.234,68	905.200	939.400	1.003.600	1.028.800	1.082.800	1.144.200
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	148.628,08	151.600	159.200	224.300	247.600	216.200	168.200
	602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	148.628,08	151.600	159.200	224.300	247.600	216.200	168.200
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	926.892,16	1.339.740	1.022.980	1.140.770	1.041.020	920.020	867.020
	611100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	0	0	0	0	0
	613000 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Bund	0,00	980	0	0	0	0	0
	613100 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	0,00	0	970	970	970	970	970
	613190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land - Bedarfszuweisung Investitionen, Instandsetzung 2026	984,40	0	0	0	0	0	0
	614100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	837.492,59	835.530	762.080	837.730	734.980	714.680	659.680
	614101 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land - Inklusion	180,00	180	360	180	180	180	180
	614150 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land - ausgewählte Instandhaltungsmaßnahmen	0,00	0	136.540	198.300	198.300	92.600	92.600
	614200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/-verbände	77.530,02	68.190	121.140	103.590	106.590	111.590	113.590
	614800 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Sonstige	10.255,15	500	1.890	0	0	0	0
	614850 - Spenden	450,00	600	0	0	0	0	0
	darunter:	0,00	433.760	0	0	0	0	0
	allgemeine Schlüsselzuweisungen							
	611100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	433.760	0	0	0	0	0
	sonstige allgemeine Zuweisungen	984,40	980	970	970	970	970	970
	613000 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Bund	0,00	980	0	0	0	0	0
	613100 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	0,00	0	970	970	970	970	970
	613190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land - Bedarfszuweisung Investitionen, Instandsetzung 2026	984,40	0	0	0	0	0	0
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	+ sonstige Transfer-einzahlungen	0,00	16.300	21.660	26.000	28.600	31.500	34.700
	629120 - Einzahlungen aus Gewerbesteuerausgleich	0,00	16.300	21.660	26.000	28.600	31.500	34.700
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	340.565,59	464.650	369.530	478.840	493.190	505.040	516.690
	631100 - Verwaltungsgebühren	5.140,02	7.400	7.200	8.300	8.600	8.700	8.800
	631101 - Verwaltungsgebühren Abwasserabgabe	180,34	300	300	350	400	450	500
	631102 - Verwaltungsgebühren Kleinkläranlagen/Sammelgruben	5.833,04	13.900	13.800	14.000	14.200	14.500	14.800

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
	632100 - Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	328.998,55	442.100	347.830	455.790	469.590	480.990	492.190
	636100 - sonstige zweckgebundene Abgaben	413,64	950	400	400	400	400	400
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.205.741,08	1.292.630	1.293.640	1.319.360	1.349.060	1.386.910	1.416.510
	641100 - Mieten und Pachten	775.206,00	734.130	744.410	758.320	772.320	786.920	801.420
	641110 - Betriebskostenvorauszahlung Miete	193.143,29	0	0	0	0	0	0
	641120 - Heizkostenvorauszahlung Miete	176.949,18	0	0	0	0	0	0
	641150 - Betriebskostenabrechnung	0,00	531.090	509.070	536.230	551.430	574.180	588.780
	642100 - Verkauf	27.695,15	3.950	18.850	3.850	3.850	3.850	3.850
	646100 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.485,16	23.460	21.310	20.960	21.460	21.960	22.460
	646190 - Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte - für die Erstattung von Schadensfällen	9.262,30	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.609,10	43.900	20.150	25.750	25.750	25.800	25.800
	648000 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen Bund	0,00	3.600	0	0	0	0	0
	648100 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Land	8.122,00	9.700	4.500	10.100	10.100	10.100	10.100
	648200 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen Gemeinden/"verbände	4.433,30	900	750	900	900	900	900
	648800 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen - übrige Bereiche	45.053,80	29.700	14.900	14.750	14.750	14.800	14.800
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.779,02	32.050	34.300	34.300	34.300	34.300	34.300
	661700 - Zinseinzahlungen Kreditinstitute	0,32	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	665100 - Gewinnanteile aus verbundene Unternehmen und Beteiligungen	28.778,70	31.050	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.582,48	97.600	93.630	99.530	104.630	104.730	104.830
	651100 - Konzessionsabgabe	84.773,19	84.900	79.000	85.000	90.100	90.200	90.300
	651150 - Einzahlung aus Kommunalrabatten - Preisnachlass auf Netzzugang als Nebenleistung Konzessionsabgabe	4.686,52	4.800	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	656100 - Bußgelder	95,00	50	450	350	350	350	350
	656200 - Säumniszuschläge	1.637,27	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	656210 - Mahnkosten	271,92	0	0	0	0	0	0
	656220 - Mahngebühren	1.616,44	1.700	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	656240 - Einzahlungen Forderungsmanagement	511,97	800	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	656241 - Einzahlungen Forderungsmanagement privatrechtlich	0,00	0	300	300	300	300	300
	656245 - Stundungszinsen	0,00	100	100	100	100	100	100
	656250 - Verspätungszuschlag	1.650,00	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	656260 - Rücklastschriftgebühren privatrechtlich	50,02	50	30	30	30	30	30
	656261 - Rücklastschriftgebühren öffentlich-rechtlich	0,00	0	50	50	50	50	50
	656280 - Gewerbesteuer-nachzahlungszinsen	3.013,30	2.200	800	800	800	800	800
	656285 - Verzugszinsen	276,85	0	0	0	0	0	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	6.907.390,58	6.783.970	6.374.490	6.885.450	6.938.950	7.016.300	7.160.250
10	Personalauszahlungen	1.121.519,15	1.307.670	1.130.370	1.234.910	1.281.790	1.311.240	1.337.330
	6499999 - Lohnverrechnung	-1.990,08	0	0	0	0	0	0
	701100 - Dienstausschüttungen für Beamte	98.925,54	105.500	93.100	95.000	95.900	101.000	103.000
	701200 - Dienstausschüttungen für tariflich Beschäftigte	773.993,31	912.670	782.620	862.110	897.570	915.550	933.880
	702100 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	63.272,51	70.600	51.000	53.500	54.900	56.600	57.600
	702200 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	31.604,92	36.480	36.330	40.020	41.650	42.450	43.310
	703200 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	155.659,87	182.420	167.320	184.280	191.770	195.640	199.540
	7499999 - Lohnverrechnung	53,08	0	0	0	0	0	0
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.349.472,06	1.832.960	2.037.050	2.131.970	2.108.100	1.895.580	2.037.200

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		EUR						
		1	2	3		4	5	6
	721100 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Wartungen	101.303,27	46.710	38.240	35.470	47.820	37.960	42.820
	721130 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reparatur/Instandsetzung/Sonst	0,00	213.740	190.150	161.950	148.650	138.650	260.450
	721150 - Unterhaltung Grundstücke/Gebäude/bauliche Anlagen – ausgewählte Instandhaltungsmaßnahmen	0,00	0	60.000	55.700	194.300	0	0
	722100 - Aufwendungen für die laufende Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	295.836,56	242.800	193.630	203.510	211.130	218.870	226.750
	722120 - Aufwendungen für die laufende Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens - IH-Maßnahmen	0,00	46.900	179.570	150.600	146.400	92.600	92.600
	722130 - Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege	6.297,99	33.230	34.650	35.480	35.710	35.940	36.070
	722140 - Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Straßenbeleuchtung	0,00	23.000	17.000	22.000	10.000	10.000	10.000
	722150 - Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - ingenieurtechn. Bauwerke	0,00	12.000	3.000	15.000	15.000	12.000	15.000
	723100 - Mieten u. Pachten	88,50	9.890	11.540	11.990	12.190	12.190	11.190
	724100 - Auszahlungen für sonstige Bewirtschaftungskosten	134.299,80	8.880	1.650	1.730	1.750	1.780	1.810
	724101 - Hausgeld	58.857,64	64.900	65.710	72.360	73.000	73.000	73.000
	724102 - Wasser	71.593,14	58.850	55.890	58.820	61.710	64.825	68.090
	724103 - Heizung/Brennstoffe/Wärme	240.327,16	280.010	269.430	270.920	284.630	303.700	313.270
	724104 - Hausbeleuchtung	8.824,23	7.730	8.350	8.800	9.240	9.700	10.190
	724105 - Abfallbeseitigung	21.686,80	27.770	24.620	24.670	24.820	24.870	24.920
	724106 - Hauswart	49.479,04	60.890	77.200	79.600	82.000	84.400	86.800
	724107 - Schornsteinfeger	1.211,98	1.510	1.750	1.630	1.800	1.900	1.990
	724108 - Versicherung	27.273,58	42.220	47.690	48.670	49.650	50.660	51.660
	724109 - Reinigung	24.712,83	33.180	72.280	88.990	92.380	95.850	99.500
	724110 - Grundsteuer	19.538,61	26.910	24.350	24.350	24.350	24.350	24.350
	724111 - Kosten für Leerstände	3.459,73	39.600	21.820	16.770	17.100	17.520	17.950
	724112 - Strom- und Energiekosten	26.535,37	76.390	86.180	89.110	93.010	96.535	100.280
	724113 - Bewirtschaftungskosten für Ferienwohnungen	2.289,42	1.800	2.500	2.520	2.540	2.560	2.580
	724114 - Rauchwarmmelder	9.794,33	8.970	9.560	10.070	10.560	11.100	11.660
	724115 - Abwasser	0,00	94.130	87.640	90.560	93.010	95.560	98.330
	725100 - Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen - laufende Kosten	36.008,07	25.200	28.630	28.630	29.430	29.430	29.430
	725110 - Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen - Versicherung/Steuern	0,00	4.670	5.180	5.070	5.130	5.190	5.250
	725150 - Auszahlungen für die Haltung von Fahrzeugen - Reparatur/sonstiges	0,00	26.900	22.550	22.100	19.100	20.600	20.600
	725300 - Erwerb von beweglichen Gegenständen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten <= 800 Euro	1.481,41	11.550	46.150	63.700	23.700	18.700	18.700
	725390 - Erwerb und Unterhaltung IT	0,00	30.900	26.400	24.300	25.200	25.700	26.200
	725400 - Unterhaltung des immateriellen Vermögens	0,00	3.650	2.630	3.030	2.030	2.030	2.030
	725500 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	27.840,85	28.380	28.660	28.330	30.690	29.470	31.910
	726100 - Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	22.850,54	13.060	13.380	12.780	13.580	12.880	13.580
	726110 - Aus- und Fortbildung	0,00	16.750	22.900	17.450	17.700	17.700	17.700
	726120 - Dienst- und Schutzbekleidung	193,37	2.000	32.200	21.100	23.100	25.100	25.100
	727100 - Verbrauchs- und Wirtschaftsbedarf	87.456,16	4.050	4.060	4.160	4.260	4.260	4.260
	727101 - Ganztagesangebote Schule (GTA)	10.302,94	11.910	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
	727102 - Ortschaft Bulleritz	24.356,80	100	100	100	100	100	100
	727103 - Ortschaft Cosel	407,06	100	100	100	100	100	100
	727104 - Ortschaft Grüngräbchen	0,00	100	100	100	100	100	100
	727105 - Ortschaft Schwepnitz	0,00	800	800	800	800	800	800
	727106 - Ortschaft Zeisholz	69,89	100	100	100	100	100	100
	727107 - besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Lern- und Lehrmittel, Inklusion	0,00	180	360	180	180	180	180
	727108 - besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Schwimmuterricht	0,00	11.800	5.600	9.100	10.000	10.500	11.000
	727109 - Fachliteratur	0,00	1.450	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	727110 - Strom Straßenbeleuchtung	0,00	68.300	48.190	41.200	25.000	26.300	27.600
	727111 - kulturelle Veranstaltungen	1.382,00	1.700	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
	727300 - Auszahlungen für Unterrichtswegkosten	9.433,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	727500 - Lernmittel, die für die Hand des Schülers bestimmt sind und der Ausstattungspflicht des Schulträgers	0,00	10.000	10.500	10.700	10.700	10.700	10.700
	727600 - Lehrmittel, die im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verwendet werden	0,00	600	800	800	800	800	800
	729100 - Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	24.279,99	94.000	137.810	241.420	108.100	122.870	94.250
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	88.686,38	67.010	58.150	47.770	29.590	21.120	18.290
	751700 - Zinsauszahlungen Kreditinstitute	88.536,38	67.000	56.140	45.760	27.570	19.100	16.270
	759200 - Gewerbesteuererstattungszinsen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	759900 - Sonstige Finanzauszahlungen	150,00	10	10	10	20	20	20
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.438.720,37	2.705.400	2.978.660	2.706.400	2.734.400	2.970.200	2.959.000
	731200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/Verbände	17.659,32	30.000	25.000	25.000	20.000	20.000	20.000
	731800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereich	1.224.593,18	1.483.300	1.265.800	1.352.000	1.312.000	1.292.000	1.242.000
	734100 - Gewerbesteuerumlage	174.463,87	187.000	166.700	175.800	180.000	190.000	201.300
	737210 - Kreisumlage	993.513,00	1.005.100	1.206.700	1.118.000	1.123.000	1.236.000	1.249.000
	737220 - Finanzausgleichsumlage	28.491,00	0	314.460	35.600	99.400	232.200	246.700
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.493,13	271.670	257.540	241.570	238.750	242.530	229.410
	742100 - ehrenamtliche Tätigkeit	43.901,79	49.030	50.060	47.930	48.610	49.290	49.970
	742300 - Datenverarbeitung	40.447,71	51.300	44.250	46.520	43.650	45.450	47.250
	742900 - Mitgliedsbeiträge	69.885,13	33.210	32.320	33.220	35.090	36.690	38.090
	742990 - Verfügungsmittel	0,00	7.200	7.200	7.200	4.200	4.200	4.200
	743100 - Geschäftsauszahlungen - Bürobedarf	26.972,99	3.800	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
	743110 - Geschäftsauszahlungen - Fernmeldegebühren	293,15	9.010	8.810	9.040	9.140	9.140	9.140
	743120 - Geschäftsauszahlungen - Postgebühren	0,00	6.400	2.600	2.600	3.000	2.600	2.600
	743130 - Geschäftsauszahlungen - öffentliche Bekanntmachungen	19.481,26	37.940	13.740	12.740	13.040	12.740	12.740
	743150 - Geschäftsauszahlungen - Rechts- und Beratungskosten	13.147,01	25.500	48.700	31.700	30.600	31.000	14.000
	743160 - Geschäftsauszahlungen - Bankgebühren	0,00	1.680	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	744100 - sonstige Versicherungen	31.670,59	37.150	36.110	36.820	37.620	37.620	37.620
	744110 - sonstige Abgaben	286,32	550	4.700	4.750	4.750	4.750	4.750
	744130 - sonstige Steuern	26.094,11	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
	744190 - Auszahlungen aus Schadensfällen	22.178,84	0	0	0	0	0	0
	745200 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden/Verbände	3.134,23	3.400	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	5.295.891,09	6.184.710	6.461.770	6.362.620	6.392.630	6.440.670	6.581.230
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9 ./ Nummer 16)	1.611.499,49	599.260	-87.280	522.830	546.320	575.630	579.020
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	497.932,69	399.500	217.870	832.150	438.250	230.500	138.100
	681100 - Investitionszuwendungen vom Land	302.932,69	321.000	209.370	823.650	429.750	222.000	129.600
	681180 - Investitionszuwendungen Sonstige	195.000,00	10.000	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	681190 - Investitionszuwendungen vom Land	0,00	68.500	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweg- lichen Vermögens- gegenständen 682100 - Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	229.905,00 229.905,00	0 0	82.800 82.800	200.000 200.000	100.000 100.000	100.000 100.000	100.000 100.000
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen 683200 - Veräußerung von aktivierten beweglichen Vermögensgegenständen	1,19 1,19	15.000 15.000	25.500 25.500	0 0	0 0	0 0	0 0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanz- anlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	727.838,88	414.500	326.170	1.032.150	538.250	330.500	238.100
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen 783100 - Erwerb von zu aktivierenden immateriellen Vermögensgegenständen	5.786,98 5.786,98	10.800 10.800	5.000 5.000	0 0	0 0	0 0	0 0
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögens- gegenständen 782100 - Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	671,48 671,48	1.500 1.500	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen 785110 - Hochbaumaßnahmen 785120 - Tiefbaumaßnahmen 785130 - sonstige Baumaßnahmen	135.329,59 119.419,19 15.910,40 0,00	93.600 38.100 53.000 2.500	362.600 181.100 181.500 0	1.197.400 184.000 1.013.400 0	628.500 0 628.500 0	318.500 0 318.500 0	162.500 0 162.500 0
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen 783200 - Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	25.782,26 25.782,26	662.300 662.300	14.800 14.800	31.000 31.000	195.000 195.000	25.000 25.000	30.000 30.000
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlage- vermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	167.570,31	768.200	382.400	1.228.400	823.500	343.500	192.500
	darunter: Auszahlungen für als Investitions- auszahlungen veranschlagte Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0	0	0	0	0	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./. Nummer 33)	560.268,57	-353.700	-56.230	-196.250	-285.250	-13.000	45.600

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
					EUR		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	1	2	3		4	5	6
35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)	2.171.768,06	245.560	-143.510	326.580	261.070	562.630	624.620
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
darunter: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0	0	0	0	0	0
37 Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0	0
38 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	265.161,57	222.500	279.850	440.250	713.810	303.820	113.740
792731 - Ordentl. Tilgung von Krediten für Investitionen gg. Kreditinstituten LZ>5 J.	265.161,57	222.500	279.850	340.250	357.760	239.820	113.740
792736 - außerordentl. Tilgung von Krediten für Investitionen gg. Kreditinstituten LZ>5 J.	0,00	0	0	100.000	356.050	64.000	0
darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0,00	0	0	100.000	356.050	64.000	0
792736 - außerordentl. Tilgung von Krediten für Investitionen gg. Kreditinstituten LZ>5 J.	0,00	0	0	100.000	356.050	64.000	0
39 Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0	0
40 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nummern 36 + 37) ./ (Nummern 38 + 39)]	-265.161,57	-222.500	-279.850	-440.250	-713.810	-303.820	-113.740
41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	1.906.606,49	23.060	-423.360	-113.670	-452.740	258.810	510.880
42 Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0	0	0	0	0
43 Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0	0	0	0	0
44 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	34.480,54						
671100 - Haushaltunwirksame Zahlungen	34.417,74						
671121 - Sonstige Verbindlichkeiten aus Überzahlungen Ostsächs.SpK	62,72						
671191 - Verrechnungskonto UST 7%	0,08						
45 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	34.417,74						
771100 - Haushaltunwirksame Zahlungen	34.417,74						
46 = haushaltsunwirksame Vorgänge [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]	62,80						
47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]	1.906.669,29	23.060	-423.360	-113.670	-452.740	258.810	510.880
48 Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0	0			

		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
						2028	2029	2030
						EUR		
		1	2	3		4	5	6
	darunter: Betrag der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen, der sich auf übertragene Kredit- ermächtigungen bezieht		0	0	0			
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0			
49	Auszahlungen aus über- tragenen Ermächtigungen der Vorjahre		0	0	0			
	darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0	0	0			
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungs- mitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./. (Nummer 49)		23.060	-423.360	-113.670			
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassen- krediten	2.885.887,13	0	0	0	0	0	0
	693700 - Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.885.887,13	0	0	0	0	0	0
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	4.022.989,70	0	0	0	0	0	0
	793700 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.022.989,70	0	0	0	0	0	0
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./. (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./. (Nummer 52)]	769.566,72	23.060	-423.360	-113.670	-452.740	258.810	510.880
54	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Konto- korrentverbindlichkeiten)	57,55	1.186.147	567.404	144.044	30.374	-422.365	-163.555
	881121 - Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten 21	9,15	0	0	0	0	0	0
	881122 - Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten 22	9,15	0	0	0	0	0	0
	883110 - Barkasse	39,25	0	0	0	0	0	0
	889010 - Planungskonto - Verringg Anfangsstand liqu.Mittel (Pos. 54)	0,00	0	-641.803	0	0	0	0
	889020 - Planungskonto - Erhöhung Anfangsstand liqu.Mittel (Pos. 54)	0,00	416.523	0	0	0	0	0
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00						
55	= voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)	769.624,27	1.209.207	144.044	30.374	-422.365	-163.555	347.324
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00						
	nachrichtlich: Saldo aus den Einzahlungen und Aus- zahlungen aus fremden Finanzmitteln (§ 15)		0	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
					EUR		
	2024	2025	2026	2027			
	1	2	3		4	5	6
nachrichtlich: Betrag der Auszahl. für die ordentl. Kredittilg. und des Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähn. Rechts- geschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähn. Rechtsgeschäften	0,00	0	0	0	0	0	0
nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeinde- ordnung	0,00	0	0	0	0	0	0

Druckparameter:

HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1
Listentyp: F Listen-Nr.: 1-Finanzhaushalt
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Alle = an; Variante = 54494; Ausweis
Nullpositionen = an; Startseite = 1; mit Planerläuterung = an; Listentyp = F; Listen-Nr. = 1; Kontennachweis = an

ANLAGE 7

BERICHTE DER TEILHAUSHALTE UND QUERSCHNITTE

7.1 TEILERGEBNISHAUSHALT

7.2 TEILFINANZHAUSHALT A - ZAHLUNGSNACHWEIS

7.3 TEILFINANZHAUSHALT B – NACHWEIS EINZELNER INVESTITIONEN

7.4 HAUSHALTSQUERSCHNITT ERGEBNISHAUSHALT

7.5 HAUSHALTSQUERSCHNITT FINANZHAUSHALT



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

Produktklasse		1 Zentrale Verwaltung						
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts-jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts-jahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		2024	2025	2026	2027	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	5.990,89	203.650	267.330	353.410	354.760	251.410	251.410
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	194.890	223.430	223.430	224.780	226.130	226.130
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.187,10	28.800	29.910	35.990	36.790	37.390	37.990
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	840.207,52	1.287.890	1.258.790	1.298.860	1.328.060	1.365.210	1.394.310
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.846,01	32.300	9.450	15.000	15.000	15.000	15.000
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	50	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	11.698,99	8.900	12.530	12.430	12.430	12.430	12.430
2	= anteilige ordentliche Erträge	909.930,51	1.561.590	1.581.010	1.718.690	1.750.040	1.684.440	1.714.140
3	anteilige Personalaufwendungen	994.200,36	1.087.310	954.170	1.052.800	1.093.670	1.119.330	1.141.600
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	826.333,60	1.241.910	1.353.740	1.344.100	1.477.620	1.316.790	1.445.480
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	10,00	532.560	571.540	573.860	585.270	595.260	598.120
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	150,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	4.500	100	7.000	7.000	7.000	7.000
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	239.310,85	209.980	189.190	187.470	188.170	191.150	177.530
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	2.060.004,81	3.076.260	3.070.740	3.167.230	3.353.730	3.231.530	3.371.730
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.150.074,30	-1.514.670	-1.489.730	-1.448.540	-1.603.690	-1.547.090	-1.657.590
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.150.074,30	-1.514.670	-1.489.730	-1.448.540	-1.603.690	-1.547.090	-1.657.590

Produktklasse **2** Schule und Kultur

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		2024	2025	2026	2027	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	22.235,40	31.390	37.610	74.030	39.380	39.380	39.380
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	16.000	16.000	26.000	26.000	26.000	26.000
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.129,38	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.860,52	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	42.225,30	37.990	44.210	80.630	45.980	45.980	45.980
3	anteilige Personalaufwendungen	37.185,00	76.130	36.340	33.780	34.780	35.480	36.190
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.944,78	61.620	51.620	99.160	57.190	57.920	58.650
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	31,62	16.000	16.000	26.000	26.000	26.000	26.000
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	5.931,37	19.090	18.320	18.680	18.980	18.980	18.980
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	120.092,77	172.840	122.280	177.620	136.950	138.380	139.820
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-77.867,47	-134.850	-78.070	-96.990	-90.970	-92.400	-93.840
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-77.867,47	-134.850	-78.070	-96.990	-90.970	-92.400	-93.840

Produktklasse **3**

Soziales und Jugend

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)	
		2024	2025	2026	2027	auf das HH-Jahr folgende Jahr			
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	693.780,62	684.460	719.450	771.900	706.800	690.500	637.500	
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.411,55	8.000	8.720	9.000	9.000	9.000	9.000	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	370,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0	
2	= anteilige ordentliche Erträge	702.562,17	692.460	728.170	780.900	715.800	699.500	646.500	
3	anteilige Personalaufwendungen	12.639,23	12.420	11.350	11.700	11.970	12.220	12.460	
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.531,98	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.263.652,18	1.508.800	1.290.700	1.370.000	1.325.000	1.305.000	1.255.000	
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	3.049,85	3.340	1.800	1.840	1.840	1.840	1.840	
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.280.873,24	1.524.560	1.303.850	1.383.540	1.338.810	1.319.060	1.269.300	
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-578.311,07	-832.100	-575.680	-602.640	-623.010	-619.560	-622.800	
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0	
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0	
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0	
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0	0	
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-578.311,07	-832.100	-575.680	-602.640	-623.010	-619.560	-622.800	

Produktklasse **4** **Gesund und Sport**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		2024	2025	2026	2027	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	500,00	3.550	3.950	5.150	5.150	5.150	5.150
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	3.550	3.950	5.150	5.150	5.150	5.150
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.272,00	13.900	200	300	300	300	300
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	720,00	840	18.250	18.900	19.400	20.100	20.600
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	450,60	300	300	350	350	400	400
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	12.942,60	18.590	22.700	24.700	25.200	25.950	26.450
3	anteilige Personalaufwendungen	769,55	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.309,24	32.080	28.580	29.180	29.080	29.430	29.690
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	18.580	20.680	22.680	22.680	22.680	22.680
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200	200	200	200	200	200
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	22.078,79	50.860	49.460	52.060	51.960	52.310	52.570
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-9.136,19	-32.270	-26.760	-27.360	-26.760	-26.360	-26.120
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-9.136,19	-32.270	-26.760	-27.360	-26.760	-26.360	-26.120

Produktklasse **5** Gestaltung der Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)	
		2024	2025	2026	2027	auf das HH-Jahr folgende Jahr			
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	200.249,35	338.800	425.100	374.290	453.160	382.360	389.680	
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	aufgelöste Sonderposten	0,00	142.410	142.580	159.400	184.470	192.470	199.790	
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	351.474,43	413.950	330.700	433.550	447.100	458.350	469.400	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.039,02	3.900	18.600	3.600	3.600	3.600	3.600	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.792,88	4.700	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	28.778,70	31.000	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800	
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	90.861,59	89.930	84.230	90.230	95.330	95.430	95.530	
2	= anteilige ordentliche Erträge	690.195,97	882.280	894.230	937.270	1.034.790	975.340	993.810	
3	anteilige Personalaufwendungen	78.662,01	131.810	128.510	136.630	141.370	144.210	147.080	
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.262,16	497.350	608.210	660.090	544.830	492.520	504.120	
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	406.720	405.460	428.180	459.710	468.890	478.040	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	62.926,99	39.060	48.030	33.380	29.560	30.360	30.860	
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	531.851,16	1.074.940	1.190.210	1.258.280	1.175.470	1.135.980	1.160.100	
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	158.344,81	-192.660	-295.980	-321.010	-140.680	-160.640	-166.290	
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0	
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0	
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0	
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0	0	
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	158.344,81	-192.660	-295.980	-321.010	-140.680	-160.640	-166.290	

Produktklasse **6** Zentrale Finanzleistungen

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)	
		2024	2025	2026	2027	auf das HH-Jahr folgende Jahr			
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	4.665.629,88	3.497.100	3.518.600	3.760.900	3.862.400	4.008.000	4.160.400	
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	984,40	451.340	85.940	17.570	17.570	17.570	17.570	
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	aufgelöste Sonderposten	0,00	16.600	16.600	16.600	16.600	16.600	16.600	
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	16.300	21.660	26.000	28.600	31.500	34.700	
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,32	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0	
2	= anteilige ordentliche Erträge	4.666.614,60	3.965.740	3.628.700	3.806.970	3.911.070	4.059.570	4.215.170	
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	88.536,38	67.010	56.150	45.770	27.590	19.120	16.290	
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.258.196,75	1.192.100	1.687.860	1.329.400	1.402.400	1.658.200	1.697.000	
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.346.733,13	1.259.110	1.744.010	1.375.170	1.429.990	1.677.320	1.713.290	
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	3.319.881,47	2.706.630	1.884.690	2.431.800	2.481.080	2.382.250	2.501.880	
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0	
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0	
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0	
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0	0	
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	3.319.881,47	2.706.630	1.884.690	2.431.800	2.481.080	2.382.250	2.501.880	

Produktklasse 8		Lohnverrechnung						
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts-jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts-jahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		2024	2025	2026	2027	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	139,47	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	139,47	0	0	0	0	0	0
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)	-139,47	0	0	0	0	0	0
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0	0
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0	0
9	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)	0,00	0	0	0	0	0	0
10	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-139,47	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt A zu § 4 Abs. 4 und § 9 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse		1	Zentrale Verwaltung						
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
			2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	17.030,57	8.760	42.230	129.980	129.980	25.280	25.280	
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	23.380,78	28.800	29.910	35.990	36.790	37.390	37.990	
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.176.852,68	1.287.890	1.258.790	1.298.860	1.328.060	1.365.210	1.394.310	
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.858,48	32.300	9.450	15.000	15.000	15.000	15.000	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	50	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.122,77	7.900	9.630	9.530	9.530	9.530	9.530	9.530
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.272.245,28	1.365.700	1.350.010	1.489.360	1.519.360	1.452.410	1.482.110	
3	anteilige Personalauszahlungen	994.200,36	1.087.310	954.170	1.052.800	1.093.670	1.119.330	1.141.600	
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	845.928,88	1.241.910	1.348.840	1.343.800	1.477.320	1.316.090	1.445.180	
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	150,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.500	100	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.007,09	209.980	189.190	187.470	188.170	191.150	177.530	
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.075.286,33	2.543.700	2.494.300	2.593.070	2.768.160	2.635.570	2.773.310	
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./- Nummer 4)	-803.041,05	-1.178.000	-1.144.290	-1.103.710	-1.248.800	-1.183.160	-1.291.200	
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	497.932,69	365.200	0	0	27.000	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	229.905,00	0	82.800	200.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1,19	15.000	25.500	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	727.838,88	380.200	108.300	200.000	127.000	100.000	100.000	100.000
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	5.786,98	10.800	5.000	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	671,48	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	119.419,19	22.700	30.000	50.000	310.000	10.000	10.000	10.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	21.682,65	645.300	9.800	31.000	195.000	25.000	30.000	30.000
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Produktklasse		1	Zentrale Verwaltung					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr) 2027	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	= <i>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</i>	147.560,30	678.800	44.800	81.000	505.000	35.000	40.000
	= <i>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./l. Nummer 7)</i>	580.278,58	-298.600	63.500	119.000	-378.000	65.000	60.000
8	= <i>anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./l. Nummer 7)</i>	-222.762,47	-1.476.600	-1.080.790	-984.710	-1.626.800	-1.118.160	-1.231.200
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	<i>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./l. Summe der investiven Auszahlungen)</i>	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktklasse		2	Schule und Kultur					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr) 2027	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	22.235,40	15.390	21.610	48.030	13.380	13.380	13.380
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.129,38	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.575,06	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.939,84	21.990	28.210	54.630	19.980	19.980	19.980
3	anteilige Personalauszahlungen	37.185,00	76.130	36.340	33.780	34.780	35.480	36.190
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.185,63	61.620	51.620	99.160	57.190	57.920	58.650
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.958,32	19.090	18.320	18.680	18.980	18.980	18.980
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.328,95	156.840	106.280	151.620	110.950	112.380	113.820
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-80.389,11	-134.850	-78.070	-96.990	-90.970	-92.400	-93.840
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktklasse		2	Schule und Kultur						
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
			2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	= <i>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</i>	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	= <i>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8	= <i>anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	-80.389,11	-134.850	-78.070	-96.990	-90.970	-92.400	-93.840	
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0	0				
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0	0				
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind								
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./.. Summe der investiven Auszahlungen)</i>	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Produktklasse		3	Soziales und Jugend					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr) 2027	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	685.692,44	684.460	719.450	771.900	706.800	690.500	637.500
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	7.978,97	8.000	8.720	9.000	9.000	9.000	9.000
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	370,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	694.041,41	692.460	728.170	780.900	715.800	699.500	646.500
3	anteilige Personalauszahlungen	12.639,23	12.420	11.350	11.700	11.970	12.220	12.460
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.531,98	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.242.252,50	1.508.800	1.290.700	1.370.000	1.325.000	1.305.000	1.255.000
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.049,85	3.340	1.800	1.840	1.840	1.840	1.840
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.259.473,56	1.524.560	1.303.850	1.383.540	1.338.810	1.319.060	1.269.300
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-565.432,15	-832.100	-575.680	-602.640	-623.010	-619.560	-622.800
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktklasse		3	Soziales und Jugend					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr) 2027	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	= <i>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</i>	0,00	0	0	0	0	0	0
	= <i>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	0,00	0	0	0	0	0	0
8	= <i>anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	-565.432,15	-832.100	-575.680	-602.640	-623.010	-619.560	-622.800
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	<i>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./.. Summe der investiven Auszahlungen)</i>	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktklasse		4	Gesund und Sport					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr) 2027	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	500,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	11.272,00	13.900	200	300	300	300	300
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	720,00	840	16.250	16.900	17.400	18.100	18.600
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	629,50	300	300	350	350	400	400
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.121,50	15.040	16.750	17.550	18.050	18.800	19.300
3	anteilige Personalauszahlungen	769,55	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.489,42	32.080	28.380	28.920	28.760	29.050	29.250
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.978,70	200	200	200	200	200	200
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.237,67	32.280	28.580	29.120	28.960	29.250	29.450
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	-10.116,17	-17.240	-11.830	-11.570	-10.910	-10.450	-10.150
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	13.370	0	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	13.370	0	0	0	0
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	19.100	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	17.000	5.000	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktklasse		4	Gesund und Sport					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr) 2027	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	17.000	24.100	0	0	0	0
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./.. Nummer 7)	0,00	-17.000	-10.730	0	0	0	0
8	= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./.. Nummer 7)	-10.116,17	-34.240	-22.560	-11.570	-10.910	-10.450	-10.150
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./.. Summe der investiven Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt A zu § 4 Abs. 4 und § 9 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse		5	Gestaltung der Umwelt							
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)	
			2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
			EUR							
			1	2	3	4	5	6	7	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	200.449,35	196.390	238.720	189.890	189.890	189.890	189.890		
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	297.933,84	413.950	330.700	433.550	447.100	458.350	469.400		
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.039,02	3.900	18.600	3.600	3.600	3.600	3.600		
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.176,06	4.700	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800		
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	28.778,70	31.000	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800		
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.459,71	89.700	84.000	90.000	95.100	95.200	95.300		
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	635.836,68	739.640	707.620	752.640	771.290	782.640	793.790		
3	anteilige Personalauszahlungen	78.662,01	131.810	128.510	136.630	141.370	144.210	147.080		
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	406.336,15	497.350	608.210	660.090	544.830	492.520	504.120		
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.499,17	39.060	48.030	33.380	29.560	30.360	30.860		
	4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	532.497,33	668.220	784.750	830.100	715.760	667.090	682.060	
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	103.339,35	71.420	-77.130	-77.460	55.530	115.550	111.730		
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	34.300	204.500	832.150	411.250	230.500	138.100		
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	34.300	204.500	832.150	411.250	230.500	138.100		
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		0,00	1.500	0	0	0	0	0		
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		15.910,40	70.900	313.500	1.147.400	318.500	308.500	152.500		
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		4.099,61	0	0	0	0	0	0		
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens		0,00	0	0	0	0	0	0		

Produktklasse		5	Gestaltung der Umwelt					
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr) 2027	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	= <i>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</i>	20.010,01	72.400	313.500	1.147.400	318.500	308.500	152.500
	= <i>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	-20.010,01	-38.100	-109.000	-315.250	92.750	-78.000	-14.400
8	= <i>anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	83.329,34	33.320	-186.130	-392.710	148.280	37.550	97.330
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0	0			
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0	0			
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	<i>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./.. Summe der investiven Auszahlungen)</i>	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt A zu § 4 Abs. 4 und § 9 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse		6	Zentrale Finanzleistungen							
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)	
			2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
			EUR							
			1	2	3	4	5	6	7	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	4.249.221,15	3.497.100	3.518.600	3.760.900	3.862.400	4.008.000	4.160.400		
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	984,40	434.740	970	970	970	970	970		
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	16.300	21.660	26.000	28.600	31.500	34.700		
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,32	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500		
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.250.205,87	3.949.140	3.543.730	3.790.370	3.894.470	4.042.970	4.198.570		
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	88.536,38	67.010	56.150	45.770	27.590	19.120	16.290		
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.196.467,87	1.192.100	1.687.860	1.329.400	1.402.400	1.658.200	1.697.000		
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.285.004,25	1.259.110	1.744.010	1.375.170	1.429.990	1.677.320	1.713.290		
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)	2.965.201,62	2.690.030	1.799.720	2.415.200	2.464.480	2.365.650	2.485.280		
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0		

Produktklasse		6	Zentrale Finanzleistungen						
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
			2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	= <i>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	= <i>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
8	= <i>anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	<i>2.965.201,62</i>	<i>2.690.030</i>	<i>1.799.720</i>	<i>2.415.200</i>	<i>2.464.480</i>	<i>2.365.650</i>	<i>2.485.280</i>	
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0	0				
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0	0				
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind								
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./.. Summe der investiven Auszahlungen)</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Produktklasse		8	Lohnverrechnung							
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)	
			2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
			EUR							
			1	2	3	4	5	6	7	
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
3	anteilige Personalauszahlungen	-1.937,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.937,00	0	0	0	0	0	0		
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./.. Nummer 4)	1.937,00	0	0	0	0	0	0		
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0		
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0		

Produktklasse		8	Lohnverrechnung						
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)			Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des 1.Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des 2.Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2028)	das 2. (2029)	das 3. (2030)
			2024	2025	2026	2027	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
			EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	= <i>anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	= <i>anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
8	= <i>anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./.. Nummer 7)</i>	<i>1.937,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)		0	0	0				
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen		0	0	0				
	Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind								
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./.. Summe der investiven Auszahlungen)</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1 Listentyp: F erw. Listentyp: A Listen-Nr.: 2-Teilfinanzhaushalt A Ebene: 1 Hierarchie: P-Produkthierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Hierarchie = P; Ebene = 1; Alle = an; Variante = 54494; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = F; Listen-Nr. = 2; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = A

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung												
Produktbereich	11	Innere Verwaltung												
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung und -service												
Produktuntergruppe	11.12	Innere Verwaltungsangelegenheiten												
Produkt	11.12.01	Verwaltungs- und Organisationsangelegenheiten												
Kostenstelle	11.12.01.01	Verwaltungs- und Organisationsangelegenheiten												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 128 Ratsinformationssystem		Verantw.: Herr Pohl												
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2026		Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0	10.800	0	0	0	0	0	0	0	0	10.800	10.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	10.800	0	0	0	0	0	0	0	0	10.800	10.800
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	-10.800	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.800	-10.800

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse **1** Zentrale Verwaltung
Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung
Produkt **11.13.03** bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement
Kostenstelle **11.13.03.01** Vorkostenstelle ILM Bau- und Liegenschaftsverwaltung/Sonstiges Grundvermögen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 45 SP_Grundstückserwerb	Verantw.: Frau Hiller												
Gültigkeit: 01.01.2014 - 31.12.2030	Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.580,58	7.580,58
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.580,58	7.580,58
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	671,48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85.884,47	85.884,47
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	671,48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85.884,47	85.884,47
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-671,48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-78.303,89	-78.303,89

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse **1** Zentrale Verwaltung
Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung
Produkt **11.13.03** bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement
Kostenstelle **11.13.03.01** Vorkostenstelle ILM Bau- und Liegenschaftsverwaltung/Sonstiges Grundvermögen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 96 Entschädigung Baulasten/DB													Verantw.: Frau Hiller
Gültigkeit: 01.01.2017 - 31.12.2030													Klasse: 1 Maßn<20.000 €
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.239,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.337	1.337
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.239,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.337	1.337
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.239,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.337	-1.337

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse **1** Zentrale Verwaltung
Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung
Produkt **11.13.03** bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement
Kostenstelle **11.13.03.14** ILM Grundschule Schwepnitz, Kamenzer Str. 21a Schwepnitz

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
								auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 68 SP_Erwerb bewegl. Vermögen ILM	Verantw.: Frau Berg												
Gültigkeit: 01.01.2013 - 31.12.2030	Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.721,52	7.721,52
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.721,52	7.721,52
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	440,99	440,99
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.713,87	3.713,87
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.265,69	29.265,69
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33.420,55	33.420,55
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-25.699,03	-25.699,03

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung												
Produktbereich	11	Innere Verwaltung												
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung und -service												
Produktuntergruppe	11.13	Finanzverwaltung												
Produkt	11.13.03	bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement												
Kostenstelle	11.13.03.16	ILM Turnhalle und Zwischengang												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 101 Sanierung Schulküche		Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2019 - 31.12.2024		Klasse: 2 Maßn>20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		302.932,69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	779.220,64	779.220,64
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		302.932,69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	779.220,64	779.220,64
Auszahlungen für Baumaßnahmen		118.701,14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.112.984,32	1.112.984,32
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		118.701,14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.112.984,32	1.112.984,32
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		184.231,55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-333.763,68	-333.763,68

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse **1** Zentrale Verwaltung
Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung
Produkt **11.13.03** bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement
Kostenstelle **11.13.03.16** ILM Turnhalle und Zwischengang

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 111 SP_Erwerb bewegl. Vermögen	Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2020 - 31.12.2030	Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	1.900	0	0	0	0	0	0	0	22.426,11	24.326,11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	1.900	0	0	0	0	0	0	0	22.426,11	24.326,11
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-1.900	0	0	0	0	0	0	0	-22.426,11	-24.326,11

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung													
Produktbereich	11	Innere Verwaltung													
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung und -service													
Produktuntergruppe	11.13	Finanzverwaltung													
Produkt	11.13.03	bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement													
Kostenstelle	11.13.03.26	ILM GVH/Wohnungen Bulleritz, Hauptstraße 34 (mit Garagenanbau)													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme:		134	beh.ger. Schiebetür GVH Bull.										Verantw.: Frau Jurisch		
Gültigkeit:		01.01.2025 - 31.12.2025					Klasse: 1			Maßn<20.000 €					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	4.200	0	0	0	0	0	0	0	0	4.200	4.200	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	4.200	0	0	0	0	0	0	0	0	4.200	4.200	
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	4.200	0	0	0	0	0	0	0	0	4.200	4.200	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	4.200	0	0	0	0	0	0	0	0	4.200	4.200	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse **1** Zentrale Verwaltung
Produktbereich **11** Innere Verwaltung
Produktgruppe **11.1** Verwaltungssteuerung und -service
Produktuntergruppe **11.13** Finanzverwaltung
Produkt **11.13.03** bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement
Kostenstelle **11.13.03.63** ILM Kamenzer Str. 23, Kindertagesstätte Bienenhaus (ab 2018)

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 79 Neubau Kindertagesstätte													Verantw.: Frau Jurisch
Gültigkeit: 09.12.2015 - 31.12.2025													Klasse: 2 Maßn>20.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.339.602,11	1.339.602,11
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.339.602,11	1.339.602,11
Auszahlungen für Baumaßnahmen	718,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.707.182,37	2.707.182,37
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	718,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.707.182,37	2.707.182,37
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-718,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.367.580,26	-1.367.580,26

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung													
Produktbereich	11	Innere Verwaltung													
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung und -service													
Produktuntergruppe	11.13	Finanzverwaltung													
Produkt	11.13.03	bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung, Gebäudemanagement													
Kostenstelle	11.13.03.65	ILM Kläranlage Grüngräbchen													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme:		146	Neubau Kläranlage Grüngräbchen										Verantw.: Frau Fiebig		
Gültigkeit:		01.01.2026 - 31.12.2030					Klasse: 2		Maßn>20.000 €						
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	20.000	40.000	40.000 VE-Vert ->	0 40.000	300.000 0	0 0	0 0	0 0	0 0	360.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	20.000	40.000	40.000 VE-Vert ->	0 40.000	300.000 0	0 0	0 0	0 0	0 0	360.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	-20.000	-40.000	40.000 VE-Vert ->	0 40.000	-300.000 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-360.000	
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme								40.000	0	0	0	0			
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme								40.000	0	0	0	0			
									0	0	0	0			

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung													
Produktbereich	11	Innere Verwaltung													
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung und -service													
Produktuntergruppe	11.16	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung													
Produkt	11.16.01	Zentrale Dienste für Verwaltung													
Kostenstelle	11.16.01.01	EDV/Telekommunikation													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme: 67		Erwerb von Anlagevermögen										Verantw.: Frau Korn			
Gültigkeit: 01.01.2013 - 31.12.2024		Klasse: 1										Maßn<20.000 €			
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		4.547,98	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.610,86	13.610,86	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		17.582,65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35.107,21	35.107,21	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		22.130,63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48.718,07	48.718,07	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-22.130,63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-48.718,07	-48.718,07	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung											
Produktbereich	11	Innere Verwaltung											
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung und -service											
Produktuntergruppe	11.16	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung											
Produkt	11.16.02	Bauhof											
Kostenstelle	11.16.02.04	Bauhof											

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
								auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11

Maßnahme:	143	SP_Erwerb Fahrzeuge Bauhof							Verantw.: Frau Jurisch				
Gültigkeit:	01.01.2026 - 31.12.2030					Klasse: 2		Maßn>20.000 €					
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	31.000	31.000 VE-Vert ->	120.000 31.000	120.000 0	25.000 0	30.000 0	0 0	0 0	206.000
						VE-Vert ->	120.000	0	0	0	0	0	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	31.000	31.000 VE-Vert ->	120.000 31.000	120.000 0	25.000 0	30.000 0	0 0	0 0	206.000
						VE-Vert ->	120.000	0	0	0	0	0	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	-31.000	31.000 VE-Vert ->	120.000 31.000	-120.000 0	-25.000 0	-30.000 0	0 0	0 0	-206.000
						VE-Vert ->	120.000	0	0	0	0	0	
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme							31.000	0	0	0	0		
								120.000	0	0	0		
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme							31.000	0	0	0	0		
								120.000	0	0	0		

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung													
Produktbereich	11	Innere Verwaltung													
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung und -service													
Produktuntergruppe	11.16	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung													
Produkt	11.16.02	Bauhof													
Kostenstelle	11.16.02.04	Bauhof													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme: 135		SP_bewegliches Anlagevermögen												Verantw.: Frau Jurisch	
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2030		Klasse: 1												Maßn<20.000 €	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	0	0	7.900	0	0	0	0	0	0	0	0	7.900	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	7.900	0	0	0	0	0	0	0	0	7.900	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	-7.900	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.900	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung													
Produktbereich	11	Innere Verwaltung													
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung und -service													
Produktuntergruppe	11.16	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung													
Produkt	11.16.02	Bauhof													
Kostenstelle	11.16.02.17	Kfz Bauhof Ford Fiesta BZ-GS 456													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme: 118		Erwerb bewegl. Anlagevermögen										Verantw.: Frau Jurisch			
Gültigkeit: 01.01.2024 -		Klasse: 1										Maßn<20.000 €			
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		4.100,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.100	4.100	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		4.100,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.100	4.100	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-4.100,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.100	-4.100	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung													
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung													
Produktgruppe	12.2	Ordnungsangelegenheiten													
Produktuntergruppe	12.21	Ordnungsaufgaben													
Produkt	12.21.01	allgemeine Gefahrenabwehr und Angelegenheiten der allgemeinen öffentlichen Sicherheit und Ordnung													
Kostenstelle	12.21.01.04	Gewerbeangelegenheiten													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme: 126		SP_Erwerb immateriell. Vermöge										Verantw.: Herr Pfeiffer			
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2030		Klasse: 1										Maßn<20.000 €			
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0	0	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	-5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.000	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung												
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung												
Produktgruppe	12.6	Brandschutz												
Produktuntergruppe	12.60	Brandbekämpfung/Gefahrenabwehr/Prävention												
Produkt	12.60.01	Brandbekämpfung/Gefahrenabwehr/Prävention												
Kostenstelle	12.60.01.01	Gemeindefeuerwehr												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 119		Hydranten zur Löschwasservers.										Verantw.: Herr Pohl		
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2028		Klasse: 1										Maßn<20.000 €		
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	18.500	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	10.000	0	18.500	68.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	18.500	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	10.000	0	18.500	68.500
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	-18.500	-10.000	-10.000	0	0	-10.000	-10.000	-10.000	0	-18.500	-68.500

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung													
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung													
Produktgruppe	12.6	Brandschutz													
Produktuntergruppe	12.60	Brandbekämpfung/Gefahrenabwehr/Prävention													
Produkt	12.60.01	Brandbekämpfung/Gefahrenabwehr/Prävention													
Kostenstelle	12.60.01.01	Gemeindefeuerwehr													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme: 91		SP_Erwerb bewegl. Vermögen FFW										Verantw.: NN			
Gültigkeit: 01.01.2016 - 31.12.2030		Klasse: 1										Maßn<20.000 €			
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74.271,81	74.271,81	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74.271,81	74.271,81	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-74.271,81	-74.271,81	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse **1** Zentrale Verwaltung
Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **12.6** Brandschutz
Produktuntergruppe **12.60** Brandbekämpfung/Gefahrenabwehr/Prävention
Produkt **12.60.01** Brandbekämpfung/Gefahrenabwehr/Prävention
Kostenstelle **12.60.01.17** Mehrzweckfahrzeug FFW Schwepnitz (KM-FW 2)

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
								auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 144 Ersatz MZF Fahrzeug Feuerwehr	Verantw.: NN												
Gültigkeit: 01.01.2026 - 31.12.2030	Klasse: 2 Maßn>20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	27.000	0	0	0	0	27.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	27.000	0	0	0	0	27.000
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	75.000	75.000	0	0	0	0	75.000
							VE-Vert ->	75.000	0	0	0	0	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	75.000	75.000	0	0	0	0	75.000
							VE-Vert ->	75.000	0	0	0	0	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	75.000	-48.000	0	0	0	0	-48.000
							VE-Vert ->	75.000	0	0	0	0	
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme							0	0	0	0	0		
								75.000	0	0	0		
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme							0	0	0	0	0		
								75.000	0	0	0		

Produktklasse	1	Zentrale Verwaltung												
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung												
Produktgruppe	12.6	Brandschutz												
Produktuntergruppe	12.60	Brandbekämpfung/Gefahrenabwehr/Prävention												
Produkt	12.60.01	Brandbekämpfung/Gefahrenabwehr/Prävention												
Kostenstelle	12.60.01.21	Tanklöschfahrzeug 4000 FFW Schwepnitz (KM-SN 8500)												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
									auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme:		116	neues FFW-Fahrzeug Schwepnitz								Verantw.: Herr Pohl			
Gültigkeit:		01.01.2023 - 31.12.2026						Klasse: 2		Maßn>20.000 €				
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		195.000,00	0	361.000	0	0	0	0	0	0	0	556.000	556.000	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		195.000,00	0	361.000	0	0	0	0	0	0	0	556.000	556.000	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	0	645.300	0	0	0	0	0	0	0	650.000,50	650.000,50	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	645.300	0	0	0	0	0	0	0	650.000,50	650.000,50	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		195.000,00	0	-284.300	0	0	0	0	0	0	0	-94.000,50	-94.000,50	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	2	Schule und Kultur													
Produktbereich	21	Aufgaben Schulträger													
Produktgruppe	21.1	Grundschulen													
Produktuntergruppe	21.11	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft													
Produkt	21.11.01	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft													
Kostenstelle	21.11.01.01	Grundschule Schwepnitz													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme:	30	SP_Erwerb von bewegl. Vermögen										Verantw.: Frau Berg			
Gültigkeit:	01.01.2013 - 31.12.2030						Klasse: 1		Maßn<20.000 €						
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.469,01	16.469,01	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.469,01	16.469,01	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-16.469,01	-16.469,01	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse **4** Gesund und Sport
Produktbereich **42** Gesund und Sport
Produktgruppe **42.4** Sportstätten
Produktuntergruppe **42.41** Sportstätten und Sporteinrichtungen
Produkt **42.41.01** Sportstätten und Sporteinrichtungen
Kostenstelle **42.41.01.02** Rasenfußballplatz Schwepnitz

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 115 SP_Erwerb bewegliches Vermögen	Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2022 - 31.12.2030	Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.207,34	6.207,34
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.207,34	6.207,34
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	17.000	0	0	0	0	0	0	0	0	29.557,11	29.557,11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	17.000	0	0	0	0	0	0	0	0	29.557,11	29.557,11
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-17.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-23.349,77	-23.349,77

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	4	Gesund und Sport												
Produktbereich	42	Gesund und Sport												
Produktgruppe	42.4	Sportstätten												
Produktuntergruppe	42.41	Sportstätten und Sporteinrichtungen												
Produkt	42.41.01	Sportstätten und Sporteinrichtungen												
Kostenstelle	42.41.01.06	Spiel-, Sport- und Festplatz Bulleritz												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 141 Ersatzb. Spielplatz Bulleritz		Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2026 - 31.12.2026		Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	0	13.370	0	0	0	0	0	0	0	0	13.370
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	13.370	0	0	0	0	0	0	0	0	13.370
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	19.100	0	0	0	0	0	0	0	0	19.100
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	19.100	0	0	0	0	0	0	0	0	19.100
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	-5.730	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.730

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	4	Gesund und Sport												
Produktbereich	42	Gesund und Sport												
Produktgruppe	42.4	Sportstätten												
Produktuntergruppe	42.41	Sportstätten und Sporteinrichtungen												
Produkt	42.41.01	Sportstätten und Sporteinrichtungen												
Kostenstelle	42.41.01.08	Spiel-, Sport- und Festplatz Grüngräbchen												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 125 SP_Erwerb bewegliches Vermögen		Verantw.: Frau Müller												
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2030		Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	0	0	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	-5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.000

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung												
Produktgruppe	53.8	Abwasserbeseitigung												
Produktuntergruppe	53.80	Abwasserbeseitigung												
Produkt	53.80.01	Abwasserbeseitigung												
Kostenstelle	53.80.01.02	Schmutzwasser												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 20 Abwasserbeiträge		Verantw.: Frau Fiebig												
Gültigkeit: 01.01.2013 - 31.12.2028		Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.249,23	9.249,23
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.249,23	9.249,23
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.249,23	9.249,23

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung												
Produktgruppe	53.8	Abwasserbeseitigung												
Produktuntergruppe	53.80	Abwasserbeseitigung												
Produkt	53.80.01	Abwasserbeseitigung												
Kostenstelle	53.80.01.02	Schmutzwasser												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 47		Herstellung Abwasseranschlüsse										Verantw.: Frau Fiebig		
Gültigkeit: 01.01.2013 -		Klasse: 1										Maßn<20.000 €		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	7.500	8.500	8.500	0	0	8.500	8.500	8.500	0	22.401,20	64.901,20
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	7.500	8.500	8.500	0	0	8.500	8.500	8.500	0	22.401,20	64.901,20
Auszahlungen für Baumaßnahmen		7.344,10	0	7.500	8.500	8.500	0	0	8.500	8.500	8.500	0	111.247,85	153.747,85
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		7.344,10	0	7.500	8.500	8.500	0	0	8.500	8.500	8.500	0	111.247,85	153.747,85
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-7.344,10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-88.846,65	-88.846,65

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt													
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung													
Produktgruppe	53.8	Abwasserbeseitigung													
Produktuntergruppe	53.80	Abwasserbeseitigung													
Produkt	53.80.01	Abwasserbeseitigung													
Kostenstelle	53.80.01.02	Schmutzwasser													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme:	71	SP_Erwerb Abwasseranlageverm.										Verantw.: Frau Fiebig			
Gültigkeit:	01.01.2015 - 31.12.2030						Klasse:	1	Maßn<20.000 €						
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		4.099,61	3.667,04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.766,65	7.766,65	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		4.099,61	3.667,04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.766,65	7.766,65	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-4.099,61	-3.667,04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.766,65	-7.766,65	
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme								0	0	0	0	0			
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme								0	0	0	0	0			

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen												
Produktgruppe	54.1	Gemeindestraßen												
Produktuntergruppe	54.10	Gemeindestraßen												
Produkt	54.10.01	Unterhaltung von Gemeindestraßen												
Kostenstelle	54.10.01.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 130		Brückenbau Lindenstraße Grüngr										Verantw.: Frau Jurisch		
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2028		Klasse: 2										Maßn>20.000 €		
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	0	0	0	0	0	15.000	60.000	0	0	0	75.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	15.000	60.000	0	0	0	75.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	0	0	0	0	30.000	120.000	0	0	0	150.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	30.000	120.000	0	0	0	150.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	0	0	0	0	-15.000	-60.000	0	0	0	-75.000

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt													
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen													
Produktgruppe	54.1	Gemeindestraßen													
Produktuntergruppe	54.10	Gemeindestraßen													
Produkt	54.10.01	Unterhaltung von Gemeindestraßen													
Kostenstelle	54.10.01.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr													
		EUR													
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	
Maßnahme:	131	Straßenbeleuchtung Cosel/Zeish										Verantw.: Frau Jurisch			
Gültigkeit:	01.01.2025 - 31.12.2028						Klasse:	2	Maßn>20.000 €						
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	15.500	12.000	0	0	0	0	0	0	0	15.500	27.500	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	15.500	12.000	0	0	0	0	0	0	0	15.500	27.500	
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	-15.500	-12.000	0	0	0	0	0	0	0	-15.500	-27.500	

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen												
Produktgruppe	54.1	Gemeindestraßen												
Produktuntergruppe	54.10	Gemeindestraßen												
Produkt	54.10.01	Unterhaltung von Gemeindestraßen												
Kostenstelle	54.10.01.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 132 Straßenbeleuchtung Schwepnitz		Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2028		Klasse: 2 Maßn>20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	0	0	61.600	0	0	0	0	0	0	0	61.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	61.600	0	0	0	0	0	0	0	61.600
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	18.400	10.000	154.000	154.000 VE-Vert ->	0 154.000	0 0	0 0	0 0	0 0	18.400	182.400
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	18.400	10.000	154.000	154.000 VE-Vert ->	0 154.000	0 0	0 0	0 0	0 0	18.400	182.400
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	-18.400	-10.000	-92.400	154.000 VE-Vert ->	0 154.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-18.400	-120.800
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme								154.000	0	0	0	0		
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme								154.000	0	0	0	0		
									0	0	0	0		

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt											
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen											
Produktgruppe	54.1	Gemeindestraßen											
Produktuntergruppe	54.10	Gemeindestraßen											
Produkt	54.10.01	Unterhaltung von Gemeindestraßen											
Kostenstelle	54.10.01.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze											
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 133 Straßenbeleuchtung Bulleritz													
Verantw.: Frau Jurisch													
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2028													
Klasse: 2													
Maßn>20.000 €													
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	12.000	0	0	0	0	0	0	0	12.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	12.000	0	0	0	0	0	0	0	12.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	30.000	30.000 VE-Vert ->	0 30.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	30.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	30.000	30.000 VE-Vert ->	0 30.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	30.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	-18.000	30.000 VE-Vert ->	0 30.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-18.000
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme							30.000	0 0	0 0	0 0	0 0		
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme							30.000	0 0	0 0	0 0	0 0		

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen												
Produktgruppe	54.1	Gemeindestraßen												
Produktuntergruppe	54.10	Gemeindestraßen												
Produkt	54.10.01	Unterhaltung von Gemeindestraßen												
Kostenstelle	54.10.01.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 127 SP_Grunderwerb Straßenvermögen		Verantw.: Frau Hiller												
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2030		Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		0,00	0	1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	1.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	1.500
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	-1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.500	-1.500

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen												
Produktgruppe	54.1	Gemeindestraßen												
Produktuntergruppe	54.10	Gemeindestraßen												
Produkt	54.10.01	Unterhaltung von Gemeindestraßen												
Kostenstelle	54.10.01.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 129 Straßenbau Industriestraße		Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2028		Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	0	0	140.000	0	0	0	0	0	0	0	140.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	140.000	0	0	0	0	0	0	0	140.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	30.000	170.000	170.000 VE-Vert ->	0 170.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	200.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	30.000	170.000	170.000 VE-Vert ->	0 170.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	200.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	-30.000	-30.000	170.000 VE-Vert ->	0 170.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-60.000
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme								170.000	0 0	0 0	0 0	0 0		
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme								170.000	0 0	0 0	0 0	0 0		

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen												
Produktgruppe	54.1	Gemeindestraßen												
Produktuntergruppe	54.10	Gemeindestraßen												
Produkt	54.10.01	Unterhaltung von Gemeindestraßen												
Kostenstelle	54.10.01.05	Straßenbeleuchtung												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 105 Herstellung Straßenbeleuchtung		Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2019 - 31.12.2024		Klasse: 1 Maßn<20.000 €												
Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.566,30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.566,30	8.566,30
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.566,30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.566,30	8.566,30
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-8.566,30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.566,30	-8.566,30

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen												
Produktgruppe	54.8	Sonstiger Personen- und Güterverkehr												
Produktuntergruppe	54.80	Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs												
Produkt	54.80.01	Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs												
Kostenstelle	54.80.01.01	Buswartehäuschen												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 121 Bushaltestellen Cosel		Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2028		Klasse: 2 Maßn>20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	16.200	28.800	28.800	0	0	0	0	0	0	0	16.200	73.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	16.200	28.800	28.800	0	0	0	0	0	0	0	16.200	73.800
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	18.000	32.000	32.000	32.000 VE-Vert ->	0 32.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	18.000	82.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	18.000	32.000	32.000	32.000 VE-Vert ->	0 32.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	18.000	82.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-1.800	-3.200	-3.200	32.000 VE-Vert ->	0 32.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-1.800	-8.200
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme							32.000	0	0	0	0	0		
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme							32.000	0	0	0	0	0		

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen												
Produktgruppe	54.8	Sonstiger Personen- und Güterverkehr												
Produktuntergruppe	54.80	Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs												
Produkt	54.80.01	Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs												
Kostenstelle	54.80.01.01	Buswartehäuschen												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 122 Bushaltestellen Zeisholz		Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2028		Klasse: 2 Maßn>20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	8.100	31.500	0	0	0	0	0	0	0	8.100	39.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	8.100	31.500	0	0	0	0	0	0	0	8.100	39.600
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	9.000	35.000	0	0	0	0	0	0	0	9.000	44.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	9.000	35.000	0	0	0	0	0	0	0	9.000	44.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	-900	-3.500	0	0	0	0	0	0	0	-900	-4.400

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt											
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen											
Produktgruppe	54.8	Sonstiger Personen- und Güterverkehr											
Produktuntergruppe	54.80	Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs											
Produkt	54.80.01	Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs											
Kostenstelle	54.80.01.01	Buswartehäuschen											
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 123 Bushaltestellen Bulleritz Verantwort.: Frau Jurisch													
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2028 Klasse: 2 Maßn>20.000 €													
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	32.400	0	0	129.600	0	0	0	0	162.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	32.400	0	0	129.600	0	0	0	0	162.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	36.000	0	144.000	144.000	0	0	0	0	180.000
							VE-Vert ->	144.000	0	0	0		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	36.000	0	144.000	144.000	0	0	0	0	180.000
							VE-Vert ->	144.000	0	0	0		
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	-3.600	0	144.000	-14.400	0	0	0	0	-18.000
							VE-Vert ->	144.000	0	0	0		
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme							0	0	0	0	0		
								144.000	0	0	0		
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme							0	0	0	0	0		
								144.000	0	0	0		

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse **5** Gestaltung der Umwelt
Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen
Produktgruppe **54.8** Sonstiger Personen- und Güterverkehr
Produktuntergruppe **54.80** Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs
Produkt **54.80.01** Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs
Kostenstelle **54.80.01.01** Buswartehäuschen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
	EUR												
	1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 124 Bushaltestellen Schwepnitz	Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 01.01.2025 - 31.12.2028	Klasse: 2 Maßn>20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	32.400	129.600	0	0	32.400	129.600	0	0	0	324.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	32.400	129.600	0	0	32.400	129.600	0	0	0	324.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	36.000	144.000	144.000 VE-Vert ->	0 144.000	36.000 0	144.000 0	0 0	0 0	0 0	360.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	36.000	144.000	144.000 VE-Vert ->	0 144.000	36.000 0	144.000 0	0 0	0 0	0 0	360.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-3.600	-14.400	144.000 VE-Vert ->	0 144.000	-3.600 0	-14.400 0	0 0	0 0	0 0	-36.000
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme							144.000	0	0	0	0		
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme							144.000	0 0	0 0	0 0	0 0		

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt												
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen												
Produktgruppe	54.8	Sonstiger Personen- und Güterverkehr												
Produktuntergruppe	54.80	Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs												
Produkt	54.80.01	Bereitstellung und Betrieb von sonstigen Anlagen des Personen- und Güterverkehrs												
Kostenstelle	54.80.01.01	Buswartehäuschen												
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr												
		EUR												
		1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11
Maßnahme: 142 Bushaltestellen Grüngräbchen		Verantw.: Frau Jurisch												
Gültigkeit: 31.12.2026 - 31.12.2030		Klasse: 2 Maßn>20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	32.400	129.600	0	0	162.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	32.400	129.600	0	0	162.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	36.000	144.000	0	0	180.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0	0	36.000	144.000	0	0	180.000
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	0	0	0	0	0	-3.600	-14.400	0	0	-18.000

Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben
DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026/2027

Produktklasse **5** Gestaltung der Umwelt
Produktbereich **55** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **55.1** Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produktuntergruppe **55.10** Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt **55.10.01** öffentliche Grünanlagen und Plätze, Parks
Kostenstelle **55.10.01.02** Hüttenplatz am Gemeindeamt Schwepnitz

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
								auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					11
	EUR							6	7	8	9	10	
1	2	3	4			5							
Maßnahme: 100 Gestaltung Hüttenplatz	Verantw.: Frau Jurisch, Frau Hiller												
Gültigkeit: 01.01.2019 - 31.12.2030	Klasse: 2 Maßn>20.000 €												
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	2.500	0	419.250	0	0	225.750	0	0	0	2.500	647.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	2.500	0	419.250	0	0	225.750	0	0	0	2.500	647.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	2.500	10.000	572.900	572.900 VE-Vert ->	100.000 572.900 VE-Vert ->	100.000 0 100.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	36.643,89	719.543,89
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	2.500	10.000	572.900	572.900 VE-Vert ->	100.000 572.900 VE-Vert ->	100.000 0 100.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	36.643,89	719.543,89
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	-10.000	-153.650	572.900 VE-Vert ->	100.000 572.900 VE-Vert ->	125.750 0 100.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	-34.143,89	-72.043,89
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme							572.900	0 100.000	0 0	0 0	0 0		
Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme							572.900	0 100.000	0 0	0 0	0 0		

Produktklasse	5	Gestaltung der Umwelt													
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege													
Produktgruppe	55.1	Öffentliches Grün, Landschaftsbau													
Produktuntergruppe	55.10	Öffentliches Grün, Landschaftsbau													
Produkt	55.10.01	öffentliche Grünanlagen und Plätze, Parks													
Kostenstelle	55.10.01.02	Hüttenplatz am Gemeindeamt Schwepnitz													
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres 2024	übertragene Ermächti- gungen 2025	Ansatz des Vorjahres 2025	Ansatz des 1. HH-Jahr 2026	Ansatz des 2. HH-Jahr 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtungs- ermächtigungen für 2.HHJ 2027	das 2028	das 2. 2029	das 3. 2030	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen	
									auf das Haushaltsjahr folgende Jahr						
		EUR													
1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11			
Maßnahme:		140	Umbau Trafo zu WC Hüttenplatz										Verantw.: Fr. Jurisch		
Gültigkeit:		01.01.2026 - 31.12.2030						Klasse: 2		Maßn>20.000 €					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0	0	103.300	0	0	0	0	0	0	0	103.300		
Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	103.300	0	0	0	0	0	0	0	103.300		
Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	140.000	0	0	0	0	0	0	0	140.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	140.000	0	0	0	0	0	0	0	140.000		
Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0	0	-36.700	0	0	0	0	0	0	0	-36.700		

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1 Listentyp: F erw. Listentyp: B Listen-Nr.: 3-
Teilfinanzhaushalt B Wertgrenze: 0 Ebene: 6 Hierarchie: P-Produkthierarchie
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Wertgrenze = 0; Hierarchie = P; Ebene = 6; Alle = an; Variante = 54494; Startseite =
1; Listentyp = F; Listen-Nr. = 3; Positionsnachweis = an; erw. Listentyp = B

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 SächsKomHVO
HH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahre 2026 / 2027

Bezeichnung der Teilhaushalte Planjahr 2026		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	veranschlagter Nettoressourcen- bedarf
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Zentrale Verwaltung	1.581.010	3.070.740	-1.489.730	-1.489.730
2	Schule und Kultur	44.210	122.280	-78.070	-78.070
3	Soziales und Jugend	728.170	1.303.850	-575.680	-575.680
4	Gesund und Sport	22.700	49.460	-26.760	-26.760
5	Gestaltung der Umwelt	894.230	1.190.210	-295.980	-295.980
6	Zentrale Finanzleistungen	3.628.700	1.744.010	1.884.690	1.884.690
8	Lohnverrechnung	0	0	0	0
Gesamtergebnis		6.899.020	7.480.550	-581.530	-581.530

Bezeichnung der Teilhaushalte Planjahr 2027		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	veranschlagter Nettoressourcen- bedarf
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Zentrale Verwaltung	1.718.690	3.167.230	-1.448.540	-1.448.540
2	Schule und Kultur	80.630	177.620	-96.990	-96.990
3	Soziales und Jugend	780.900	1.383.540	-602.640	-602.640
4	Gesund und Sport	24.700	52.060	-27.360	-27.360
5	Gestaltung der Umwelt	937.270	1.258.280	-321.010	-321.010
6	Zentrale Finanzleistungen	3.806.970	1.375.170	2.431.800	2.431.800
8	Lohnverrechnung	0	0	0	0
Gesamtergebnis		7.349.160	7.413.900	-64.740	-64.740

Druckparameter:

HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1 Listentyp: E Listen-Nr.: 5-Haushaltsquerschnitt Ebene: 1 Hierarchie: P-Produkthierarchie
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Hierarchie = P; Ebene = 1; Alle = an; Variante = 54494; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = E; Listen-Nr. = 5; Positionsnachweis = an

Bezeichnung der Teilhaushalte Planjahr 2026		Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	anteilige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	anteilige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	Finanzierungsmittel- überschuss/ Finanzierungsmittel- fehlbetrag	Verpflichtungs- ermächtigungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Zentrale Verwaltung	-1.144.290	108.300	44.800	63.500	-1.080.790	71.000
2	Schule und Kultur	-78.070	0	0	0	-78.070	0
3	Soziales und Jugend	-575.680	0	0	0	-575.680	0
4	Gesund und Sport	-11.830	13.370	24.100	-10.730	-22.560	0
5	Gestaltung der Umwelt	-77.130	204.500	313.500	-109.000	-186.130	1.102.900
6	Zentrale Finanzleistungen	1.799.720	0	0	0	1.799.720	0
8	Lohnverrechnung	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-87.280	326.170	382.400	-56.230	-143.510	1.173.900

Bezeichnung der Teilhaushalte Planjahr 2027		Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	anteilige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	anteilige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	Finanzierungsmittel- überschuss/ Finanzierungsmittel- fehlbetrag	Verpflichtungs- ermächtigungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Zentrale Verwaltung	-1.103.710	200.000	81.000	119.000	-984.710	195.000
2	Schule und Kultur	-96.990	0	0	0	-96.990	0
3	Soziales und Jugend	-602.640	0	0	0	-602.640	0
4	Gesund und Sport	-11.570	0	0	0	-11.570	0
5	Gestaltung der Umwelt	-77.460	832.150	1.147.400	-315.250	-392.710	244.000
6	Zentrale Finanzleistungen	2.415.200	0	0	0	2.415.200	0
8	Lohnverrechnung	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		522.830	1.032.150	1.228.400	-196.250	326.580	439.000

Druckparameter:

HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1 Listentyp: F erw. Listentyp: A Listen-Nr.: 5-Haushaltsquerschnitt Ebene: 1 Hierarchie: P-Produkthierarchie (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Hierarchie = P; Ebene = 1; Alle = an; Variante = 54494; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; Listentyp = F; Listen-Nr. = 5; Übersicht = an; erw. Listentyp = A

ANLAGE 8

WEITERE ÜBERSICHTEN

8.1 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

8.2 VERBINDLICHKEITEN

8.3 RÜCKLAGEN

8.4 RÜCKSTELLUNGEN

8.5 ÜBERSICHT ZU DER ERMITTLUNG DER FEHLBETRÄGE AUS
ABSCHREIBUNGEN UND ENTWICKLUNG DES BASISKAPITALS



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**
Planjahr 2026 HH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3
Gesamtplan

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen									
	2026	2027	2028							
	EUR									
2027										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	439.000							
2026										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	1.173.900	0							
2025										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2024										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2023										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2022										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2021										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2020										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2019										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2018										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2017										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2016										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2015										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2014										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
2013										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	0	0							
Summe										
Bewirtschaftet	0	0	0							
Plan (informativ)	0	1.173.900	439.000							
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen										
		0	0							

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

Druckparameter:

HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Titel: Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Titel = Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen; Alle = an; Variante = 54494

DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, sowie der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte
Haushaltsjahre 2026/2027

Art der Verbindlichkeiten		Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Umschuldungen im Haushaltsjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	
2. Wertpapiersschulden	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2026	2.936.888,56	2.491.930,77	2.098.138,96	0,00
	2027	2.491.930,77	2.098.138,96	1.657.888,96	
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2026	125.618,13	164.975,04	543.189,72	0,00
	2027	164.975,04	543.189,72	543.749,72	
5. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und Finanzierungsleasing)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5	2026	3.062.506,69	2.656.905,81	2.641.328,68	0,00
	2027	2.656.905,81	2.641.328,68	2.201.638,68	
6. Verschuldung der rechtlich unselbstständigen und selbstständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigen-gesellschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	
Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6	2026	3.062.506,69	2.656.905,81	2.641.328,68	0,00
	2027	2.656.905,81	2.641.328,68	2.201.638,68	

DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, sowie der
Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden
Rechtsgeschäfte
Haushaltsjahre 2026/2027

Art der Verbindlichkeiten		Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Umschuldungen im Haushaltsjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR
7. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechts-geschäften	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Stand 05/2026 Release 3 Listenauswahl Gliederungsebene: 1 - Hauptgruppen und Positionen
Listentyp: K Listen-Nr.: 3-Übersicht vorr.Stand d.Verbindlichkeiten
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Gliederungsebene = 1; Alle = an; Variante = 54494; Ausweis Nullpositionen = an;
Listentyp = K; Listen-Nr. = 3; Positionsnachweis = an

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zum 01. Januar des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zum 01. Januar des Haushaltsjahres 2026	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026	voraussichtlicher Stand zum 01. Januar des Haushaltsjahres 2027	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027
	EUR				
1	2	3	4	3	4
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.106.989	2.573.259	2.457.019	2.457.019	2.856.669
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	230.405	245.405	301.205	301.205	405.205
Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0	0	0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	2.337.394	2.818.664	2.758.224	2.758.224	3.261.874

Bis zum jetzigen Zeitpunkt wurden lediglich die Jahresabschlüsse 2013 und 2014 fertiggestellt.

Art der Rückstellungen		Stand zum 1. Januar des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zum 1. Januar des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres
		EUR		
1		2	3	4
Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	2026	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	2026	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	2026	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG	2026	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	2026	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	2026	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	2026	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	2026	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	2027	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	2026	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00

DHH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen gem. § 1 Abs. 3 Nr. 5 SächsKomHVO
Haushaltsjahre 2026/2027

Art der Rückstellungen		Stand zum 1. Januar des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zum 1. Januar des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres
		EUR		
1		2	3	4
Sonstige Rückstellungen	2026	17.777,09	17.777,09	17.777,09
	2027	17.777,09	17.777,09	17.777,09
Gesamtsumme	2026	22.277,09	22.277,09	22.277,09
	2027	22.277,09	22.277,09	22.277,09

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Listenauswahl Gliederungsebene: 1 - Hauptgruppen und Positionen Listentyp: K Listen-Nr.: 2-Stand der Rückstellungen
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011'); Gliederungsebene = 1; Alle = an; Variante = 54494; Ausweis Nullpositionen = an; Listentyp = K; Listen-Nr. = 2; Positionsnachweis = an

**Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus
Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem
Basiskapital sowie zu der Entwicklung des
Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen
Fehlbeträge zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 SächsKomHVO**
HH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahr 2026/2027

Position	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (2. Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
					EUR		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	1	2	3	4	5	6	7
1 Abschreibungen auf Alt-Investitionen ¹	0,00	665.270	664.370	663.470	662.570	661.670	660.770
2 + Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	0,00	0	52.500	96.000	46.000	44.000	42.000
3 + Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	0
4 = Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)	0,00	665.270	716.870	759.470	708.570	705.670	702.770
5 Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
6 + Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen	229.905,00	0	82.800	200.000	100.000	100.000	100.000
7 + Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten	0,00	199.080	199.080	199.080	199.080	199.080	199.080
8 = Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)	229.905,00	199.080	281.880	399.080	299.080	299.080	299.080
9 = Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO (Nummer 8 ./. Nummer 4)	229.905,00	-466.190	-434.990	-360.390	-409.490	-406.590	-403.690
davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	-466.190	-465.290	-464.390	-463.490	-462.590	-461.690
Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	229.905,00	0	30.300	104.000	54.000	56.000	58.000
10 = zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	466.190	465.290	464.390	463.490	462.590	461.690
davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	466.190	465.290	464.390	463.490	462.590	461.690
Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
11 Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO	0,00	0	0	0	0	0	0

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

**Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus
Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem
Basiskapital sowie zu der Entwicklung des
Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen
Fehlbeträge zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 SächsKomHVO**
HH-Plan 2.3 - Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 - Release 3
Haushaltsjahr 2026/2027 (in EUR)

Position	Stand am 31.12. des Vorvorjahres	Voraus- sichtlicher Stand am 31.12. des Vorjahres (lfd. HHJahr)	Voraus- sichtlicher Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Planjahr)	Voraus- sichtlicher Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (2.Planjahr)	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2028	2029	2030
					2024	2025	2026
	1	2	3		4	5	6
12 Basiskapital	9.845.278,99	6.690.530	6.225.240	5.760.850	5.297.360	4.834.770	4.373.080
darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 SächsGemO nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	0,00	3.230.000	3.230.000	3.230.000	3.230.000	3.230.000	3.230.000
13 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	2.573.260	2.457.019	2.856.669	3.316.129	3.714.919	4.111.849
darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	466.190	465.290	464.390	463.490	462.590	461.690
14 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	245.405	301.205	405.205	459.205	515.205	573.205
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	55.800	104.000	54.000	56.000	58.000
15 Fehlbeträge	-619.753,76	0	0	0	0	0	0
davon: Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0	0
16 Nicht durch Kapitalpositionen gedeckter Fehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	0

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.3-Variante 2 - Haushaltsentwurf 2026/2027 Release 3 Startseite: 1 Liste Blatt 1
Listen-Nr.: 6-Fehlbetr. Abschreibungen / Basiskapital Listentyp: E Liste Blatt 2 Listen-Nr.: 6-Fehlbetr. Abschreibungen / Basiskapital
Listentyp: K
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011');

ANLAGE 9

STELLENPLAN 2026

STELLENPLAN 2027



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026

Teil A: Beamte

[illegible]

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026 - Blatt 2

Teil B: Arbeitnehmer

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

1	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen						Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigungen) ^{4, 8}
		Insgesamt ¹	darunter		nachrichtlich			
			mit Zulage ²	Leerstellen	Zahl der Stellen 2025 ³	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025 ³	davon Kernverwaltung bezogen auf Spalte 3 – Zahl der Stellen insgesamt	
2	3	4	5	6	7	8	9	
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung								
EG	1	0,97	0,00	0,00	1,18	1,18	0,00	abzgl. 0,21 VZÄ wegen Ende Arbeitsverhältnis 31.12.25, kw 0,21 VZÄ ab 01.07.2026 befristetes Arbeitsverhältnis
	2	0,00	0,00	0,00	0,56	0,56	0,00	abzgl. 0,56 VZÄ Wegfall 31.12.25 wegen Renteneintritt
	3	0,90	0,00	0,00	0,90	0,90	0,00	
	4	0,90	0,00	0,00	0,90	0,00	0,00	0,9 VZÄ ruhendes Arbeitsverhältnis wegen Rente auf Zeit
	5	2,41	0,00	0,00	2,41	2,41	0,00	
	6	3,31	0,00	0,00	3,31	3,31	1,14	
	7	2,72	0,00	0,00	1,72	1,72	2,72	zzgl. 1,00 VZÄ wegen Einstellung ab 01.11.25 (bisher 0,77 VZÄ in EG 9)
	8	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	
	9	3,90	1,00	0,00	4,67	4,67	3,55	abzgl. 0,77 VZÄ wegen Ende Arbeitsverhältnis 31.12.25
	11	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	
Insgesamt		17,11	2,00	0,00	17,65	16,75	9,41	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁵								
- keine -								
Insgesamt:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Beschäftigte insgesamt (A + B)								
ohne A II + B II		18,11	2,00	0,00	18,65	17,75	9,41	
mit A II + B II		18,11	2,00	0,00	18,65	17,75	9,41	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026 - Blatt 3
Teil C: - nachrichtlich – Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

I. Beamte

Produkt- gruppen	Bezeichnung	Bürgermeister, Beigeordnete	Laufbahngruppe 2					Laufbahngruppe 1 ⁶				nachrichtlich: davon Kernverwaltung, bezogen auf die Zahl der Stellen insgesamt	Erläuterungen (z.B. Aufwands- entschädigungen)
			B2	A16	A15	A14	A13	A 13	A12	A9 >	A 5 >		
111	Verwaltungs- steuerung	Bürgermeister				1,00							3.795,00 €

II. tariflich Beschäftigte

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

Produkt- gruppen	Bezeichnung	Entgeltgruppe										nachrichtlich: davon Kernverwaltung, bezogen auf Zahl der Stellen insgesamt	Erläuterungen (z.B. Aufwands- entschädigung)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	11		
111	Verwaltungssteuerung und -service	0,97		0,90	0,90	1,90	2,06	2,05	1,00	2,65	1,00	7,77	
121	Statistik und Wahlen									0,20		0,20	
122	Ordnungsangelegenheiten						0,08			0,20		0,28	
126	Brandschutz						0,46					0,00	
211	Grundschulen					0,51						0,00	
272	Bibliotheken											0,00	
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege							0,07				0,07	
315	Bürgerberatung zur Grundversorgung							0,02				0,02	
365	Tageseinrichtungen für Kinder							0,18				0,18	
366	Einrichtungen der Jugendarbeit												
421	Förderung des Sports												
511	Räumliche Planung und Entwicklung									0,25		0,25	
521	Bau- und Grundstücksordnung												
533	Wasserversorgung												
538	Abwasserbeseitigung						0,69					0,00	
541	Gemeindestraßen						0,02			0,35		0,00	
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau									0,05		0,05	
552	Öffentliche Gewässer									0,15		0,15	
553	Friedhofs- und Bestattungswesen							0,23				0,23	
555	Land- und Forstwirtschaft									0,05		0,05	
573	Allg. Einrichtungen, Unternehmen							0,17				0,17	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026 - Blatt 4
Teil D: - nachrichtlich – Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe – oder Ausbildungszeit

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl	vorgesehen im Jahr 2026	beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
Bürgermeister als Ehrenbeamter		0	0	0	
Ortsvorsteher Bulleritz	3.249,00 €	1	1	1	3 Monate je 266,40€ + Annahme lt. neuem Gesetz ab 01.04.2026 272,20€ pro Monat
Ortsvorsteher Cosel	3.249,00 €	1	1	1	3 Monate je 266,40€ + Annahme lt. neuem Gesetz ab 01.04.2026 272,20€ pro Monat
Ortsvorsteher Grüngräb.	3.249,00 €	1	1	1	3 Monate je 266,40€ + Annahme lt. neuem Gesetz ab 01.04.2026 272,20€ pro Monat
Ortsvorsteher Schwepnitz	8.697,75 €	1	1	1	3 Monate je 713,30€ + Annahme lt. neuem Gesetz ab 01.04.2026 728,75€ pro Monat
Ortsvorsteher Zeisholz	3.249,00 €	1	1	1	3 Monate je 266,40€ + Annahme lt. neuem Gesetz ab 01.04.2026 272,20€ pro Monat
Insgesamt:	21.693,75 €	5	5	5	

II. Beamte auf Probe

Bezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl	vorgesehen im Jahr 2026	beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
- keine -					
Insgesamt:	0				

III. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Verfügung	Zahl	vorgesehen im Jahr 2026	beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
- keine -					
Insgesamt:	0				

Stellenplan - Blatt 5

Anmerkungen:

1. Bei Gemeinden, die Träger eines Krankenhauses sind, sind die Stellen der Beschäftigten des Krankenhauses in Teil A Abschnitt I, Teil B, C, und D gesondert von den Stellen der übrigen Gemeindeverwaltung nachzuweisen.
2. Wenn die Verwendung technischer Hilfsmittel es erfordert, können
 - Amtsbezeichnungen,
 - kw- und ku-Vermerke,
 - nicht sondergesetzlich geregelte Aufwandsentschädigungen und
 - abweichende Stellenbesetzungenabweichend vom Stellenplanmuster in Anlagen geführt werden. Entsprechendes gilt für die Aufgliederung des Teils D nach Verwaltungsarten und des Teils D Abschnitt I auf die einzelnen Ehrenbeamten.
3. Stellen, deren Inhaber an Altersteilzeit teilnehmen, werden (unverändert) mit 1,0 ausgewiesen. Die Teilnahme von Beschäftigten an Altersteilzeit bleibt somit ohne Auswirkungen auf den Stellenplan.
4. Stellen, deren Inhaber sich in Elternzeit befinden, werden auch während der Elternzeit in den Stellenplänen ausgewiesen.
5. Stellen sind im Stellenplan stets nach ihrer Wertigkeit auszuweisen. Bei Aufstieg des Stelleninhabers in eine höhere Entgeltgruppe ist die betreffende Stelle nach der ursprünglichen (niedrigeren) Entgeltgruppe auszuweisen. Daneben ist im Stellenplan die Anzahl der Stellen der jeweiligen (niedrigeren) Entgeltgruppe, bei der aufgrund des Aufstiegs des Stelleninhabers in eine höhere Entgeltgruppe ein höheres Entgelt zu zahlen ist, gesondert anzugeben.
6. Stellen sind in Vollzeitstellen (Vollzeitäquivalenten) und nicht nach der Anzahl der beschäftigten Personen auszuweisen.

-
- 1 Kw- und ku-Stellen sind unter Angabe des entsprechenden Vermerks gesondert aufzuführen. In den Erläuterungen ist die Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe zu vermerken, der die Stelle nach der Umwandlung angehören wird. Bei der Teilzeitbeschäftigung ist der Prozent-Satz anzugeben.
 - 2 Zahl der Stellen, die nach den Vermerken oder Fußnoten zur Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe mit einer Zulage ausgestattet sind
 - 3 Einzusetzen ist das Vorjahr.
 - 4 Die Höhe der mit einer Stelle verbundenen Aufwandsentschädigung ist anzugeben, sofern die Aufwandsentschädigung nicht sondergesetzlich geregelt ist.
 - 5 Jedes Sondervermögen ist für sich aufzuführen. Aufteilung der Vorspalte jeweils wie zu Abschnitt I.
 - 6 Die Besoldungsgruppen A 5 und A 6 sowie A 9 und A 10 der Laufbahngruppe 1 können zusammengefasst werden.
 - 7 Auf den Abschnitt II im Teil C kann verzichtet werden, wenn die Kopfspalten für die Beschäftigten in den Abschnitt I aufgenommen werden.
 - 8 Es ist die Anzahl der in Spalte 3 enthaltenen Stellen anzugeben, die auf die bei den Arbeitsgemeinschaften gemäß § 44b SGB II Beschäftigten der Kommunen entfällt.

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Teil A: Beamte

[illegible]

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 - Blatt 2

Teil B: Arbeitnehmer

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

1	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen						Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigungen) ^{4, 8}
		Insgesamt ¹	darunter		nachrichtlich			
			mit Zulage ²	Leerstellen	Zahl der Stellen 2026 ³	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026 ³	davon Kernverwaltung bezogen auf Spalte 3 – Zahl der Stellen insgesamt	
2	3	4	5	6	7	8	9	
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung								
EG	1	0,77	0,00	0,00	0,97	0,97	0,00	abzgl. Entfall 0,2 VZÄ befristetes Arbeitsverhältnis bis 30.06.2026
	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3	0,90	0,00	0,00	0,90	0,90	0,00	
	4	0,90	0,00	0,00	0,90	0,00	0,00	0,9 VZÄ ruhendes Arbeitsverhältnis wegen Rente auf Zeit
	5	2,41	0,00	0,00	2,41	2,41	0,00	
	6	2,54	0,00	0,00	3,31	2,54	1,14	abzgl. 0,77 VZÄ Entfall Stelle
	7	2,49	0,00	0,00	2,72	2,72	2,72	zzgl. 0,77 VZÄ neue Stelle Verwaltung abzgl.1 VZÄ Umwandlung Stelle
	8	2,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	zzgl. 1 VZÄ Umwandlung Stelle
	9	3,90	0,00	0,00	3,90	3,90	3,55	
	11	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	
Insgesamt		16,91	1,00	0,00	17,11	15,44	9,41	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁵								
- keine -								
Insgesamt:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Beschäftigte insgesamt (A + B)								
ohne A II + B II		17,91	1,00	0,00	18,11	16,44	9,41	
mit A II + B II		17,91	1,00	0,00	18,11	16,44	9,41	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 - Blatt 3
Teil C: - nachrichtlich – Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes

I. Beamte

Produkt- gruppen	Bezeichnung	Bürgermeister, Beigeordnete	Laufbahngruppe 2					Laufbahngruppe 1 ⁶				nachrichtlich: davon Kernverwaltung, bezogen auf die Zahl der Stellen insgesamt	Erläuterungen (z.B. Aufwands- entschädigungen)
			B2	A16	A15	A14	A13	A 13	A12	A9 >	A 5 >		
111	Verwaltungs- steuerung	Bürgermeister				1,00							3879€ Dienstaufwandsentschädigung; Annahme 3 Monate je 318€; Steigerung um rund 2% für restliche Monate ab 04/2027

II. tariflich Beschäftigte

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

Produkt- gruppen	Bezeichnung	Entgeltgruppe										nachrichtlich: davon Kernverwaltung, bezogen auf Zahl der Stellen insgesamt	Erläuterungen (z.B. Aufwands- entschädigung)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	11		
111	Verwaltungssteuerung und -service	0,77		0,90	0,90	1,90	1,77	1,34	2,00	2,65	1,00	7,76	
121	Statistik und Wahlen									0,20		0,20	
122	Ordnungsangelegenheiten						0,08			0,20		0,28	
126	Brandschutz							0,46				0,00	
211	Grundschulen					0,51						0,00	
272	Bibliotheken											0,00	
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege							0,07				0,07	
315	Bürgerberatung zur Grundversorgung							0,02				0,02	
365	Tageseinrichtungen für Kinder							0,18				0,18	
366	Einrichtungen der Jugendarbeit												
421	Förderung des Sports												
511	Räumliche Planung und Entwicklung									0,25		0,25	
521	Bau- und Grundstücksordnung												
533	Wasserversorgung												
538	Abwasserbeseitigung						0,69					0,00	
541	Gemeindestraßen							0,02		0,35		0,00	
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau									0,05		0,05	
552	Öffentliche Gewässer									0,15		0,15	
553	Friedhofs- und Bestattungswesen							0,23				0,23	
555	Land- und Forstwirtschaft									0,05		0,05	
573	Allg. Einrichtungen, Unternehmen							0,17				0,17	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027 - Blatt 4
Teil D: - nachrichtlich – Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe – oder Ausbildungszeit

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl	vorgesehen im Jahr 2026	beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
Bürgermeister als Ehrenbeamter		0	0	0	
Ortsvorsteher Bulleritz	3.329,40 €	1	1	1	2 Monate je 272,20€ + Steigerung um 2,0% für restliche Monate ab 03/2027
Ortsvorsteher Cosel	3.329,40 €	1	1	1	2 Monate je 272,20€ + Steigerung um 2,0% für restliche Monate ab 03/2027
Ortsvorsteher Grüngräb.	3.329,40 €	1	1	1	2 Monate je 272,20€ + Steigerung um 2,0% für restliche Monate ab 03/2027
Ortsvorsteher Schwepnitz	8.890,80 €	1	1	1	2 Monate je 728,75€ + Steigerung um 2,0% für restliche Monate ab 03/2027
Ortsvorsteher Zeisholz	3.329,40 €	1	1	1	2 Monate je 272,20€ + Steigerung um 2,0% für restliche Monate ab 03/2027
Insgesamt:	22.208,40 €	5	5	5	

II. Beamte auf Probe

Bezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl	vorgesehen im Jahr 2026	beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
- keine -					
Insgesamt:	0				

III. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Verfügung	Zahl	vorgesehen im Jahr 2026	beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
- keine -					
Insgesamt:	0				

Stellenplan - Blatt 5

Anmerkungen:

1. Bei Gemeinden, die Träger eines Krankenhauses sind, sind die Stellen der Beschäftigten des Krankenhauses in Teil A Abschnitt I, Teil B, C, und D gesondert von den Stellen der übrigen Gemeindeverwaltung nachzuweisen.
2. Wenn die Verwendung technischer Hilfsmittel es erfordert, können
 - Amtsbezeichnungen,
 - kw- und ku-Vermerke,
 - nicht sondergesetzlich geregelte Aufwandsentschädigungen und
 - abweichende Stellenbesetzungenabweichend vom Stellenplanmuster in Anlagen geführt werden. Entsprechendes gilt für die Aufgliederung des Teils D nach Verwaltungsarten und des Teils D Abschnitt I auf die einzelnen Ehrenbeamten.
3. Stellen, deren Inhaber an Altersteilzeit teilnehmen, werden (unverändert) mit 1,0 ausgewiesen. Die Teilnahme von Beschäftigten an Altersteilzeit bleibt somit ohne Auswirkungen auf den Stellenplan.
4. Stellen, deren Inhaber sich in Elternzeit befinden, werden auch während der Elternzeit in den Stellenplänen ausgewiesen.
5. Stellen sind im Stellenplan stets nach ihrer Wertigkeit auszuweisen. Bei Aufstieg des Stelleninhabers in eine höhere Entgeltgruppe ist die betreffende Stelle nach der ursprünglichen (niedrigeren) Entgeltgruppe auszuweisen. Daneben ist im Stellenplan die Anzahl der Stellen der jeweiligen (niedrigeren) Entgeltgruppe, bei der aufgrund des Aufstiegs des Stelleninhabers in eine höhere Entgeltgruppe ein höheres Entgelt zu zahlen ist, gesondert anzugeben.
6. Stellen sind in Vollzeitstellen (Vollzeitäquivalenten) und nicht nach der Anzahl der beschäftigten Personen auszuweisen.

-
- 1 Kw- und ku-Stellen sind unter Angabe des entsprechenden Vermerks gesondert aufzuführen. In den Erläuterungen ist die Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe zu vermerken, der die Stelle nach der Umwandlung angehören wird. Bei der Teilzeitbeschäftigung ist der Prozent-Satz anzugeben.
 - 2 Zahl der Stellen, die nach den Vermerken oder Fußnoten zur Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe mit einer Zulage ausgestattet sind
 - 3 Einzusetzen ist das Vorjahr.
 - 4 Die Höhe der mit einer Stelle verbundenen Aufwandsentschädigung ist anzugeben, sofern die Aufwandsentschädigung nicht sondergesetzlich geregelt ist.
 - 5 Jedes Sondervermögen ist für sich aufzuführen. Aufteilung der Vorspalte jeweils wie zu Abschnitt I.
 - 6 Die Besoldungsgruppen A 5 und A 6 sowie A 9 und A 10 der Laufbahngruppe 1 können zusammengefasst werden.
 - 7 Auf den Abschnitt II im Teil C kann verzichtet werden, wenn die Kopfspalten für die Beschäftigten in den Abschnitt I aufgenommen werden.
 - 8 Es ist die Anzahl der in Spalte 3 enthaltenen Stellen anzugeben, die auf die bei den Arbeitsgemeinschaften gemäß § 44b SGB II Beschäftigten der Kommunen entfällt.

ANLAGE 10

SONSTIGE ÜBERSICHTEN

10.1 BUDGETS

10.2 PRODUKTPLAN

10.3 KONTENPLAN (SACHKONTENÜBERSICHT)



Bulleritz
Cosel
Grüngräbchen
Zeisholz

Schwepnitz

Die Gemeinde im Dresdner Heidebogen.

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Budget-bezeichnung	Budget-verantwortlich	Produkte**	Bezeichnung (gekürzt)
1	10001	Gemeindeorgane	Hr. Schmidt	1111.01	Gemeindeorgane
				1111.02	Bürgermeister/Ehrungen/partnerschaft. Beziehungen
				1112.05	Schwepnitzer Anzeiger
				5710.01	Wirtschaftsförderung
	10002	Verfüungsmittel	Hr. Schmidt	1111.01	Gemeindeorgane (Ortschaftsrat) - Sachkonto 442900 Verfügungsmittel
				1111.02	Bürgermeister - Sachkonto 442900 Verfügungsmittel
2	20001	Innere Verwaltung	Fr. Hinz	1112.01	Organisationsangelegenheiten
				1113.01	Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung
				1113.02	Kassen- und Rechnungswesen, Steuern und Abgaben
				5310.01	Elektrizitätsversorgung
				5320.01	Gasversorgung
				5330.01	Trinkwasserversorgung
				produkt- übergreifend	Forderungsmanagement (u.a. EWB, PWB, Abschreibung Forderungen, Forderungsbewertung, Kontenbereinigung, Auszifferung/Aufrechnung, Neiderschlagung, nicht zahlungswirksame Erträge), Bankgebühren (4431600), Zins/Tilgung
	20002	Soziales	Fr. Löber	2720.01	Bibliotheken
				2810.01	Heimatspflege
				3111.01	Bürgerberatung zur Grundversorgung
				3151.01	Soziale Einrichtungen
				3652.01	Zuschüsse für Kitas und Kindertagespflege
				3661.01	Einrichtungen Jugendarbeit
				4241.01	Sportstätten und Sporteinrichtungen - hier u. a. Benutzungsgebühren 33*, sonstige Erträge 34* (außer 34115*)
				5530.01	Unterhaltung und Bereitstellung von Grabstellen/Friedhofsanlagen, Trauerhallen, Kriegsdenkmäler
				produkt- übergreifend	Ehrenamtsförderung "Wir für Sachsen" und andere (314200, 442100) Bearbeitung von Schadensfällen (346190, 444190), alle Versicherungen (444100, 425110, 424108)
	20003	Feuerwehr	NN	1260.01	Brandbekämpfung
				1280.01	Zivil- u. Katastrophenschutz
	20004	Schule	Fr. Berg	2111.01	Grundschule
	20005	IT/Sonstiges	Hr. Pfeiffer	produkt- übergreifend	ausgewählte Sachverhalte der IT - ua. Sachkonto 425390 Erwerb/Unterhaltung IT, 425400 Unterhaltung immaterielles Vermögen, 442300 Datenverarbeitung, 423100 Mieten Kopierer, 443110 Fernmeldegebühren)

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Budget-bezeichnung	Budget-verantwortlich	Produkte**	Bezeichnung (gekürzt)
3 (Teil 1)	30001	bebautes und unbebautes Vermögen	Fr. Jurisch Fr. Müller (Fr. Lode bis 02/2026) Hr. Mandel Fr. Hiller je nach Zuständigkeit	1113.03	bebautes und unbebautes Grundvermögen, mit Ausnahme der Wohnungen (11.13.03.43 bis 11.13.03.56) und des Abwassers (11.13.03.62) - alle sonstigen Sachkonten
				1116.02	Bauhof
				5111.01	vorbereitende Bauleitplanung
				5111.02	verbindliche Bauleitplanung
				5210.01	Mitwirkung Baugenehmigungsverfahren
				5510.01	öffentliche Grünanlagen und Plätze und Parks
				5520.01	öffentliche Gewässer und Hochwasserschutz
				5530.01	Friedhofs- und Bestattungswesen
				5551.01	Bewirtschaftung/Unterhaltung Kommunalwald
				5730.01	Bereitstellung von öffentlichen Gebäuden/Flächen
	30002	Bewirtschaftung Liegenschaften	Fr. Müller Hr. Mandel	produkt- übergreifend	bebautes und unbebautes Grundvermögen, mit Ausnahme der Wohnungen (11.13.03.43 bis 11.13.03.56) und des Abwassers (11.13.03.62) - hier nur ausgewählte Sachkonten (u.a. Betriebskostenabrechnung 341150, Wartung 421100, alle Bewirtschaftungskosten 4241*, 422130, 425300/425500 bewegliches Anlagevermögen)
	30003	Bauhof	Hr. Scholz	1116.02	nur Kleinbedarf für Bauhof (Sachkonto 425500, 427100 Wirtschaftsbedarf)
	30004	Wohnungs- verwaltung	(Fr. Lode bis 02/2026), Fr. Müller Hr. Mandel	11.13.03.00	Vorkostenstelle Wohnungen
				11.13.03.43 bis 11.13.03.54, 11.13.03.56	bebautes Vermögen/Wohnungen - ausgewählte Sachkonten (Mieten/Pachten 341100, sonstige Erträge, Instandhaltung 421130)
				5220.01	Vermietung kommunaler Wohnungen
	30005	Bewirtschaftung Wohnungen	Fr. Müller Hr. Mandel	11.13.03.43 bis 11.13.03.54, 11.13.03.56	bebautes Vermögen/Wohnungen - ausgewählte Sachkonten (Betriebskostenabrechnung 341150, Wartung 421100, alle Bewirtschaftungskosten 4241*, 422130)
	30006	Abwasser- beseitigung	Fr. Fiebig	11.13.03.62	ILM Kläranlage Schwepnitz
				11.13.03.65	ILM Kläranlage Grüngräbchen
				5380.01	Abwasserbeseitigung

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Budget-bezeichnung	Budget-verantwortlich	Produkte**	Bezeichnung (gekürzt)
3 (Teil 2)	30007	Verkehrsflächen-anlagen	Fr. Jurisch Hr. Mandel	1223.01	verkehrsrechtliche Anordnungen u. Genehmigungen
				5410.01	Gemeindestraßen
				5420.01	Kreisstraßen
				5430.01	Staatsstraßen
				5440.01	Bundesstraßen
				5451.01	Straßenreinigung
				5452.01	Winterdienst an Gemeindestraßen
				5453.01	Winterdienst an Kreisstraßen
				5454.01	Winterdienst an Staatsstraßen
				5455.01	Winterdienst an Bundesstraßen
				5460.01	Bereitstellung und Betrieb von Parkeinrichtungen
				5480.01	sonstiger Personen- und Güterverkehr
				5490.01	Sondernutzung von Straßen
	30008	Ordnung und Sicherheit, Liegenschafts-verwaltung, Wald	Fr. Hiller Fr. Fiebig je nach Zuständigkeit	1211.01	Wahlen
				1221.01	Ordnung und Sicherheit, Gewerbe, Schiedsstelle
				1222.01	Melde- und Personenstandswesen
				5551.01	Bewirtschaftung Kommunalwald
				produkt- übergreifend	ausgewählte Sachverhalte der Liegenschaftsverwaltung entsprechend Zuständigkeit (Vermessungskosten, Gutachten, Miet- und Pachtverträge)
4	40001	allgemeine Finanzwirtschaft	Fr. Hinz	6110.01	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen
				6120.01	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
				6130.01	Abwicklung der Vorjahre
über- greifend	90001	Personal	Hr. Pfeiffer	produkt- übergreifend	alle Personalaufwendungen (Sachkonten 40*, 41*), Produkt 81* Lohnverrechnung, Sachkonten der Lohnverrechnung (649*, 749*, 67100*), Zuschüsse zur Sozialversicherung (3144*) weitere ausgewählte Sachkonten: u.a. Aus- und Fortbildung/Dienst- und Schutzkleidung, Aufwendungen für Beschäftigte (4261* außer für Feuerwehr-Angehörige, 44110*), Dienstreisen (443140)
über- greifend	90002	Anlagenbuch-haltung	Fr. Mathesius	produkt- übergreifend	Anlagenbuchhaltung, Sonderposten (für ausgewählte Sachkonten der Anbu/Sopo, u.a. 3161*, 471*, 4729*), aktivierte Eigenleistungen/Bestandsveränderungen (371*, 372*), Zuschreibungen 3581*
über- greifend	90003	Kosten- und Leistungsrechnung	Fr. Mathesius Fr. Hinz	produkt- übergreifend	Kosten- und Leistungsrechnung (u.a. Sachkonten 9*, weitere ausgewählte)
					Interne Leistungsverrechnung (u.a. Sachkonten 381*, 481*)
über- greifend	90004	außerordentliches Ergebnis	Fr. Hinz	Produkte mit 7**	besondere Schadensereignisse
				produkt- übergreifend	außerordentliches Ergebnis (Sachkonten 5*, mit Ausnahme von Spenden 501100)

Die Budgets 30001 und 30002 werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Budgets 30004 und 30005 werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

* inkl. untergeordneter Sachkonten

** inkl. untergeordneter Produkte/Leistungen

Produkt	Bezeichnung	Kurzbezeichnung	Elementart
11.11.01.01	Gemeinderat, Ausschüsse	Gemeinderat, Ausschüsse	P
11.11.01.02	Ortschaftsrat Bulleritz	Ortschaftsrat Bulleritz	P
11.11.01.03	Ortschaftsrat Cosel	Ortschaftsrat Cosel	P
11.11.01.04	Ortschaftsrat Grüngräbchen	Ortschaftsrat Grüngräbchen	P
11.11.01.05	Ortschaftsrat Zeisholz	Ortschaftsrat Zeisholz	P
11.11.01.06	Ortschaftsrat Schwepnitz	Ortschaftsrat Schwepnitz	P
11.11.02.01	Bürgermeister	Bürgermeister	P
11.11.02.04	partnerschaftliche Beziehungen	partnerschaftliche Beziehungen	P
11.12.01.01	Verwaltungs- und Organisationsangelegenheiten	Verwaltungs/Organisationsangel	P
11.12.05.01	Schwepnitzer Anzeiger	Schwepnitzer Anzeiger	P
11.13.01.01	Haushalts-, Kassen- und Steuerwesen	Haushalts-/Kassen-/Steuerwesen	P
11.13.02.03	Vollstreckung	Vollstreckung	P
11.13.03.00	Vorkostenstelle ILM Wohnungsverwaltung	VKS ILM Wohnungsverwaltung	P
11.13.03.01	Vorkostenstelle ILM Bau- und Liegenschaftsverwaltung/Sonstiges Grundvermögen	VKS ILM Bau/Liegenschaftsverw.	P
11.13.03.02	ILM Trauerfeierhalle Schwepnitz, Schafgasse Schwepnitz	ILM Trauerfeierhalle Schwepn.	P
11.13.03.03	ILM ehemalige Totenhalle am Friedhof Schwepnitz	ILM ehem. Totenhalle Schwepn.	P
11.13.03.04	ILM Gemeindeamt, Dresdner Str. 4 Schwepnitz	ILM Gemeindeamt Dresdner Str 4	P
11.13.03.05	ILM Nebengebäude am Gemeindeamt (Bauhof), Hüttenstraße Schwepnitz	ILM Nebengeb. Gemeinde (Bauhof)	P
11.13.03.06	ILM Büchervitrine, Dresdner Straße Schwepnitz	ILM Büchervitrine Dresdner Str	P
11.13.03.07	ILM Feuerwehrgebäude Schwepnitz, Am Gattertor 1	ILM FW-Gebäude Schwepnitz	P
11.13.03.08	ILM FW-Steigerturm Am Gattertor, Schwepnitz	ILM FW-Steigerturm Gattertor	P
11.13.03.09	ILM FW-Garage Am Gattertor, Schwepnitz	ILM FW-Garage Am Gattertor	P
11.13.03.10	ILM Fertigteilgarage auf dem Rasenplatz	ILM Fertigteilgarage Rasenpl.	P
11.13.03.11	ILM "Elektrohäuschen" an der Grundschule Schwepnitz	ILM "Elektrohäuschen" GS	P
11.13.03.13	ILM Speiseraum/Mehrzweckraum Oststraße 36a Schwepnitz	ILM Speise-/Mehrzweckraum	P
11.13.03.14	ILM Grundschule Schwepnitz, Kamenzer Str. 21a Schwepnitz	ILM Grundschule Schwepnitz	P
11.13.03.15	ILM Hausmeister-Werkstatt an Grundschule (Zimmer 80)	ILM HM-Werkstatt (Zi. 80)	P
11.13.03.16	ILM Turnhalle und Zwischengang	ILM Turnhalle und Zwischengang	P
11.13.03.17	ILM Schulgartengebäude	ILM Schulgartengebäude	P
11.13.03.18	ILM Fahrradschuppen an der Schule	ILM Fahrradschuppen Schule	P
11.13.03.19	ILM Gartenstraße, ehemalige Kindertagesstätte (bis 2018)	ILM Gartenstraße (ehem. Kita)	P
11.13.03.20	ILM Heizhaus Brackenweg	ILM Heizhaus Brackenweg	P
11.13.03.21	ILM Jugendclub/Bauhof Schwepnitz, Schafgasse	ILM Jugendclub/Bauhof Schwepn	P
11.13.03.22	ILM Notunterkunft Schwepnitz, Schafgasse 8	ILM Notunterkunft Schafgasse 8	P
11.13.03.23	ILM Feuerwehrgebäude/Jugendclub Bulleritz, Hauptstraße 33	ILM FW/Jugendclub Buller.	P
11.13.03.24	ILM ehemalige Mühle/Garage Bulleritz, Hauptstraße	ILM ehem. Mühle/Garage Buller	P
11.13.03.25	ILM Trauerfeierhalle Bulleritz	ILM Trauerfeierhalle Bulleritz	P
11.13.03.26	ILM GVH/Wohnungen Bulleritz, Hauptstraße 34 (mit Garagenanbau)	ILM GVH Bulleritz Hauptstr 34	P
11.13.03.27	ILM Kegelbahn Bulleritz	ILM Kegelbahn Bulleritz	P
11.13.03.28	ILM Radwander- und Bürgertreff Bulleritz	ILM Radwander/Bürgertreff Bull	P
11.13.03.29	ILM Gemeindevereinshaus Cosel, Ruhlander Str. 6 (ehemalige Kita)	ILM Gemeindevereinshaus Cosel	P
11.13.03.30	ILM Jugendclub und Nebengebäude am GVH Cosel, Ruhlander Str.	ILM Jugendclub Cosel	P
11.13.03.31	ILM Trauerfeierhalle Cosel	ILM Trauerfeierhalle Cosel	P
11.13.03.32	ILM Schuppen auf Friedhof Cosel	ILM Schuppen Friedhof Cosel	P
11.13.03.36	ILM Schullandheim Grüngräbchen	ILM Schullandheim Grüngräbchen	P
11.13.03.37	ILM Gemeindevereinshaus mit Nebengebäuden Grüngräbchen, Königsbrücker Str. 27	ILM Gemeindevereinshaus Grüngr	P

11.13.03.38	ILM Trauerfeierhalle Grüngräbchen	ILM Trauerfeierhalle Grüngr	P
11.13.03.39	ILM Fledermaushotel (Zeisholz)	ILM Fledermaushotel (Zeisholz)	P
11.13.03.40	ILM Feuerwehrgebäude/Vereinshaus Zeisholz, Am Mühlteich 20a	ILM FW-Gebäude/GVH Zeisholz	P
11.13.03.41	ILM Kapelle Zeisholz	ILM Kapelle Zeisholz	P
11.13.03.43	ILM Wohngebäude Brackenweg 23-29	ILM Wohngeb. Brackenweg 23-29	P
11.13.03.44	ILM Wohngebäude Brackenweg 31-37	ILM Wohngeb. Brackenweg 31-39	P
11.13.03.45	ILM Wohngebäude Brackenweg 41-49	ILM Wohngeb. Brackenweg 41-49	P
11.13.03.46	ILM Wohngebäude Brackenweg 51-59	ILM Wohngeb. Brackenweg 51-59	P
11.13.03.47	ILM Wohngebäude Dresdner Straße 59-61	ILM Wohngeb. Dresdner Str 59-61	P
11.13.03.48	ILM Wohngebäude Am Sandberg 11-15	ILM Wohngeb. Am Sandberg 11-15	P
11.13.03.49	ILM Wohngebäude Bahnhofstraße 1-3	ILM Wohngeb. Bahnhofstraße 1-3	P
11.13.03.50	ILM Wohngebäude Dresdner Straße 8, 8a und 8 b	ILM Wohngeb. Dresdner 8,8a,8b	P
11.13.03.52	ILM Wohngebäude Ortrander Straße 28	ILM Wohngeb. Ortrander Str. 28	P
11.13.03.53	ILM Wohngebäude Oststraße 12	ILM Wohngebäude Oststraße 12	P
11.13.03.54	ILM Wohngebäude Oststraße 26	ILM Wohngebäude Oststraße 26	P
11.13.03.56	ILM Eigentumswohnungen Brackenweg 7-21	ILM Eigentumsw Brackenweg 7-21	P
11.13.03.57	ILM ehemalige Kläranlage, Brackenweg 89	ILM ehem. Kläranlage, BW 89	P
11.13.03.59	ILM Wasserwerk Schwepnitz, Brackenweg	ILM Wasserwerk Schwepnitz, BW	P
11.13.03.60	ILM Wasserhäuschen an der B97	ILM Wasserhäuschen an der B97	P
11.13.03.61	ILM Hochbehälter am Ochsenberg	ILM Hochbehälter am Ochsenberg	P
11.13.03.62	ILM Kläranlage Schwepnitz, Schafgasse	ILM Kläranlage Schwepnitz	P
11.13.03.63	ILM Kamenzer Str. 23, Kindertagesstätte Bienenhaus (ab 2018)	ILM Kita Bienenhaus	P
11.13.03.64	ILM Minihalle Schwepnitz, Schulstraße	ILM Minihalle Schwepnitz	P
11.13.03.65	ILM Kläranlage Grüngräbchen	ILM Kläranlage Grüngräbchen	P
11.16.01.06	E-Auto Verwaltung KM-EW 30 E	E-Auto Verwaltung KM-EW 30 E	P
11.16.02.02	Kfz Bauhof Multicar BZ-GS 110	Kfz Bauhof Multicar BZ-GS 110	P
11.16.02.04	Bauhof	Bauhof	P
11.16.02.14	Lagerplätze und Gebäude Bauhof, Schafsgasse Schwepnitz	Lagerplätze/Gebäude Bauhof (S)	P
11.16.02.15	Kfz Bauhof VW Caddy KM-GS 456	Kfz Bauhof VW Caddy KM-GS 456	P
11.16.02.16	Kfz Bauhof Iveco Kipper BZ-GS 2022	Kfz Bauhof Iveco BZ-GS 2022	P
11.16.02.17	Kfz Bauhof Ford Fiesta BZ-GS 456	Kfz Bauhof Fiesta BZ-GS 456	P
12.11.01.02	Wahlen	Wahlen	P
12.21.01.00	Vorkostenstelle Ordnungsangelegenheiten	Vorkostenstelle Ordnungsangel.	P
12.21.01.02	Dienstleistungen des Ordnungswesens	Dienstleistungen Ordnungswesen	P
12.21.01.04	Gewerbeangelegenheiten	Gewerbeangelegenheiten	P
12.21.01.05	Schiedsstelle/Friedensrichter	Schiedsstelle/Friedensrichter	P
12.22.01.01	Melde- und Personenstandswesen	Melde- und Personenstandswesen	P
12.23.01.01	Verkehrsrechtliche Anordnungen und Genehmigungen	Verkehrsrechtliche Anordnungen	P
12.60.01.01	Gemeindefeuerwehr	Gemeindefeuerwehr	P
12.60.01.02	Tanklöschfahrzeug Wald FFW Schwepnitz (KM-2200)	TLF-W FFW Schwep (KM-2200)	P
12.60.01.07	Feuerwehrgebäude Schwepnitz, Am Gattertor	Feuerwehrgebäude Schwepnitz	P
12.60.01.08	FW-Steigerturm Schwepnitz, Am Gattertor	FW-Steigerturm Schwepnitz	P
12.60.01.09	FW-Garage Schwepnitz, Am Gattertor	FW-Garage, Am Gattertor	P
12.60.01.10	Feuerwehrgebäude Bulleritz, Hauptstraße 33	Feuerwehrgebäude Bulleritz	P
12.60.01.12	Feuerwehr im Gemeindevereinshaus Grüngräbchen	Feuerwehr im Vereinshaus Grüng	P
12.60.01.13	Feuerwehrgebäude Zeisholz, Am Mühlteich 20a	Feuerwehrgebäude Zeisholz	P
12.60.01.14	Löschfahrzeug 10 FFW Grüngräbchen (KM-GG 112)	LF 10 FFW Grüngräb (KM-GG 112)	P
12.60.01.15	Jugendfeuerwehr	Jugendfeuerwehr	P
12.60.01.16	Mittleres Löschfahrzeug FFW Bulleritz (KM-BU 112)	MLF Bulleritz (KM-BU 112)	P
12.60.01.17	Mehrzweckfahrzeug FFW Schwepnitz (KM-FW 2)	MZF FFW Schwepnitz (KM-FW 2)	P
12.60.01.19	Kleinlöschfahrzeug FFW Zeisholz (KM-Z 112)	KLF FFW Zeisholz (KM-Z 112)	P
12.60.01.20	Löschgruppenfahrzeug 16 mit Tragkraftspritze FFW Schwepnitz (KM-FW 59)	LF 16 TS FFW Schwep (KM-FW 59)	P
12.60.01.21	Tanklöschfahrzeug 4000 FFW Schwepnitz (KM-SN 8500)	TLF 4000 FFW Schwep KM-SN 8500	P
12.80.01.01	Katastrophen-/Zivilschutz	Katastrophen-/Zivilschutz	P
21.11.01.01	Grundschule Schwepnitz	Grundschule Schwepnitz	P
27.20.01.00	Vorkostenstelle	Vorkostenstelle	P

27.20.01.01	Bibliothek Schwepnitz	Bibliothek Schwepnitz	P
27.20.01.02	Bibliothek Grüngräbchen	Bibliothek Grüngräbchen	P
28.10.01.00	Vorkostenstelle	Vorkostenstelle	P
28.10.01.01	Förderung der Kultur- und Heimatpflege	Kultur/Heimatpflege	P
28.10.01.02	Feste/Veranstaltungen	Feste/Veranstaltungen	P
31.51.01.01	Seniorenbetreuung	Seniorenbetreuung	P
31.51.01.02	Bürgerberatung zur Grundversorgung	Bürgerberatung Grundversorgung	P
36.52.01.00	Vorkostenstelle Kita	Vorkostenstelle Kita	P
36.52.01.01	Zuschüsse an freie Träger - Kita "Bienenhaus" - DRK	Zuschüsse Kita "Bienenhaus"	P
36.52.01.03	Zuschüsse an freie Träger - Hort "Coole Kids" - Freie Schule	Zuschüsse Hort "Coole Kids"	P
36.52.01.04	Zuschüsse zur Kindertagespflege	Zuschüsse Kindertagespflege	P
36.52.01.05	Zuschüsse an Träger für Betreuung Schwepnitzer Kinder in anderen Gemeinden	Kitabetreuung in and. Gemeinde	P
36.61.01.00	Vorkostenstelle	Vorkostenstelle	P
36.61.01.01	Jugendclub Schwepnitz	Jugendclub Schwepnitz	P
36.61.01.03	Jugendclub Bulleritz	Jugendclub Bulleritz	P
36.61.01.04	Jugendclub Grüngräbchen	Jugendclub Grüngräbchen	P
36.61.01.05	Jugendclub Cosel	Jugendclub Cosel	P
42.10.01.00	Vorkostenstelle	Vorkostenstelle	P
42.10.01.01	SV Grün/Weiß Schwepnitz e. V.	SV Grün/Weiß Schwepnitz e. V.	P
42.41.01.01	Turnhalle Schwepnitz	Turnhalle Schwepnitz	P
42.41.01.02	Rasenfußballplatz Schwepnitz	Rasenfußballplatz Schwepnitz	P
42.41.01.03	Hartplatz Schwepnitz	Hartplatz Schwepnitz	P
42.41.01.05	Kegelbahn Bulleritz	Kegelbahn Bulleritz	P
42.41.01.06	Spiel-, Sport- und Festplatz Bulleritz	Spiel-/Sport-/Festplatz Buller	P
42.41.01.07	Sport- und Festplatz Cosel	Sport- und Festplatz Cosel	P
42.41.01.08	Spiel-, Sport- und Festplatz Grüngräbchen	Spiel-/Sport-/Festplatz Grüngr	P
42.41.01.09	Spiel- und Bolzplatz Zeisholz	Spiel- und Bolzplatz Zeisholz	P
42.41.01.10	Spielplatz Cosel (am GVH)	Spielplatz Cosel (am GVH)	P
51.11.02.01	Konzepte der Ortsentwicklung	Konzepte der Ortsentwicklung	P
52.10.01.00	Vorkostenstelle	Vorkostenstelle	P
52.20.01.01	Wohngebäude Brackenweg 23-29	Wohngebäude Brackenweg 23-29	P
52.20.01.06	Wohngebäude Brackenweg 31-37	Wohngebäude Brackenweg 31-37	P
52.20.01.11	Wohngebäude Brackenweg 41-49	Wohngebäude Brackenweg 41-49	P
52.20.01.17	Wohngebäude Brackenweg 51-59	Wohngebäude Brackenweg 51-59	P
52.20.01.23	Wohngebäude Dresdner Straße 59-61	Wohngebäude Dresdner Straße 59	P
52.20.01.26	Wohngebäude Am Sandberg 11-15	Wohngebäude Am Sandberg 11-15	P
52.20.01.30	Wohngebäude Bahnhofstraße 1-3	Wohngebäude Bahnhofstraße 1-3	P
52.20.01.33	Wohngebäude Dresdner Straße 8, 8a und 8b	Wohngebäude Dresdner Straße 8,	P
52.20.01.37	Wohngebäude Dresdner Straße 13	Wohngebäude Dresdner Straße 13	P
52.20.01.38	Wohngebäude Ortrander Straße 28	Wohngebäude Ortrander Straße 2	P
52.20.01.39	Wohngebäude Oststraße 12	Wohngebäude Oststraße 12	P
52.20.01.40	Wohngebäude Oststraße 26	Wohngebäude Oststraße 26	P
52.20.01.42	Eigentumswohnungen Brackenweg 7-21	Eigentumsw. Brackenweg 7-21	P
52.20.01.43	Hauptstraße 34 (Bulleritz)	Hauptstraße 34 (Bulleritz)	P
53.10.01.01	Sicherstellung der Elektrizitätsversorgung	Elektrizitätsversorgung	P
53.20.01.01	Sicherstellung der Gasversorgung	Gasversorgung	P
53.30.01.02	Trinkwasserversorgungsanlagen	Trinkwasserversorgungsanlagen	P
53.80.01.00	Vorkostenstelle Abwasserverwaltung	Vorkostenstelle Abwasserverw.	P
53.80.01.01	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser	P
53.80.01.02	Schmutzwasser	Schmutzwasser	P
53.80.01.03	dezentrale Abwasseranlagen	dezentrale Abwasseranlagen	P
53.80.01.05	Teilortskanalisation(BM-Kanäle Bulleritz/Grüngräbchen)	Teilortskanalisation BM-Kanäle	P
54.10.01.00	Vorkostenstelle Straßenverwaltung	Vorkostenstelle Straßenverw.	P
54.10.01.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	P
54.10.01.03	Einläufe, Durchlässe, Sickeranlagen Gemeindestraßen	Abläufe/Durchlässe/etc. GM-Str	P
54.10.01.07	Erschließungs-, Straßenausbaubeiträge	Erschl./Straßenausbaubeiträge	P
54.20.01.01	kommunale Pflichten an Kreisstraßen	komm. Pflichten Kreisstraßen	P
54.20.01.03	Einläufe, Durchlässe, Sickeranlagen an Kreisstraßen	Einläufe/Durchlässe/etc. K-Str	P

54.30.01.01	kommunale Pflichten an Staatsstraßen	komm. Pflichten Staatsstraßen	P
54.30.01.03	Einläufe, Durchlässe, Sickeranlagen an Staatsstraßen	Einläufe/Durchlässe/etc. S-Str	P
54.40.01.01	kommunale Pflichten an Bundesstraßen	komm. Pflichten Bundesstraßen	P
54.40.01.03	Einläufe, Durchlässe, Sickeranlagen an Bundesstraßen	Einläufe/Durchlässe/etc. B-Str	P
54.51.01.01	Straßenreinigung	Straßenreinigung	P
54.52.01.01	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen	Winterdienst an Gemeindestr.	P
54.53.01.01	Winterdienst Gehwege an Kreisstraßen	Winterdienst Gehwege Kreisstr.	P
54.54.01.01	Winterdienst Gehwege an Staatsstraßen	Winterdienst Gehwege Staatstr.	P
54.55.01.01	Winterdienst Gehwege an Bundesstraßen	Winterdienst Gehwege Bundesstr	P
54.60.01.01	Bereitstellung und Betrieb von Parkeinrichtungen	Parkeinrichtungen	P
54.80.01.01	Bushaltestellen	Bushaltestellen	P
55.10.01.00	Vorkostenstelle	Vorkostenstelle	P
55.10.01.01	Spielplatz an der Grundschule Schwepnitz	Spielplatz an der Grundschule	P
55.10.01.02	Hüttenplatz am Gemeindeamt Schwepnitz	Hüttenplatz Schwepnitz	P
55.10.01.03	Bolzplatz am Brackenweg	Bolzplatz am Brackenweg	P
55.10.01.05	Vorplatz vorm Gemeindevereinshaus Cosel	Vorplatz GVH Cosel	P
55.10.01.06	Dorfplatz um die Albert-Linde Grüngräbchen	Dorfplatz/Albert-Linde Grüngrä	P
55.10.01.07	sonstige Grünanlagen	sonstige Grünanlagen	P
55.10.01.08	Spielplatz am Brackenweg	Spielplatz am Brackenweg	P
55.20.01.00	Vorkostenstelle	Vorkostenstelle	P
55.20.01.01	Wasserläufe und Gewässer	Wasserläufe und Gewässer	P
55.30.01.00	Vorkostenstelle Friedhöfe	Vorkostenstelle Friedhöfe	P
55.30.01.01	Friedhof Bulleritz	Friedhof Bulleritz	P
55.30.01.02	Friedhof Cosel	Friedhof Cosel	P
55.30.01.03	Friedhof Grüngräbchen	Friedhof Grüngräbchen	P
55.30.01.04	Friedhof Zeisholz	Friedhof Zeisholz	P
55.30.01.05	Trauerfeierhalle Schwepnitz	Trauerfeierhalle Schwepnitz	P
55.30.01.06	ehemalige Totenhalle Schwepnitz	ehem. Totenhalle Schwepnitz	P
55.30.01.07	Trauerfeierhalle Bulleritz	Trauerfeierhalle Bulleritz	P
55.30.01.08	Trauerfeierhalle Cosel	Trauerfeierhalle Cosel	P
55.30.01.09	Trauerfeierhalle Grüngräbchen	Trauerfeierhalle Grüngräbchen	P
55.30.01.10	Kapelle Zeisholz	Kapelle Zeisholz	P
55.30.01.12	Kriegsgräber und Gedenkstätten	Kriegsgräber und Gedenkstätten	P
55.51.01.01	Bewirtschaftung des Kommunalwaldes	Bewirtschaftung Kommunalwald	P
57.10.01.01	Förderung der Niederlassung von Industrie- und Gewerbebetrieben	Förderung Industrie/Gewerbe	P
57.30.01.00	Vorkostenstelle	Vorkostenstelle	P
57.30.01.01	Schulungsraum in der Feuerwehr Schwepnitz	Schulungsraum in der Feuerwehr	P
57.30.01.05	Heizhaus, Brackenweg 5	Heizhaus, Brackenweg 5	P
57.30.01.06	ehemalige Kläranlage, Brackenweg 89	ehem. Kläranlage, Brackenweg	P
57.30.01.07	Gemeindevereinsraum im GVH Bulleritz	Gemeindevereinsraum Bulleritz	P
57.30.01.08	Radwander- und Bürgertreff Bulleritz	RadwanderBürgertreff Bulleritz	P
57.30.01.09	ehemalige Mühle/Garage (Bulleritz)	ehem. Mühle/Garage (Bulleritz)	P
57.30.01.10	Gemeindevereinsraum Cosel	Gemeindevereinsraum Cosel	P
57.30.01.11	Gemeindevereinsraum Grüngräbchen	Gemeindevereinsraum Grüngräbch	P
57.30.01.13	Schullandheim Grüngräbchen	Schullandheim Grüngräbchen	P
57.30.01.14	Gemeindevereinsraum Zeisholz	Gemeindevereinsraum Zeisholz	P
57.30.01.15	Fledermaushotel Zeisholz	Fledermaushotel Zeisholz	P
61.10.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Steuern/Zuweisungen/Umlagen	P
61.20.01.01	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	allgemeine Finanzwirtschaft	P
81.01.00.00	Lohnverrechnung	Lohnverrechnung	P

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
001000	Gewerbl. Schutzrechte/Lizenzen		B	S	A1			1			0000000000
002000	Anzahlung auf immat. Vermögen		B	S	A1			1			0000000000
003000	SoPo geleistete Investzuwendg		B	S	A1			1			0000000000
011000	Grünflächen		B	S	A1			1			0000000000
012000	Ackerland		B	S	A1			1			0000000000
013000	Wald u. Forsten		B	S	A1			1			0000000000
014000	Schutz- u. Ausgleichsflächen		B	S	A1			1			0000000000
015000	Gewässer		B	S	A1			1			0000000000
019000	Sonst. unbebaute Grundstücke		B	S	A1			1			0000000000
021000	Wohnbauten		B	S	A1			1			0000000000
021100	Grund/Boden mit Wohnbauten		B	S	A1			1			0000000000
022000	Sozialen Einrichtungen		B	S	A1			1			0000000000
022100	Grund/Boden soz. Einrichtungen		B	S	A1			1			0000000000
023000	Schulen		B	S	A1			1			0000000000
023100	Grund/Boden mit Schulen		B	S	A1			1			0000000000
024000	Kulturanlagen		B	S	A1			1			0000000000
024100	Grund/Boden mit Kulturanlagen		B	S	A1			1			0000000000
025000	Sportanlagen		B	S	A1			1			0000000000
025100	Grund/Boden mit Sportanlagen		B	S	A1			1			0000000000
026000	Gartenanlagen		B	S	A1			1			0000000000
026100	Grund/Boden mit Gartenanlagen		B	S	A1			1			0000000000
027000	Verwaltungsgebäude		B	S	A1			1			0000000000
027100	Grund/Boden m. Verwaltgebäuden		B	S	A1			1			0000000000
029000	Sonstige Gebäude		B	S	A1			1			0000000000
029100	Grund/Boden m.sonst. Gebäuden		B	S	A1			1			0000000000
031000	Brücken, Tunnel, ing. Anlagen		B	S	A1			1			0000000000

Folgeseite: 2

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
031100	Grund/Boden Brücken, Tunnel		B	S	A1			1			0000000000
032000	Gleisanlagen mit sonst Anlagen		B	S	A1			1			0000000000
032100	Grund/Boden mit Gleisanlagen		B	S	A1			1			0000000000
033000	Stromversorgungsanlagen		B	S	A1			1			0000000000
033100	Grund/Boden Stromversorgung		B	S	A1			1			0000000000
034000	Gasversorgungsanlagen		B	S	A1			1			0000000000
034100	Grund/Boden Gasversorgung		B	S	A1			1			0000000000
035000	Wasserversorgungsanlagen		B	S	A1			1			0000000000
035100	Grund/Boden Wasserversorgung		B	S	A1			1			0000000000
036000	Abfallbeseitigungsanlagen		B	S	A1			1			0000000000
036100	Grund/Boden Abfallbeseitigung		B	S	A1			1			0000000000
037000	Entwässerungs/Abwasseranlagen		B	S	A1			1			0000000000
037100	Grund/Boden Abwasseranlagen		B	S	A1			1			0000000000
038000	Straßen, Wege und Plätze		B	S	A1			1			0000000000
038100	Grund/Boden Straßen, Wege		B	S	A1			1			0000000000
039000	Sonst. Infrastrukturvermögen		B	S	A1			1			0000000000
039100	Grund/Boden son. Infrastruktur		B	S	A1			1			0000000000
041000	Wohnbauten		B	S	A1			1			0000000000
042000	Soziale Einrichtungen		B	S	A1			1			0000000000
043000	Schulen		B	S	A1			1			0000000000
044000	Kulturanlagen		B	S	A1			1			0000000000
045000	Sportanlagen		B	S	A1			1			0000000000
046000	Gartenanlagen		B	S	A1			1			0000000000
047000	Verwaltungsgebäude		B	S	A1			1			0000000000
048000	Grundstückseinrichtungen		B	S	A1			1			0000000000
049000	Sonstige Bebauung		B	S	A1			1			0000000000

Folgeseite: 3

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
051000	Kunstgegenstände		B	S	A1			1			0000000000
055000	Baudenkmäler		B	S	A1			1			0000000000
056000	Bodendenkmäler		B	S	A1			1			0000000000
059000	Sonstige Denkmäler		B	S	A1			1			0000000000
061000	Fahrzeuge		B	S	A1			1			0000000000
062000	Maschinen/techn. Anlagen/BV		B	S	A1			1			0000000000
064000	techn. Ausgleichsmaßnahmen		B	S	A1			1			0000000000
071000	Schulausstattung		B	S	A1			1			0000000000
072000	Ausstattung Kindertagesstätten		B	S	A1			1			0000000000
073000	Ausstattung soz. Einrichtung		B	S	A1			1			0000000000
074000	Sonst. BetriebsGeschäftsausst		B	S	A1			1			0000000000
081000	Rohstoffe/Fertigungsmaterial		B	S	10	0		1			0000000000
082000	Hilfsstoffe		B	S	10	0		1			0000000000
083000	Betriebsstoffe		B	S	10	0		1			0000000000
084000	Waren		B	S	10	0		1			0000000000
084100	Grundstk/Gebäude zum Verkauf		B	S	10	0		1			0000000000
085000	fertige/unfertige Erzeugnisse		B	S	10	0		1			0000000000
086000	unfertige Leistungen		B	S	10	0		1			0000000000
087000	Geleist.Anzahlung auf Vorräte		B	S	10	0		1			0000000000
091000	Geleist.Anzahlung Sachanlagen		B	S	A1			1			0000000000
096000	Anlagen im Bau		B	S	A1			1			0000000000
099100	QK Zuweis/Zuschf.Inv Bd		B	S	A0	0		1	VS	781000	0000000000
099120	QK Zuweis/Zuschf.InvGem		B	S	A0	0		1	VS	781200	0000000000
099130	QK Zuweis/Zuschf.Inv ZWV		B	S	A0	0		1	VS	781300	0000000000
099140	QK Zuweis/Zuschf.Inv gesetzSV		B	S	A0	0		1	VS	781400	0000000000
099150	QK Zuw/Zuschf.InvUnt.Beteilig		B	S	A0	0		1	VS	781500	0000000000

Folgeseite: 4

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
099160	QK Zuw/Zuschf.Inv öffSonderRG		B	S	A0	0		1	VS	781600	0000000000
099170	QK Zuweis/Zuschf.Inv PrivUnt		B	S	A0	0		1	VS	781700	0000000000
099180	QK Zuweis/Zuschf.Inv ÜbrBer		B	S	A0	0		1	VS	781800	0000000000
099400	QK Anteil. a. verb. Unternehmen		B	S	A0	0		1	VW	784000	0000000000
099410	QK Beteiligungen		B	S	A0	0		1	VW	784100	0000000000
099480	QK Finanzderivate		B	S	A0	0		1	VW	784800	0000000000
099520	QK Tiefbaumaßnahmen		B	S	A0	0		1	VL	785120	0000000000
099530	QK sonstige Baumaßnahmen		B	S	A0	0		1	VL	785130	0000000000
099890	QK Sonstige Investition		B	S	A0	0		1	VL	789000	0000000000
101000	Anteile verbund. Unternehmen		B	S	A1			1			0000000000
101400	Sonstige Anteilsrechte		B	S	A1			1			0000000000
111000	Beteiligungen		B	S	A1			1			0000000000
111010	Beteiligung KBO		B	S	A1			1			0000000000
111020	Beteiligung KBE		B	S	A1			1			0000000000
111030	Beteiligung KISA		B	S	A1			1			0000000000
111040	Beteiligung WAZV		B	S	A1			1			0000000000
111200	Börsennotierte Aktien		B	S	A1			1			0000000000
111300	Nichtbörsennotierte Aktien		B	S	A1			1			0000000000
111400	Sonstige Anteilsrechte		B	S	A1			1			0000000000
121000	Sondervermögen		B	S	A1			1			0000000000
151100	öffentl.-rechtl. Forderung DL		B	S	01			1			0000000000
151110	öff-rechtl. Fordg/EWB		B	S	10	0		1			0000000000
151130	Öff/RechFord.a.DieLeist,LZ>5J		B	S	01			1			0000000000
151180	öff-rechtl. Fordg DL/PWB		B	S	10	0		1			0000000000
151190	Abgrenzung kredit. Debitoren		B	S	10	0		1			0000000000
153000	Steuerforderungen		B	S	01			1			0000000000

Folgeseite: 5

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
153100	Steuerforderungen/EWB		B	S	10	0		1			0000000000
153300	Steuerforderg.,LZ>5J		B	S	01			1			0000000000
153800	Steuerforderungen/PWB		B	S	10	0		1			0000000000
153900	Abgrenzung kredit. Debitoren		B	S	10	0		1			0000000000
154000	Forderung aus Transferleistung		B	S	01			1			0000000000
154100	Forderg. Transferleistg./EWB		B	S	10	0		1			0000000000
154300	Forderg. Transferleistg.,LZ>5J		B	S	01			1			0000000000
154800	Forderg. Transferleistg./PWB		B	S	10	0		1			0000000000
154900	Abgrenzung kredit. Debitoren		B	S	10	0		1			0000000000
159100	sonst.öff/rechtl.Ford.		B	S	01			1			0000000000
159110	sonst.öff/rechtl.Ford./EWB		B	S	10	0		1			0000000000
159130	sonst.öff/rechtl.Ford./LZ>5J		B	S	01			1			0000000000
159180	sonst.öff/rechtl.Ford./PWB		B	S	10	0		1			0000000000
159190	RAP - sonstige Forderungen		B	S	01			1			0000000000
159800	Einzelwertberichtigung		B	S	10	0		1			0000000000
159900	Pauschalwertberichtigung		B	S	10	0		1			0000000000
161100	priv-rechtl. Forderung aus LL		B	S	01			1			0000000000
161101	priv-rechtl. Ford./EWB		B	S	10	0		1			0000000000
161150	p-r. Ford. verb. UN/EWB		B	S	10	0		1			0000000000
161151	p-r. Ford. verb. UN/LZb1J		B	S	01			1			0000000000
161152	p-r. Ford. verb. UN/LZ>1-5J		B	S	01			1			0000000000
161153	p-r. Ford. verb. UN/LZ>5J		B	S	01			1			0000000000
161199	Sonst. Verbindlichk. Überzahlg		B	H	02			1			0000000000
164101	Geldtransit Ostsächs.SpK		B	S	04			1		884101	0000000000
164102	Geldtransit Kto.Eigenbetrieb		B	S	04			1		884102	0000000000
164121	Geldtransit ZW21		B	S	04			1		884121	0000000000

Folgeseite: 6

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
164122	Geldtransit ZW22		B	S	04			1		884122	0000000000
164123	Geldtransit ZW23		B	S	04			1		884123	0000000000
168000	steuerbar, aber steuerfrei		B	S	01			1			0000000000
169100	sonst. priv-rechtl. Ford.		B	S	01			1			0000000000
169101	sonst. priv-rechtl. Ford./EWB		B	S	10	0		1			0000000000
169150	sonst. p-r. Ford. verb. UN/EWB		B	S	10	0		1			0000000000
169151	sonst. p-r. Ford. verb.UNLZb1J		B	S	01			1			0000000000
169152	sonst. p-r. Ford. verb.LZ>1-5J		B	S	01			1			0000000000
169153	sonst. p-r. Ford. verb.UNLZ>5J		B	S	01			1			0000000000
169908	BK Gewährung Darlehen inländ.		B	S	10	0		1	VX	795800	0000000000
171101	Sichteinl. Bank - OSPK		B	S	03			1		881101	0000000000
171102	Sichteinl. Bank - Eigenbetrieb		B	S	03			1		881102	0000000000
171121	Sichteinl. Bank - ZW 21		B	S	03			1		881121	0000000000
171122	Sichteinl. Bank - ZW 22		B	S	03			1		881122	0000000000
171123	Sichteinl. Bank - ZW 23		B	S	03			1		881123	0000000000
172100	Sonstige Einlagen		B	S	03			1		882100	0000000000
173110	Barkasse		B	S	03			1		883110	0000000000
173190	Umbuchung		B	S	03			1		883190	0000000000
173195	Verrechnung		B	S	03			1		883195	0000000000
173198	Umbuchung		B	S	03			1		883198	0000000000
173200	Postwertzeichen		B	S	03			1		883200	0000000000
179999	Verrechnungszahlweg (doppisch)		B	S	03			1		8179999	0000000000
181000	ARAP		B	S	R1			1			0000000000
182000	Disagio		B	S	10	0		1			0000000000
183000	Zölle u. Verbrauchssteuern		B	S	10	0		1			0000000000
184000	Ust. auf erhaltene Anzahlg		B	S	10	0		1			0000000000

Folgeseite: 7

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
189000	Ausgl.post latente Steuern		B	S	10	0		1			0000000000
190000	Nicht d.Kap.pos gedecktFehl.		B	S	10	0		1			0000000000
201000	Basiskapital		B	H	10	0		1			0000000000
201001	Abwasserbeiträge		B	H	A2			1			0000000000
201100	Basiskapital gem §72 Abs.3 S.4		B	H	10	0		1			0000000000
202100	Rücklagen Überschuss ord. Erg.		B	H	10	0		1			0000000000
202110	Rücklagen Überschuss ord. Erg.		B	H	10	0		1			0000000000
202120	Rücklagen Überschuss ord. Erg.		B	H	10	0		1			0000000000
202200	Rücklagen Überschuss SonderErg		B	H	10	0		1			0000000000
202210	Rücklagen Überschuss SonderErg		B	H	10	0		1			0000000000
202220	Rücklagen Überschuss SonderErg		B	H	10	0		1			0000000000
202300	Rückl.n.ertragsw.aufzulös.Zuw.		B	H	10	0		1			0000000000
202400	Zweckgebundene u.sonst.Rückl.		B	H	10	0		1			0000000000
205100	VortragFehl betr. ord.Erg. VJ		B	H	10	0		1			0000000000
205200	VortragFehl beträgen a.d.VvIJA		B	H	10	0		1			0000000000
205300	VortragFehl beträgen a.d.VIJA		B	H	10	0		1			0000000000
205400	VortragFehl beträgen a.d.LJA		B	H	10	0		1			0000000000
205500	FB SErg uVortragFB SErg. a.VJ		B	H	10	0		1			0000000000
206000	Jahresfehlbetrag d.ord.Ergebn.		B	H	10	0		1			0000000000
206100	Jahresfehlb. ord. Erg.		B	H	10	0		1			0000000000
206200	Jahresfehlb. Sonderergebnisses		B	H	10	0		1			0000000000
211000	SoPo Sonst. Inv.zuwendungen		B	H	A2			1			0000000000
212000	SoPo für Investitionsbeiträge		B	H	A2			1			0000000000
213000	SoPo für Gebührenaussgleich		B	H	10	0		1			0000000000
214100	QK SoPo komm.Vorsorgeverm. oZB		B	H	10	0		1	FX	613110	0000000000
214900	Weitere sonst. SoPo		B	H	A2			1			0000000000

Folgeseite: 8

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
219100	QK SoPo komm.Vorsorgeverm. ZB		B	H	A0	0		1	FX	681000	0000000000
219119	QK Sonst. Inv.zuwendg. Land		B	H	A0	0		1	FX	681190	0000000000
219130	QK SoPo m.inv.Zw ZWV		B	H	A0	0		1	FX	681300	0000000000
219140	QK SoPo m.inv.Zw ges.SV.		B	H	A0	0		1	FX	681400	0000000000
219150	QK SoPo m.inv.Zw verb.UN		B	H	A0	0		1	FX	681500	0000000000
219160	QK SoPo m.inv.Zw öff.SoRG		B	H	A0	0		1	FX	681600	0000000000
219170	QK SoPo m.inv.Zw priv.UN		B	H	A0	0		1	FX	681700	0000000000
221010	Anleihen LZb1J		B	H	02			1			0000000000
221011	BK Anleihen,LZb1J		B	H	10	0		1	FP	691710	0000000000
221020	Anleihen LZ1-5J		B	H	02			1			0000000000
221021	BK Anleihen,LZ1-5J		B	H	10	0		1	FP	691720	0000000000
221030	Anleihen LZ>5J		B	H	02			1			0000000000
221031	BK Anleihen,LZ>5J		B	H	10	0		1	FP	691730	0000000000
221104	BK Anleihen LZb1J		B	H	10	0		1	FP	691710	0000000000
221204	BK Anleihen LZ1-5J		B	H	10	0		1	FP	691720	0000000000
221304	BK Anleihen LZ>5J		B	H	10	0		1	FP	691730	0000000000
231010	Verb. InvKred. gg. Bund,LZb1J		B	H	02			1			0000000000
231011	BK InvKred. gg. Bund,LZb1J		B	H	S0			1	FP	692015	0000000000
231020	Verb. InvKred. gg. Bund,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
231021	BK InvKred. gg. Bund,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692025	0000000000
231030	Verb. InvKred. gg. Bund,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
231031	BK InvKred. gg. Bund,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692035	0000000000
231110	Verb. InvKred. gg. Land,LZb1J		B	H	02			1			0000000000
231111	BK InvKred. gg. Land,LZb1J		B	H	S0			1	FP	692115	0000000000
231120	Verb. InvKred. gg. Land,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
231121	BK InvKred. gg. Land,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692125	0000000000

Folgeseite: 9

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
231130	Verb. InvKred. gg. Land,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
231131	BK InvKred. gg. Land,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692135	0000000000
231210	Verb. InvKred. gg. Gem,LZb1J		B	H	02			1			0000000000
231211	BK InvKred. gg. Gem,LZb1J		B	H	S0			1	FP	692215	0000000000
231220	Verb. InvKred. gg. Gem,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
231221	BK InvKred. gg. Gem,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692225	0000000000
231230	Verb. InvKred. gg. Gem,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
231231	BK InvKred. gg. Gem,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692235	0000000000
231310	Verb. InvKred. gg. ZwV,LZb1J		B	H	02			1			0000000000
231311	BK InvKred. gg. ZwV,LZb1J		B	H	S0			1	FP	692315	0000000000
231320	Verb. InvKred. gg. ZwV,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
231321	BK InvKred. gg. ZwV,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692325	0000000000
231330	Verb. InvKred. gg. ZwV,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
231331	BK InvKred. gg. ZwV,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692335	0000000000
231410	Verb. InvKred. gesSV,LZb1J		B	H	02			1			0000000000
231411	BK InvKred. gesSV,LZb1J		B	H	S0			1	FP	692415	0000000000
231420	Verb. InvKred. gesSV,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
231421	BK InvKred. gesSV,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692425	0000000000
231430	Verb. InvKred. gesSV,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
231431	BK InvKred. gesSV,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692435	0000000000
231510	Verb. InvKred. gg. vbUN,LZb1J		B	H	02			1			0000000000
231511	BK InvKred. gg. vbUN,LZb1J		B	H	S0			1	FP	692515	0000000000
231520	Verb. InvKred. gg. vbUN,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
231521	BK InvKred. gg. vbUN,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692525	0000000000
231530	Verb. InvKred. gg. vbUN,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
231531	BK InvKred. gg. vbUN,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692535	0000000000

Folgeseite: 10

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
231610	Verb. InvKred. sÖSoRG,LZb1J		B	H	02			1			0000000000
231611	BK InvKred. sÖSoRG,LZb1J		B	H	S0			1	FP	692615	0000000000
231620	Verb. InvKred. sÖSoRG,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
231621	BK InvKred. sÖSoRG,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692625	0000000000
231630	Verb. InvKred. sÖSoRG,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
231631	BK InvKred. sÖSoRG,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692635	0000000000
231710	BK InvKred Kredinst,LZb1J		B	H	10	0		1	FP	692710	0000000000
231711	BK InvKred Kredinst,LZb1J		B	H	10	0		1	FP	692711	0000000000
231720	BK InvKred Kredinst,LZ1-5		B	H	10	0		1	FP	692720	0000000000
231721	BK InvKred Kredinst,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692721	0000000000
231730	InvKred Kredinst,LZ>5		B	H	10	0		1	FP	692730	0000000000
231731	BK InvKred Kredinst,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692731	0000000000
231810	Verb. InvKred. InlBer,LZb1J		B	H	02			1			0000000000
231811	BK InvKred. InlBer,LZb1J		B	H	S0			1	FP	692815	0000000000
231820	Verb. InvKred. InlBer,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
231821	BK InvKred. InlBer,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692825	0000000000
231830	Verb. InvKred. InlBer,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
231831	BK InvKred. InlBer,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692835	0000000000
231910	Verb. InvKred. AuslBer,LZb1J		B	H	02			1			0000000000
231911	BK InvKred. AuslBer,LZb1J		B	H	S0			1	FP	692915	0000000000
231920	Verb. InvKred. AuslBer,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
231921	BK InvKred. AuslBer,LZ1-5		B	H	S0			1	FP	692925	0000000000
231930	Verb. InvKred. AuslBer,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
231931	BK InvKred. AuslBer,LZ>5		B	H	S0			1	FP	692935	0000000000
239700	Verb.aus Kred.z.Liq.Sicherg.		B	H	02			1			0000000000
239710	Buchg.v. Kred.z.Liq.Sicherg.		B	H	10	0		1	FP	693700	0000000000

Folgeseite: 11

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
239711	BK v. Kred.z.Liq.Sicherg,LZb1J		B	H	10	0		1	FP	693715	0000000000
239720	Verb. Kred.z.Liq.Sicherg,LZ1-5		B	H	02			1			0000000000
239721	BK v. Kred.z.Liq.Sicherg,LZ1-5		B	H	10	0		1	FP	693725	0000000000
239730	Verb. Kred.z.Liq.Sicherg,LZ>5		B	H	02			1			0000000000
239731	BK v. Kred.z.Liq.Sicherg,LZ>5		B	H	10	0		1	FP	693735	0000000000
241100	Hypothekenschulden		B	H	02			1			0000000000
241200	Grundschulden		B	H	02			1			0000000000
241300	Rentenschulden		B	H	02			1			0000000000
242000	Restkaufgelder		B	H	02			1			0000000000
243100	Finanzierungsleasing		B	H	02			1			0000000000
243900	Sonstige Leasingverträge		B	H	02			1			0000000000
244100	ÖPP-Projekte nach ESVG		B	H	02			1			0000000000
244900	Sonstige ÖPP-Projekte		B	H	02			1			0000000000
249000	sonst.Verb.kred.-äehnL.R-Gesch.		B	H	02			1			0000000000
251100	Verbindlichk. Lieferg/Leistg.		B	H	02			1			0000000000
251101	Sicherheitseinbehalt		B	H	02			1			0000000000
251110	Sicherheitseinbehalte Verb. LL		B	H	02			1			0000000000
251190	Abgrenzung deb.Kred. LL		B	H	10	0		1			0000000000
252000	Erhaltene Anzahlungen		B	H	02			1			0000000000
261100	Verbindl. aus Transferleistung		B	H	02			1			0000000000
271100	Sonst.Wertpapschulden,LZbis1J		B	H	02			1			0000000000
271110	BK Sonst.Wertpapschuld,LZb1J		B	H	10	0		1	FX	694710	0000000000
271200	Sonst.Wertpapschulden,LZ>1-5J		B	H	02			1			0000000000
271210	BK Sonst.Wertpapschuld,LZ1-5		B	H	10	0		1	FX	694720	0000000000
271300	Sonst.Wertpapschulden,LZ>5J		B	H	02			1			0000000000
271310	BK Sonst.Wertpapschuld,LZ>5J		B	H	10	0		1	FX	694730	0000000000

Folgeseite: 12

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
272000	Verb. ggü verb. Unternehmen		B	H	02			1			0000000000
273000	Verb. ggü UN mit Beteiligung		B	H	02			1			0000000000
274000	Verb. ggü Sondervermögen		B	H	02			1			0000000000
275000	Verb.ggü öffentlichen Bereich		B	H	02			1			0000000000
276000	Verb. ggüOrganmitglied/Mitarb.		B	H	02			1			0000000000
277000	Verb. ggü Finanzbehörden		B	H	02			1			0000000000
277001	Verb.Umsatzsteuer -alt		B	H	02			1			0000000000
277101	Verbindlichkeiten Umsatzsteuer		B	H	02			1			0000000000
277102	nochnicht fällige Umsatzsteuer		B	H	10	0		1			0000000000
277158	Umsatzsteuer 5%		B	H	11			1		676058	0000000000
277159	Umsatzsteuer 16%		B	H	11			1		676059	0000000000
277200	Abzuführ. Lohn-/Kirchensteuer		B	H	02			1			0000000000
277300	sonst.Verb. ggü Finanzbehörden		B	H	10	0		1			0000000000
278000	Verb. ggü Sozialvers.trägern		B	H	02			1			0000000000
279100	Weitere sonstige Verbindl.		B	H	02			1			0000000000
279101	Weitere sonstige Verbindl.		B	H	02			1			0000000000
279111	BK Durchlaufende Gelder		B	H	10	0		1	FP	671100	0000000000
279112	Kreditorische Überzahlungen		B	S	01			1			0000000000
279150	Verbindlichkeiten für Zuwendung		B	H	10	0		1			0000000000
279198	RAP-Sonstige Verbindlichkeiten		B	H	02			1			0000000000
279202	Sonst.Verb. Überzahlung EB		B	H	06			1	FX	671122	0000000000
279221	Sonst. Verb. Überzahlung ZW 21		B	H	06			1	FX	6711211	0000000000
279222	Sonst. Verb. Überzahlung ZW 22		B	H	06			1	FX	6711221	0000000000
279223	Sonst. Verb. Überzahlung ZW 23		B	H	06			1	FX	671123	0000000000
279300	Zahlwegsumbuchungen		B	H	10	0		1	FX	671130	0000000000
279400	BK Verwaahrkonten		B	H	10	0		1	FX	671140	0000000000

Folgeseite: 13

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
281100	Pensionsrückstellungen		B	H	10	0		1			0000000000
281200	Rückstellungen für Beihilfen		B	H	10	0		1			0000000000
282100	RST Entgelt,LZ bis1J.		B	H	10	0		1			0000000000
282200	RST Entgelt,LZ>1J.		B	H	10	0		1			0000000000
283000	RST unterlass. Instandhaltung		B	H	10	0		1			0000000000
283100	RST unterlass. Instandhaltung		B	H	10	0		1			0000000000
284100	RST Rekult.Deponien,LZ bis1J.		B	H	10	0		1			0000000000
284200	RST Rekult.Deponien,LZ>1J.		B	H	10	0		1			0000000000
285100	RST Sanierg.Altlaste,LZ bis1J.		B	H	10	0		1			0000000000
285200	RST Sanierg.Altlasten,LZ>1J.		B	H	10	0		1			0000000000
286100	RST ungew Verb. FAG,LZ bis1J.		B	H	10	0		1			0000000000
286200	RST ungew Verb. FAG,LZ>1J.		B	H	10	0		1			0000000000
287100	RST ungew Verb. Steuer,LZ b1J.		B	H	10	0		1			0000000000
287200	RST ungew Verb. Steuer,LZ>1J.		B	H	10	0		1			0000000000
288100	RST droh.Verpfl. Recht,LZ b1J.		B	H	10	0		1			0000000000
288200	RST droh.Verpfl. Recht,LZ>1J.		B	H	10	0		1			0000000000
289110	RST vertr. Verpflichtg.,LZb1J		B	H	10	0		1			0000000000
289120	RST vertr. Verpflichtg.,LZ>1J		B	H	10	0		1			0000000000
289210	RST droh. Verluste, LZb1J		B	H	10	0		1			0000000000
289220	RST droh. Verluste, LZ>1J		B	H	10	0		1			0000000000
289310	RST sonst., LZb1J		B	H	10	0		1			0000000000
289320	RST sonst., LZ>1J		B	H	10	0		1			0000000000
291100	PRAP		B	H	R2			1			0000000000
303900	Sonstige örtliche Steuern		E	H	00	0		0	FS	603900	0000000000
304900	steuerähnliche Erträge		E	H	00	0		0	FS	604900	0000000000
312100	Bedarfszuweisung vom Land		E	H	00	0		0	FT	612100	0000000000

Folgeseite: 14

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
322400	Sonstige Ersatzleistungen		E	H	00	0		1	FT	622400	0000000000
329100	Sonstige Transfererträge		E	H	00	0		1	FT	629100	0000000000
329120	Erträge Gewerbesteuer ausgleich		E	H	00	0		1	FT	629120	0000000000
336000	Sonstige zweckgebundene Abgaben		E	H	00	0		0	FO	636000	0000000000
337000	Erträge AuflSoPo f. Beiträge		E	H	A0	0		1			0000000000
356300	Erträge Gewährvertr./Bürgsch.		E	H	00	0		1	FO	656300	0000000000
357000	Erträge Auflösung sonstSoPoalt		E	H	A0	0		1			0000000000
357010	Erträge Auflösung sonstSoPoneu		E	H	A0	0		1			0000000000
358100	Zuschreibungen		E	H	A0	0		1			0000000000
358110	Erträge aus Zuschreibungen		E	H	A0	0		1			0000000000
358200	Auflösung von Rückstellungen		E	H	00	0		1			0000000000
358301	Ertrag Korrektur EWB aus AdV		E	H	00	0		1			0000000000
358310	Ertrag Korrektur EWB aus NS		E	H	00	0		1			0000000000
358312	Ertrag Korrektur EWB Erlass		E	H	00	0		1			0000000000
358320	Ertrag Korrektur PWB		E	H	00	0		1			0000000000
358390	sonst. nichtzahlungsw. Erträge		E	H	00	0		1			0000000000
359100	sonstige ordentliche Erträge		E	H	00	0		1	FO	659100	0000000000
361700	Zinserträge Kreditinstitute		E	H	00	0		1	FP	661700	0000000000
365100	Erträge Gewinnanteile verb. UN		E	H	00	0		1	FP	665100	0000000000
369100	Sonstige Finanzerträge		E	H	00	0		1	FP	669100	0000000000
371000	Aktivierete Eigenleistungen		E	H	00	0		0			0000000000
371300	xx		E	H	00	0		0			0000000000
372000	Bestandsveränderungen		E	H	00	0		1			0000000000
381000	Erträge internen Leistungsbez		E	H	00	0		1			0000000000
381001	Erträge aus interner Leistungs		E	H	00	0		1			0000000000
381002	Erträge aus interner Leistungs		E	H	00	0		1			0000000000

Folgeseite: 15

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
399999	Zahlwegsumbuchung		E	H	00	0		1	FP	699999	0000000000
401100	Dienstaufwand - Beamte		E	S	00	0		1	VS	701100	0000000000
401200	Dienstaufwand - Tarifbesch.		E	S	00	0		1	VS	701200	0000000000
401700	Dienstaufwand - ABM		E	S	00	0		0	VS	701700	0000000000
401900	Dienstaufwand - sonstige		E	S	00	0		1	VS	701900	0000000000
402200	Versorgungskasse - Tarifbesch.		E	S	00	0		1	VS	702200	0000000000
402900	Versorgungskasse - sonstige		E	S	00	0		0	VS	702900	0000000000
403100	Sozialversicherung - Beamte		E	S	00	0		1	VS	703100	0000000000
403200	Sozialversicherung-Tarifbesch.		E	S	00	0		1	VS	703200	0000000000
403700	Sozialversicherung - ABM		E	S	00	0		0	VS	703700	0000000000
403900	Sozialversicherung - sonstige		E	S	00	0		0	VS	703900	0000000000
404100	Beihilfen Beschäftigte		E	S	00	0		1	VS	704100	0000000000
405000	Pensions-RST Beschäftigte		E	S	00	0		1	VS	701200	0000000000
406000	Beihilfe-RST Beschäftigte		E	S	00	0		1	VS	701200	0000000000
407900	Sonstige Rückstellung Personal		E	S	00	0		1			0000000000
411200	Versorgungsaufwand Tarifbesch.		E	S	00	0		0	VS	711200	0000000000
413100	Versorgungsaufwand für Beamte		E	S	00	0		1	VS	713100	0000000000
413200	Sozialversicherung Vers. Tarif		E	S	00	0		0	VS	713200	0000000000
413900	Sozialversicherung Vers. sonst		E	S	00	0		0	VS	713900	0000000000
414100	Beihilfen Versorgungsempfänger		E	S	00	0		0	VS	714100	0000000000
415100	PensionsrückstellgVersorg.empf		E	S	00	0		1			0000000000
416100	Beihilferückstellg Versorgungsempf		E	S	00	0		1			0000000000
421000	AufwUnterhaltgGrdstck/baul.Anl		E	S	00	0		0	VL	721000	0000000000
421101	Aufw. Unterh. Grdst. - Fewo		E	S	00	0		0	VL	721101	0000000000
428100	Verbrauch von Vorräten		E	S	00	1		0	VL	728100	0000000000
437200	allgemeine Umlagen		E	S	00	0		0	VT	737200	0000000000

Folgeseite: 16

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
437390	sonst allg. Umlagen - Zweckver		E	S	00	0		0	VT	737390	0000000000
441100	sonst Personal/Versorg.aufwand		E	S	00	0		0	VS	741100	0000000000
442200	Leiharbeitskräfte		E	S	00	0		1	VS	742200	0000000000
444101	Nachzahlung Umsatzsteuer		E	S	00	0		1	VS	744101	0000000000
444120	Gewerbesteueraufwand		E	S	00	0		1	VS	744120	0000000000
445000	Aufwand lfd. Vwtätigk Bund		E	S	00	0		1	VS	745000	0000000000
445100	Aufwand lfd. Vwtätigk Land		E	S	00	0		1	VS	745100	0000000000
445500	Aufwand lfd. Vwtätigk verb. UN		E	S	00	0		1	VS	745500	0000000000
447100	Wertveränd imm.Vermög/Sachanl.		E	S	00	0		1			0000000000
447200	Wertveränderg Finanzvermögen		E	S	00	0		1			0000000000
449100	sonst. Aufw. lfd. Verwaltung		E	S	00	0		0	VS	749100	0000000000
451700	Zinsaufwand Kreditinstitut		E	S	00	0		1	VS	751700	0000000000
459100	Kreditbeschaffungskosten		E	S	00	0		1	VS	759100	0000000000
459200	Gewerbesteuererstattungszinsen		E	S	00	0		1	VS	759200	0000000000
459900	Sonstiger Finanzaufwand		E	S	00	0		1	VS	759900	0000000000
461000	Abführung Gebührenüberschüsse		E	S	A0	0		1			0000000000
462000	Zuschreibung des Sonderpostens		E	S	A0	0		1			0000000000
471100	Abschreibung (bis 31.12.2017)		E	S	A0	0		1			0000000000
471110	Abschreibung (ab 01.01.2018)		E	S	A0	0		1			0000000000
471200	Afa auf SoPo (bis 31.12.2017)		E	S	A0	0		1			0000000000
471210	Afa auf SoPo (ab 01.01.2018)		E	S	A0	0		1			0000000000
472100	EWB von Forderungen		E	S	00	0		1			0000000000
472101	EWB von Forderungen - AdV		E	S	00	0		1			0000000000
472110	EWB von Forderungen - Nied		E	S	00	0		1			0000000000
472112	EWB von Forderungen - Erlass		E	S	00	0		1			0000000000
472200	PWB von Forderungen		E	S	00	0		1			0000000000

Folgeseite: 17

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
472900	Afa sonst. Finanzvermögen		E	S	A0	0		1			0000000000
472910	Afa sonst. Finanzvermögen		E	S	A0	0		1			0000000000
481000	Aufwand interne Leistungsverr.		E	S	00	0		1			0000000000
501100	Spenden		E	H	00	0		0	FT	614890	0000000000
501200	Empf.SchadensersatzLeistg.		E	H	00	0		1	FP	646100	0000000000
501300	Außerpl.Aufl.v.SoPo		E	H	A0	0		1	FX		0000000000
501900	Sonstige außergewöhnl.Erträge		E	H	00	0		0	FO	669119	0000000000
501999	aoE Bagatell/Kontenbereinigung		E	H	00	0		1	FP	669199	0000000000
502100	Erträge aus Abgang Vermögen		E	H	A0	0		1	FX		0000000000
502200	ErtrAufg/HerabsetzgRückstellg		E	H	00	0		1			0000000000
502900	Sonst.periodenfremde Erträge		E	H	00	0		1	FP	669119	0000000000
502999	Ertrag aus Rückrechnung Lohn		E	H	00	0		1	FP	646199	0000000000
503000	Wertaufholungen		E	H	A0	0		1			0000000000
506100	Veräuß.unbewegl.VermGG		E	H	00	0		1	FL	682100	0000000000
506210	Veräußerung von beweglichen Ve		E	H	00	0		1	FL	683200	0000000000
506300	Veräußerung von immat.VermGG		E	H	00	0		1	FL	683100	0000000000
511100	aoAufwand Katastrophenfall		E	S	00	0		0	VS	759911	0000000000
511200	Spenden		E	S	00	0		0	VS	759912	0000000000
511300	Gel.Schadensersatz /Ähnliches		E	S	00	0		1	VS	759913	0000000000
511400	Aufw.Inanspruchn.GewährLstg.		E	S	00	0		1	VS	759914	0000000000
511500	Aufw. aus Verlustübernahme		E	S	00	0		1			0000000000
511600	Zuschreibung von SoPo		E	S	A0	0		1			0000000000
511900	Sonstige außergewöhnlAufw.		E	S	00	0		1	VL	759919	0000000000
512200	NachholungRückstellungen		E	S	00	0		1			0000000000
512900	Sonstige periodenfremde Aufw.		E	S	00	0		1	VS	759929	0000000000
512999	Aufwand aus Rückrechnung Lohn		E	S	00	0		1	VS	701299	0000000000

Folgeseite: 18

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
513100	aoAfa erhö Inanspruchn bis2017		E	S	A0	0		1			0000000000
513110	aoAfa erhö Inanspruchn ab 2018		E	S	A0	0		1			0000000000
513200	aoAfa unterl.Instandhalt		E	S	A0	0		1			0000000000
513900	aoAfa Wertmind/Abgang bis 2017		E	S	A0	0		1			0000000000
513910	aoAfa Wertmind/Abgang ab 2018		E	S	A0	0		1			0000000000
516100	Aufw. Verkauf unbew.Verm >2017		E	S	A0	0		1			0000000000
516110	Aufw. Verkauf unbew.Verm <2018		E	S	A0	0		1	VS		0000000000
516200	Aufw. Veräußerg. bew. Vermögen		E	S	A0	0		1			0000000000
516300	AufwVeräußerg.immat.VermöggGG		E	S	A0	0		1			0000000000
517100	Beteiligungen		E	S	A0	0		1			0000000000
517110	Anteil. an verb. Unternehmen		E	S	A0	0		1			0000000000
517200	Börsennotierte Aktien		E	S	A0	0		1			0000000000
517300	Nichtbörsennotierte Aktien		E	S	A0	0		1			0000000000
517400	Sonstige Anteilsrechte		E	S	A0	0		1			0000000000
602100	GM-Anteil Einkommenssteuer		F	S	F1			1			0000000000
602200	GM-Anteil Umsatzsteuer		F	S	F1			1			0000000000
603100	Vergnügungssteuer		F	S	F1			1			0000000000
603200	Hundesteuer		F	S	F1			1			0000000000
603900	Sonstige örtliche Steuern		F	S	F1			0			0000000000
604900	steuerähnliche Einzahlungen		F	S	F1			0			0000000000
611100	Allgemeine Schlüsselzuweisung		F	S	F1			1			0000000000
611200	Investive Schlüsselzuweisungen		F	S	F1			1			0000000000
612100	Bedarfszuweisung vom Land		F	S	F1			1			0000000000
613000	Allgemeine Zuweisung Bund		F	S	F1			1			0000000000
613100	Allgemeine Zuweisung Land	613190	F	S	F1			1			0000000000
613110	Einzahlung Vorsorgerücklage		F	S	F1			1			0000000000

Folgeseite: 19

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
613190	Zuweisung Land - Bedarfszuw		F	S	F1			1			0000000000
613200	Allgemeine Zuweisung Gemeinde		F	S	F1			1			0000000000
614000	Zuschüsse lfd. Zwecke Bund		F	S	F1			1			0000000000
614100	Zuschüsse lfd. Zwecke Land		F	S	F1			1			0000000000
614101	Zuschüsse lfd. Zw. - Inklusion		F	S	F1			1			0000000000
614150	Zuschüsse lfd. Zwecke Land_IH		F	S	F1			1			0000000000
614200	Zuschüsse lfd. Zwecke Gemeinde		F	S	F1			1			0000000000
614400	Zuschüsse lfd. Zwecke SV		F	S	F1			1			0000000000
614800	Zuschüsse lfd. Zwecke Sonstige		F	S	F1			1			0000000000
614850	Spenden		F	S	F1			1			0000000000
614890	außerordentliche Spenden		F	S	F1			1			0000000000
618220	Einz. Finanzausgleichsumlage		F	S	F1			1			0000000000
618290	sonstige Umlagen Gemeinde		F	S	F1			1			0000000000
622400	Sonstige Ersatzleistungen		F	S	F1			1			0000000000
629100	Sonstige Transfereinzahlungen		F	S	F1			1			0000000000
629120	Einz. Gewerbesteuerausgleich		F	S	F1			1			0000000000
631100	Verwaltungsgebühren		F	S	F1			1			0000000000
631101	Gebühren Abwasserabgabe		F	S	F1			1			0000000000
631102	Verwaltungsgebühren KKA/SG		F	S	F1			1			0000000000
632000	Benutzungsgebühr/Kostenerstatt	632100	F	S	F1			1			0000000000
636000	Sonstige zweckgeb. Abgaben	636100	F	S	F1			1			0000000000
636100	Sonstige zweckgebundene Abgabe		F	S	F1			1			0000000000
641110	Betriebskostenvorauszahl Miete		F	S	F1			1			0000000000
641120	Heizkostenvorauszahlung Miete		F	S	F1			1			0000000000
642100	Verkauf		F	S	F1			1			0000000000
646100	privatrechtl. Leistungsentgelte		F	S	F1			1			0000000000

Folgeseite: 20

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
646190	Erstattung von Schadensfällen		F	S	F1			1			0000000000
646199	Einzahlg. Rückrechnung Lohn		F	S	F1			1			0000000000
648000	Kostenerstattungen Bund		F	S	F1			1			0000000000
648100	Kostenerstattungen Land		F	S	F1			1			0000000000
648200	Kostenerstattungen Gemeinde		F	S	F1			1			0000000000
648500	Kostenerstattungen verb. UN		F	S	F1			1			0000000000
648700	Kostenerstattungen priv. UN		F	S	F1			1			0000000000
648800	Kostenerstattungen übrige		F	S	F1			1			0000000000
6499999	Lohnverrechnung	700000	F	S	F1			1	VS	7499999	0000000000
651100	Konzessionsabgabe		F	S	F1			1			0000000000
651150	Kommunalrabatt		F	S	F1			1			0000000000
652100	Erstattung von Steuern		F	S	F1			1			0000000000
652101	Erstattung von Vorsteuer		F	S	F1			1			0000000000
656100	Bußgelder		F	S	F1			1			0000000000
656200	Säumniszuschläge		F	S	F1			1			0000000000
656210	Mahnkosten		F	S	F1			1			0000000000
656220	Mahngebühren		F	S	F1			1			0000000000
656230	Sonstige Zuschläge		F	S	F1			1			0000000000
656240	Einzahlg. Forderungsmanagement		F	S	F1			1			0000000000
656241	Einzahlg. Forderungsman. pr.		F	S	F1			1			0000000000
656245	Stundungszinsen		F	S	F1			1			0000000000
656250	Verspätungszuschlag		F	S	F1			1			0000000000
656260	Rücklastschriftgebühren privat		F	S	F1			1			0000000000
656261	Rücklastschriftgebühren öffent		F	S	F1			1			0000000000
656270	Gewerbsteuererstattungszinsen		F	S	F1			1			0000000000
656275	AdV-Zinsen		F	S	F1			1			0000000000

Folgeseite: 21

5030 Gemeinde Schwepnitz Druckliste: F00013		Sachkonten-Übersichts-Liste Haushaltsjahr 2026							07.07.2026.09:08:16 Seite 21 von 40		
Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
656280	Gewerbesteuernachzahlungszins		F	S	F1			1			0000000000
656285	Verzugszinsen		F	S	F1			1			0000000000
656299	Sonstige Säumnisse		F	S	F1			1			0000000000
656300	Gewährverträge/Bürgschaften		F	S	F1			1			0000000000
659100	sonstige ordentl. Einzahlungen		F	S	F1			1			0000000000
661700	Zinseinzahl. Kreditinstitute		F	S	F1			1			0000000000
665100	Einz. Gewinnanteile verb. UN		F	S	F1			1			0000000000
669100	Sonstige Finanzeinzahlungen		F	S	F1			1			0000000000
669119	Sonstige außergewöhnl. Einzahl		F	S	F1			1			0000000000
669199	außerord. Einz. Bagatellbetrag		F	S	F1			1			0000000000
671000	Lohn-/Gehaltsverrechn. kameral		F	S	F1			1	VT	771000	0000000000
671100	Haushaltunwirksame Zahlungen		F	S	F1			1	VS	771100	0000000000
671121	Sonst.Verb. Überz.Ostsächs.Spk		F	S	F1			1	VS	771121	0000000000
6711211	Sonst. Verb. Überzahlungen		F	S	F1			1			0000000000
671122	Sonst.Verb.Überz.Kto.Eigenbetr		F	S	F1			1			0000000000
6711221	Sonst. Verb. Überzahlungen		F	S	F1			1			0000000000
671123	Sonst. Verb. Überzahlungen		F	S	F1			1			0000000000
671130	Einz. Zahlwegsumbuchungen		F	S	F1			1	VS	771130	0000000000
671140	Einz.Verwahr		F	S	F1			1	VS	771140	0000000000
671190	Einz. Umsatzst.-Verrechn.		F	S	F1			1	VS	771190	0000000000
671191	Verrechnungskonto UST 7%		F	S	F1			1			0000000000
671192	Verrechnungskonto UST 19%		F	S	F1			1			0000000000
671193	Verrechnungskonto UST frei		F	S	F1			1			0000000000
671194	Verrechnungskonto UST 0%		F	S	F1			1			0000000000
676058	Umsatzsteuer 5%		F	S	F1			1			0000000000
676059	Umsatzsteuer 16%		F	S	F1			1			0000000000

Folgeseite: 22

5030 Gemeinde Schwepnitz Druckliste: F00013		Sachkonten-Übersichts-Liste Haushaltsjahr 2026							07.07.2026.09:08:16 Seite 22 von 40		
Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
679910	Lohn-/Gehaltsverrechnung		F	S	F1			1	VT	779910	0000000000
681000	Investitionszuwendg. Bund		F	S	F1			1			0000000000
681100	Investitionszuwendg. Land	681190	F	S	F1			1			0000000000
681110	Investive Schlüsselzuweisungen		F	S	F1			1			0000000000
681180	InvestitionszuwendungenSonstig	681190	F	S	F1			1			0000000000
681190	Investitionszuwendungen Land		F	S	F1			1			0000000000
681200	Investitionszuwendg. Gemeinden		F	S	F1			1			0000000000
681300	Investitionszuwendg. ZWV		F	S	F1			1			0000000000
681400	Investitionszuwendg. gesetzlSV		F	S	F1			1			0000000000
681500	Investitionszuwendg. verb.UN		F	S	F1			1			0000000000
681600	Investitionszuwendg. ÖSoRG		F	S	F1			1			0000000000
681700	Investitionszuwendg. priv.UN		F	S	F1			1			0000000000
681800	Investitionszuwendg. übr.Ber.		F	S	F1			1			0000000000
682100	Veräußerung unbewegl. Vermögen		F	S	F1			1			0000000000
683100	Veräußerung immat. Vermögen		F	S	F1			1			0000000000
683200	Veräußerung bewegl. Vermögen		F	S	F1			1			0000000000
688100	Einz. Investitionsbeiträge		F	S	F1			1			0000000000
688900	Einz.SoPo ohne inv.Zweckbg.		F	S	F1			1			0000000000
691710	Einz.aus Anleihen LZb1J		F	S	F1			1	VA	791710	0000000000
691720	Einz.aus Anleihen LZ1-5J		F	S	F1			1	VA	791720	0000000000
691730	Einz.aus Anleihen LZ>5J		F	S	F1			1	VA	791730	0000000000
692014	Umsch.InvKred v. Bd,LZb1J		F	S	F1			1			0000000000
692015	Aufn. InvKred v. Bd,LZb1J		F	S	F1			1	VK	792015	0000000000
692024	Umsch.InvKred v. Bd,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692025	Aufn. InvKred v. Bd,LZ1-5		F	S	F1			1	VK	792025	0000000000
692034	Umsch.InvKred v. Bd,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000

Folgeseite: 23

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
692035	Aufn. InvKred v. Bd,LZ>5		F	S	F1			1	VK	792035	0000000000
692114	Umsch.InvKred v. Ld,LZb1J		F	S	F1			1			0000000000
692115	Aufn. InvKred v. Ld,LZb1J		F	S	F1			1	VK	792115	0000000000
692124	Umsch.InvKred v. Ld,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692125	Aufn. InvKred v. Ld,LZ1-5		F	S	F1			1	VK	792125	0000000000
692134	Umsch.InvKred v. Ld,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000
692135	Aufn. InvKred v. Ld,LZ>5		F	S	F1			1	VK	792135	0000000000
692214	Umsch.InvKred v. Gem,LZb1J		F	S	F1			1			0000000000
692215	Aufn. InvKred v. Gem,LZb1J		F	S	F1			1	VK	792215	0000000000
692224	Umsch.InvKred v. Gem,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692225	Aufn. InvKred v. Gem,LZ1-5		F	S	F1			1	VK	792225	0000000000
692234	Umsch.InvKred v. Gem,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000
692235	Aufn. InvKred v. Gem,LZ>5		F	S	F1			1	VK	792235	0000000000
692314	Umsch.InvKred v. ZwV,LZb1J		F	S	F1			1			0000000000
692315	Aufn. InvKred v. ZwV,LZb1J		F	S	F1			1	VK	792315	0000000000
692324	Umsch.InvKred v. ZwV,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692325	Aufn. InvKred v. ZwV,LZ1-5		F	S	F1			1	VK	792325	0000000000
692334	Umsch.InvKred v. ZwV,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000
692335	Aufn. InvKred v. ZwV,LZ>5		F	S	F1			1	VK	792335	0000000000
692414	Umsch.InvKred gesSV,LZb1J		F	S	F1			1			0000000000
692415	Aufn. InvKred gesSV,LZb1J		F	S	F1			1	VK	792415	0000000000
692424	Umsch.InvKred gesSV,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692425	Aufn. InvKred gesSV,LZ1-5		F	S	F1			1	VK	792425	0000000000
692434	Umsch.InvKred gesSV,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000
692435	Aufn. InvKred gesSV,LZ>5		F	S	F1			1	VK	792435	0000000000
692514	Umsch.InvKred v. vbUN,LZb1J		F	S	F1			1			0000000000

Folgeseite: 24

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
692515	Aufn. InvKred v. vbUN,LZb1J		F	S	F1			1	VK	792515	0000000000
692524	Umsch.InvKred v. vbUN,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692525	Aufn. InvKred v. vbUN,LZ1-5		F	S	F1			1	VK	792525	0000000000
692534	Umsch.InvKred v. vbUN,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000
692535	Aufn. InvKred v. vbUN,LZ>5		F	S	F1			1	VK	792535	0000000000
692614	Umsch.InvKred sÖSoRG,LZb1J		F	S	F1			1			0000000000
692615	Aufn. InvKred sÖSoRG,LZb1J		F	S	F1			1	VK	792615	0000000000
692624	Umsch.InvKred sÖSoRG,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692625	Aufn. InvKred sÖSoRG,LZ1-5		F	S	F1			1	VK	792625	0000000000
692634	Umsch.InvKred sÖSoRG,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000
692635	Aufn. InvKred sÖSoRG,LZ>5		F	S	F1			1	VK	792635	0000000000
692710	Aufn. InvKred Kredinst,LZb1J		F	S	F1			1	V1	792710	0000000000
692711	Aufn. InvKred Kredinst,LZb1J		F	S	F1			1	V1	792711	0000000000
692720	Aufn. InvKred Kredinst,LZ1-5		F	S	F1			1	V2	792720	0000000000
692721	Aufn. InvKred Kredinst,LZ1-5		F	S	F1			1	V2	792721	0000000000
692724	Umsch.InvKred Kredinst,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692730	Aufn. InvKred Kredinst,LZ>5		F	S	F1			1	V3	792730	0000000000
692731	Aufn. InvKred Kredinst,LZ>5		F	S	F1			1	V3	792731	0000000000
692734	Umsch.InvKred Kredinst,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000
692814	Umsch.InvKred InlBer,LZb1J		F	S	F1			1			0000000000
692815	Aufn. InvKred InlBer,LZb1J		F	S	F1			1	VK	792815	0000000000
692824	Umsch.InvKred InlBer,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692825	Aufn. InvKred InlBer,LZ1-5		F	S	F1			1	VK	792825	0000000000
692834	Umsch.InvKred InlBer,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000
692835	Aufn. InvKred InlBer,LZ>5		F	S	F1			1	VK	792835	0000000000
692914	Umsch.InvKred AuslBer,LZb1J		F	S	F1			1			0000000000

Folgeseite: 25

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
692915	Aufn. InvKred AuslBer,LZb1J		F	S	F1			1	VK	792915	0000000000
692924	Umsch.InvKred AuslBer,LZ1-5		F	S	F1			1			0000000000
692925	Aufn. InvKred AuslBer,LZ1-5		F	S	F1			1	VK	792925	0000000000
692934	Umsch.InvKred AuslBer,LZ>5		F	S	F1			1			0000000000
692935	Aufn. InvKred AuslBer,LZ>5		F	S	F1			1	VK	792935	0000000000
693700	Aufn.v. Kred.z.Liq,Sicherg.		F	S	F1			1	VX	793700	0000000000
693715	Aufn.v. Kred.z.Liq,Sich,LZb1J		F	S	F1			1	VX	793715	0000000000
693725	Aufn.v. Kred.z.Liq,Sich,LZ1-5		F	S	F1			1	VX	793725	0000000000
693735	Aufn.v. Kred.z.Liq,Sich,LZ>5		F	S	F1			1	VX	793735	0000000000
694710	EZWertpapiersschulden,LZb1J		F	S	F1			1	VW	794710	0000000000
694720	EZWertpapiersschulden LZ1-5J		F	S	F1			1	VW	794720	0000000000
694730	EZWertpapiersschulden ,LZ>5J		F	S	F1			1	VW	794730	0000000000
695800	Rückflüsse Darlehen - inländ.B		F	S	F1			1			0000000000
699999	Zahlwegsumbuchung		F	S	F1			1			0000000000
701100	Dienstauszahlg. Beamte		F	H	F2			1			0000000000
701200	Dienstauszahlg. Tarifbesch.		F	H	F2			1			0000000000
701299	Auszahlung Rückrechnung Lohn		F	H	F2			1			0000000000
701700	Dienstauszahlg. ABM		F	H	F2			1			0000000000
701900	Dienstauszahlg. sonstige		F	H	F2			1			0000000000
702100	Versorgungskasse Beamte		F	H	F2			1			0000000000
702200	Dienstauszahlg. Tarifbesch.		F	H	F2			1			0000000000
702900	Dienstauszahlg. sonstige		F	H	F2			0			0000000000
703100	Sozialversicherung Beamte		F	H	F2			1			0000000000
703200	Dienstauszahlg. Tarifbesch.		F	H	F2			1			0000000000
703700	Dienstauszahlg. ABM		F	H	F2			1			0000000000
703900	Dienstauszahlg. sonstige		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 26

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
704100	Beihilfen Beschäftigte		F	H	F2			1			0000000000
711200	Versorgungsauszahlg. Tarifb.		F	H	F2			1			0000000000
713100	für Beamte		F	H	F2			1			0000000000
713200	Sozialversicherung Ver. Tarif		F	H	F2			1			0000000000
713900	Sozialversicherung Ver. sonst		F	H	F2			1			0000000000
714100	Beihilfen Versorgungsempfänger		F	H	F2			1			0000000000
721000	Unterhalt Grdst/baulAnlagen	721100	F	H	F2			1			0000000000
721100	UH Grundst/Anlagen - Wartung		F	H	F2			1			0000000000
721101	Unterhaltung Grdst. - Fewo		F	H	F2			1			0000000000
721130	UH Grundst/Anlagen - Instands.		F	H	F2			1			0000000000
721150	UH Grundst/Anlagen - IH-Maßn.		F	H	F2			1			0000000000
722100	lfd. Unterhaltung unbew. VM		F	H	F2			1			0000000000
722120	UH unbewegl Vermögen - IH-Maßn		F	H	F2			1			0000000000
722130	Grünanlagenpflege		F	H	F2			1			0000000000
722140	IH Straßenbeleuchtung		F	H	F2			1			0000000000
722150	ingenieurtechnische Bauwerke		F	H	F2			1			0000000000
723100	Mieten u. Pachten		F	H	F2			1			0000000000
724100	Sonst. Bewirtschaftungskosten		F	H	F2			1			0000000000
724101	Hausgeld		F	H	F2			1			0000000000
724102	Wasser		F	H	F2			1			0000000000
724103	Heizung/Brennstoffe/Wärme		F	H	F2			1			0000000000
724104	Hausbeleuchtung		F	H	F2			1			0000000000
724105	Abfallbeseitigung		F	H	F2			1			0000000000
724106	Hauswart		F	H	F2			1			0000000000
724107	Schornsteinfeger		F	H	F2			1			0000000000
724108	Versicherung		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 27

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
724109	Reinigung		F	H	F2			1			0000000000
724110	Grundsteuer		F	H	F2			1			0000000000
724111	Kosten für Leerstände		F	H	F2			1			0000000000
724112	Strom- und Energiekosten		F	H	F2			1			0000000000
724113	Bewirtschaftung Ferienwohnung		F	H	F2			1			0000000000
724114	Rauchwarnmelder		F	H	F2			1			0000000000
724115	Abwasser		F	H	F2			1			0000000000
725100	UH Fahrzeuge - lfd. Kosten		F	H	F2			1			0000000000
725110	UH Fahrzeuge - Vers./Steuern		F	H	F2			1			0000000000
725150	UH Fahrzeuge - Reparatur/sonst		F	H	F2			1			0000000000
725300	Erwerb bewegl. AV bis 800 € br		F	H	F2			1			0000000000
725390	Erwerb und Unterhaltung IT		F	H	F2			1			0000000000
725400	UH immaterielles Vermögen		F	H	F2			1			0000000000
725500	UH sonst. bewegliches AV		F	H	F2			1			0000000000
726100	Besondere AuszahlungBeschäftigte		F	H	F2			1			0000000000
726110	Aus- und Fortbildung		F	H	F2			1			0000000000
726120	Dienst- und Schutzbekleidung		F	H	F2			1			0000000000
727100	Verbrauchs/Wirtschaftsbedarf		F	H	F2			1			0000000000
727101	Ganztagesangebote Schule (GTA)		F	H	F2			1			0000000000
727102	Ortschaft Bulleritz		F	H	F2			1			0000000000
727103	Ortschaft Cosel		F	H	F2			1			0000000000
727104	Ortschaft Grüngräbchen		F	H	F2			1			0000000000
727105	Ortschaft Schwepnitz		F	H	F2			1			0000000000
727106	Ortschaft Zeisholz		F	H	F2			1			0000000000
727107	Lern/Lehrmittel, Inklusion		F	H	F2			1			0000000000
727108	Schwimmunterricht		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 28

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
727109	Fachliteratur		F	H	F2			1			0000000000
727110	Strom Straßenbeleuchtung		F	H	F2			1			0000000000
727111	kulturelle Veranstaltungen		F	H	F2			1			0000000000
727300	Unterrichtswegekosten		F	H	F2			1			0000000000
727500	Lernmittel (Schüler)		F	H	F2			1			0000000000
727600	Lehrmittel (Lehrer)		F	H	F2			1			0000000000
728100	Auszahlungden ErwerbVorräten		F	H	F2			1			0000000000
729100	sonstige Dienstleistungen		F	H	F2			1			0000000000
731200	Zuschüsse an Gemeinden		F	H	F2			1			0000000000
731210	Erstattung Landeszuschuss		F	H	F2			1			0000000000
731800	Zuschüsse an übrige Bereiche		F	H	F2			1			0000000000
734100	Gewerbesteuerumlage		F	H	F2			1			0000000000
737200	allgemeine Umlagen		F	H	F2			1			0000000000
737210	Kreisumlage		F	H	F2			1			0000000000
737220	Finanzausgleichsumlage		F	H	F2			1			0000000000
737390	sonst allg. Umlagen - Zweckver		F	H	F2			1			0000000000
741100	sonst Personal/Versorg.auszahl		F	H	F2			1			0000000000
742100	ehrenamtliche Tätigkeit		F	H	F2			1			0000000000
742200	Leiharbeitskräfte		F	H	F2			1			0000000000
742300	Datenverarbeitung		F	H	F2			1			0000000000
742900	Mitgliedsbeiträge		F	H	F2			1			0000000000
742990	Verfügungsmittel		F	H	F2			1			0000000000
743100	Bürobedarf		F	H	F2			1			0000000000
743110	Fernmeldegebühren		F	H	F2			1			0000000000
743120	Postgebühren		F	H	F2			1			0000000000
743130	öffentl. Bekanntmachung		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 29

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
743140	Dienstreisen		F	H	F2			1			0000000000
743150	Rechts- und Beratungskosten		F	H	F2			1			0000000000
743160	Bankgebühren		F	H	F2			1			0000000000
744100	sonstige Versicherungen		F	H	F2			1			0000000000
744101	Nachzahlung Umsatzsteuer		F	H	F2			1			0000000000
744110	sonstige Abgaben		F	H	F2			1			0000000000
744120	Gewerbesteuerauszahlungen		F	H	F2			1			0000000000
744130	sonstige Steuern		F	H	F2			1			0000000000
744190	Schadensfälle		F	H	F2			1			0000000000
745000	Auszahlg. lfd. Vwtätigk Bund		F	H	F2			1			0000000000
745100	Auszahlg lfd. Vwtätigk Land		F	H	F2			1			0000000000
745200	Auszahl lfd. Vwtätigk Gemeinde		F	H	F2			1			0000000000
745500	Auszahl lfd. Vwtätigk verb. UN		F	H	F2			1			0000000000
748100	Bußgelder		F	H	F2			1			0000000000
748200	Säumniszuschläge		F	H	F2			1			0000000000
748300	Inanspruchn.Gewährv/Bürgsch		F	H	F2			1			0000000000
749100	sonst. Ausz. lfd. Verwaltung		F	H	F2			1			0000000000
7499999	Lohnverrechnung	700000	F	H	F2			1			0000000000
751700	Zinsauszahlg. Kreditinstitut		F	H	F2			1			0000000000
759100	Kreditbeschaffungskosten		F	H	F2			1			0000000000
759200	Gewerbesteuererstattungszinsen		F	H	F2			1			0000000000
759900	Sonstige Finanzauszahlungen		F	H	F2			1			0000000000
759911	sonstige Finanzauszahlungen		F	H	F2			1			0000000000
759912	sonstige Finanzauszahlungen		F	H	F2			1			0000000000
759913	sonstige Finanzauszahlungen		F	H	F2			1			0000000000
759914	sonstige Finanzauszahlungen		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 30

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
759919	Auszahlungen für sonstige auß		F	H	F2			1			0000000000
759929	sonstige Finanzauszahlungen		F	H	F2			1			0000000000
771000	Lohn-/Gehaltsverrechn. kameral		F	H	F2			1			0000000000
771100	Haushaltsunwirksame Zahlungen		F	H	F2			1			0000000000
771121	Sonst.Verb. Überz.Ostsächs.Spk		F	H	F2			1			0000000000
771130	Ausz. Zahlwegsumbuchungen		F	H	F2			1			0000000000
771140	Ausz. Verwahr		F	H	F2			1			0000000000
771190	Ausz. Umsatzst.-Verrechn.		F	H	F2			1			0000000000
771191	Verrechnungskonto UST 7%		F	H	F2			1			0000000000
771192	Verrechnungskonto UST 19%		F	H	F2			1			0000000000
771193	Verrechnungskonto UST 0%		F	H	F2			1			0000000000
776000	steuerbar, aber steuerfrei		F	S	F1			1			0000000000
779910	Lohn-/Gehaltsverrechnung		F	H	F2			1			0000000000
781000	Zuweis/Zuschf.Inv Bund		F	H	F2			1			0000000000
781200	Zuweis/Zuschf.Inv Gemeinde		F	H	F2			1			0000000000
781300	Zuweis/Zuschf.Inv Zweckverb.		F	H	F2			1			0000000000
781400	Zuweis/Zuschf.Inv gesetzl. SV		F	H	F2			1			0000000000
781500	Zuweis/Zuschf.Inv VbUBetSV		F	H	F2			1			0000000000
781600	Zuweis/Zuschf.Inv öffentl.SoRG		F	H	F2			1			0000000000
781700	Zuweis/Zuschf.Inv Priv.Untern.		F	H	F2			1			0000000000
781800	Zuweis/Zuschf.Inv Übr. Berei.		F	H	F2			1			0000000000
782100	Erwerb Grdst/Gebäuden		F	H	F2			1			0000000000
783100	Erwerb immat.Vermögensgegenst		F	H	F2			1			0000000000
783200	Erwerb bewegl.Vermögensgegenst		F	H	F2			1			0000000000
783300	Ablösung von Dauerlasten		F	H	F2			1			0000000000
784000	Anteile an verb. Unternehm.		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 31

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
784100	Beteiligungen		F	H	F2			1			0000000000
784200	Börsennotierte Aktien		F	H	F2			1			0000000000
784300	Nichtbörsennotierte Aktien		F	H	F2			1			0000000000
784400	Sonstige Anteilsrechte		F	H	F2			1			0000000000
784800	Finanzderivate		F	H	F2			1			0000000000
785110	Hochbaumaßnahmen		F	H	F2			1			0000000000
785120	Tiefbaumaßnahmen		F	H	F2			1			0000000000
785130	sonstige Baumaßnahmen		F	H	F2			1			0000000000
789000	Sonstige Investitionstätigkeit		F	H	F2			1			0000000000
791710	Ausz.z.Tilg.v. Anleihen LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
791720	Ausz.z.Tilg.v. Anleihen LZ1-5J		F	H	F2			1			0000000000
791730	Ausz.z.Tilg.v. Anleihen LZ>5J		F	H	F2			1			0000000000
792014	Umsch. InvKred gg. Bd,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792015	o.Tilg. InvKred gg. Bd,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792016	ao.Tilg.InvKred gg. Bd,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792024	Umsch. InvKred gg. Bd,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792025	o.Tilg. InvKred gg. Bd,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792026	ao.Tilg.InvKred gg. Bd,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792034	Umsch. InvKred gg. Bd,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792035	o.Tilg. InvKred gg. Bd,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792036	ao.Tilg.InvKred gg. Bd,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792114	Umsch. InvKred gg. Ld,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792115	o.Tilg. InvKred gg. Ld,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792116	ao.Tilg.InvKred gg. Ld,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792124	Umsch. InvKred gg. Ld,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792125	o.Tilg. InvKred gg. Ld,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 32

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
792126	ao.Tilg.InvKred gg. Ld,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792134	Umsch. InvKred gg. Ld,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792135	o.Tilg. InvKred gg. Ld,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792136	ao.Tilg.InvKred gg. Ld,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792214	Umsch. InvKred gg.Gem,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792215	o.Tilg. InvKred gg.Gem,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792216	ao.Tilg.InvKred gg.Gem,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792224	Umsch. InvKred gg.Gem,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792225	o.Tilg. InvKred gg.Gem,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792226	ao.Tilg.InvKred gg.Gem,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792234	Umsch. InvKred gg.Gem,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792235	o.Tilg. InvKred gg.Gem,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792236	ao.Tilg.InvKred gg.Gem,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792314	Umsch. InvKred gg.ZwV,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792315	o.Tilg. InvKred gg.ZwV,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792316	ao.Tilg.InvKred gg.ZwV,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792324	Umsch. InvKred gg.ZwV,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792325	o.Tilg. InvKred gg.ZwV,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792326	ao.Tilg.InvKred gg.ZwV,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792334	Umsch. InvKred gg.ZwV,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792335	o.Tilg. InvKred gg.ZwV,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792336	ao.Tilg.InvKred gg.ZwV,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792414	Umsch.InvKred gesSV,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792415	o.Tilg.InvKred gesSV,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792416	ao.Tilg.InvKred gesSV,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792424	Umsch.InvKred gesSV,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 33

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
792425	o.Tilg.InvKred gesSV,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792426	ao.Tilg.InvKred gesSV,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792434	Umsch.InvKred gesSV,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792435	o.Tilg.InvKred gesSV,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792436	ao.Tilg.InvKred gesSV,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792514	Umsch.InvKred gg.vbUN,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792515	o.Tilg.InvKred gg.vbUN,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792516	ao.Tilg.InvKred gg.vbUN,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792524	Umsch.InvKred gg.vbUN,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792525	o.Tilg.InvKred gg.vbUN,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792526	ao.Tilg.InvKred gg.vbUN,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792534	Umsch.InvKred gg.vbUN,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792535	o.Tilg.InvKred gg.vbUN,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792536	ao.Tilg.InvKred gg.vbUN,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792614	Umsch.InvKred sÖSoRG,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792615	o.Tilg.InvKred sÖSoRG,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792616	ao.Tilg.InvKred sÖSoRG,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792624	Umsch.InvKred sÖSoRG,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792625	o.Tilg.InvKred sÖSoRG,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792626	ao.Tilg.InvKred sÖSoRG,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792634	Umsch.InvKred sÖSoRG,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792635	o.Tilg.InvKred sÖSoRG,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792636	ao.Tilg.InvKred sÖSoRG,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792710	o.Tilg.InvKred Kredinst,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792711	o.Tilg.InvKred Kredinst,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792720	o.Tilg.InvKred Kredinst,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 34

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
792721	o.Tilg.InvKred Kredinst,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792724	Umsch.InvKred Kredinst,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792726	ao.Tilg.InvKred Kredinst,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792730	o.Tilg.InvKred Kredinst,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792731	o.Tilg.InvKred Kredinst,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792734	Umsch.InvKred Kredinst,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792736	ao.Tilg.InvKred Kredinst,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792814	Umsch.InvKred InlBer,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792815	o.Tilg.InvKred InlBer,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792816	ao.Tilg.InvKred InlBer,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792824	Umsch.InvKred InlBer,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792825	o.Tilg.InvKred InlBer,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792826	ao.Tilg.InvKred InlBer,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792834	Umsch.InvKred InlBer,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792835	o.Tilg.InvKred InlBer,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792836	ao.Tilg.InvKred InlBer,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792914	Umsch.InvKred AuslBer,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792915	o.Tilg.InvKred AuslBer,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792916	ao.Tilg.InvKred AuslBer,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
792924	Umsch.InvKred AuslBer,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792925	o.Tilg.InvKred AuslBer,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792926	ao.Tilg.InvKred AuslBer,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
792934	Umsch.InvKred AuslBer,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792935	o.Tilg.InvKred AuslBer,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
792936	ao.Tilg.InvKred AuslBer,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
793700	Tilg.v. Kred.z.Liq.Sicherg.		F	H	F2			1			0000000000

Folgeseite: 35

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
793715	Tilg.v. Kred.z.Liq.Sich,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
793725	Tilg.v. Kred.z.Liq.Sich,LZ1-5		F	H	F2			1			0000000000
793735	Tilg.v. Kred.z.Liq.Sich,LZ>5		F	H	F2			1			0000000000
794710	Tilg Wertpapiersschulden,LZb1J		F	H	F2			1			0000000000
794720	Tilg Wertpapiersschulden LZ1-5J		F	H	F2			1			0000000000
794730	Tilg Wertpapiersschulden ,LZ>5J		F	H	F2			1			0000000000
795800	Gewährung von Darlehen (ohne A		F	H	F2			1	FP	695800	0000000000
799999	Zahlwegsumbuchung		F	H	F2			1			0000000000
800001	Saldenvortrag Sachkonten		S	S	21			1			0000000000
800002	Saldenvortrag Debitoren		S	H	22			1			0000000000
800003	Saldenvortrag Kreditoren		S	S	23			1			0000000000
800004	Saldenvortrag KLR		S	S	24			1			0000000000
801001	Überschuss ord.Erg.z.Einst.ord		E	H	00	0		1			0000000000
801002	FB ord.Erg.VerrechnRL ord.Erg.		E	H	00	0		1			0000000000
801003	FB SondErg.VerrechnRL SondErg.		E	H	00	0		1			0000000000
801004	FB Zuwend.VerrechnRL Zuwend.		E	H	00	0		1			0000000000
801005	FB zweckg.RL.Verrechn.sonstRL		E	H	00	0		1			0000000000
801006	FB ord.Erg.VerrechnBasiskap.		E	H	00	0		1			0000000000
801007	Deck.FB ord.Erg.d.Ü.SondErg.		E	H	00	0		1			0000000000
801008	FB SondErg.Verrechn.Basiskap.		E	H	00	0		1			0000000000
801009	Vortrag eines Haushaltsfehlbet		E	H	00	0		1			0000000000
801010	Minderung des Basiskapitals ge		E	H	00	0		1			0000000000
801011	Vortrag FB Sondererg. auf FJ		E	H	00	0		1			0000000000
802002	Bildung Rücklage aus ord.Ergeb		E	S	00	0		1			0000000000
802003	Bildung Rücklage aus Sondererg		E	S	00	0		1			0000000000
802004	Bildung Rücklage aus n.ertr.Zu		E	S	00	0		1			0000000000

Folgeseite: 36

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
802005	Bildung Rücklage aus zweckgeb.		E	S	00	0		1			0000000000
802006	Entnahmen aus Rücklagen aus Üb		E	H	00	0		1			0000000000
802007	Entnahme aus Rücklagen aus Übe		E	H	00	0		1			0000000000
802008	Abdeckung von Fehlbeträgen aus		E	S	00	0		1			0000000000
802009	Abdeckg FB ord.Erg.Vorjahr		E	S	00	0		1			0000000000
802010	Abdeckg FB Sondererg.Vorjahr		E	S	00	0		1			0000000000
802011	Entnahme aus der Rücklage aus		E	H	00	0		1			0000000000
802012	Ü.SondErg.zur Deck.FB ord.Erg.		E	S	00	0		1			0000000000
803000	anteil.Einz.übertr. Ermächtig		F	S	F1			1			0000000000
803001	anteil.Einz.übertr. Ermächtig		F	S	F1			1			0000000000
803002	anteil.Einz.übertr. Ermächtig		F	S	F1			1			0000000000
804000	anteil.Ausz.übertr. Ermächtig		F	H	F2			1			0000000000
804001	anteil.Ausz.übertr. Ermächtig		F	H	F2			1			0000000000
806000	Entnahme Liquiditätsreserve		E	S	00	0		1			0000000000
807000	Zuführung Liquiditätsreserve		E	H	00	0		1			0000000000
808000	Pseudokonto für RECH im Gesamt		F	S	F1			1			0000000000
8179999	FR Verrechnungszahlweg (doppis		F	H	F3			1			0000000000
830001	EH, ER - 24, HHSatz		E	S	00	0		1			0000000000
830002	EH, ER - 25, HHSatz		E	S	00	0		1			0000000000
830003	EH, ER - 26, FB - 10, HHSatz		E	H	00	0		1			0000000000
830004	EH, ER - 27, FB - 10, HHSatz		E	H	00	0		1			0000000000
830005	EH - 29		E	H	00	0		1			0000000000
830006	EH - 30		E	H	00	0		1			0000000000
830007	EH - 31		E	H	00	0		1			0000000000
830008	EH - 32		E	H	00	0		1			0000000000
830009	ER - n1, RL - 1		E	S	00	0		1			0000000000

Folgeseite: 37

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
830010	ER - n1 (davon)		E	S	00	0		1			0000000000
830011	ER - n2, RL - 2		E	S	00	0		1			0000000000
830012	ER - n2 (davon)		E	S	00	0		1			0000000000
830013	ER - n3, RL - 1		E	H	00	0		1			0000000000
830014	ER - n4, RL - 2		E	H	00	0		1			0000000000
830015	ER - n5		E	H	00	0		1			0000000000
830016	ER - n6		E	H	00	0		1			0000000000
830017	FB - 11		E	H	00	0		1			0000000000
830018	FB - 12		E	H	00	0		1			0000000000
830019	FB - 12 (darunter)		E	H	00	0		1			0000000000
830020	FB - 13		E	H	00	0		1			0000000000
830021	FB - 13 (darunter)		E	H	00	0		1			0000000000
830022	FB - 14		E	H	00	0		1			0000000000
830023	FB - 14 (darunter)		E	H	00	0		1			0000000000
830024	FB - 15		E	H	00	0		1			0000000000
830025	FB - 15 (darunter oE)		E	H	00	0		1			0000000000
830026	FB - 15 (darunter SE)		E	H	00	0		1			0000000000
830027	FB - 16		E	H	00	0		1			0000000000
830028	FH, FR - 33 (darunter)		F	H	F2			1			0000000000
830029	FH, FR - 48, HHSatz		F	S	F1			1			0000000000
830030	FH, FR - 48, HHSatz		F	S	F1			1			0000000000
830031	FH, FR - 48, HHSatz		F	S	F1			1			0000000000
830032	FH, FR - 49, HHSatz		F	H	F2			1			0000000000
830033	FH, FR - 49, HHSatz		F	H	F2			1			0000000000
830034	FH, FR - 54-darunter		F	S	F1			1			0000000000
830035	FH, FR - 55-darunter		F	S	F1			1			0000000000

Folgeseite: 38

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
830036	FH - nachr: fremde FM		F	S	F1			1			0000000000
830037	FH, FR - nachr: Tilgung		F	H	F2			1			0000000000
830038	FH, FR - nachr: verf. Mittel		F	S	F1			1			0000000000
8300391	RLÜbersicht - 3		E	S	00	0		1			0000000000
8300392	RLÜbersicht - 3		E	H	00	0		1			0000000000
8300401	RLÜbersicht - 4		E	S	00	0		1			0000000000
8300402	RLÜbersicht - 4		E	H	00	0		1			0000000000
8300411	Rückst.übers.1		E	S	00	0		1			0000000000
8300412	Rückst.übers.1		E	H	00	0		1			0000000000
8300421	Rückst.übers.2		E	S	00	0		1			0000000000
8300422	Rückst.übers.2		E	H	00	0		1			0000000000
8300431	Rückst.übers.3		E	S	00	0		1			0000000000
8300432	Rückst.übers.3		E	H	00	0		1			0000000000
8300441	Rückst.übers.4		E	S	00	0		1			0000000000
8300442	Rückst.übers.4		E	H	00	0		1			0000000000
8300451	Rückst.übers.5		E	S	00	0		1			0000000000
8300452	Rückst.übers.5		E	H	00	0		1			0000000000
8300461	Rückst.übers.6		E	S	00	0		1			0000000000
8300462	Rückst.übers.6		E	H	00	0		1			0000000000
8300471	Rückst.übers.7		E	S	00	0		1			0000000000
8300472	Rückst.übers.7		E	H	00	0		1			0000000000
8300481	Rückst.übers.8		E	S	00	0		1			0000000000
8300482	Rückst.übers.8		E	H	00	0		1			0000000000
8300491	Rückst.übers.9		E	S	00	0		1			0000000000
8300492	Rückst.übers.9		E	H	00	0		1			0000000000
8300501	Rückst.übers.10		E	S	00	0		1			0000000000

Folgeseite: 39

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
8300502	Rückst.übers.10		E	H	00	0		1			0000000000
830051	Verb.übersicht - 6		E	S	00	0		1			0000000000
830998	Statistikbuchungskonto		E	H	00	0		1	FP	830999	0000000000
830999	Statistikbuchungskonto		F	S	F1			1			0000000000
881101	Sichteinl. Banken Ostsächs.SpK		F	H	F3			1			0000000000
881102	Sichteinl.Banken Kto.Eigenbetr		F	H	F3			1			0000000000
881121	Sichteinlagen bei Banken und K		F	H	F3			1			0000000000
881122	Sichteinlagen bei Banken und K		F	H	F3			1			0000000000
881123	Sichteinlagen bei Banken und K		F	H	F3			1			0000000000
882100	Sonstige Einlagen		F	H	F3			1			0000000000
883110	Barkasse		F	H	F3			1			0000000000
883190	Umbuchung		F	H	F3			1			0000000000
883195	Verrechnung		F	H	F3			1			0000000000
883198	Umbuchung		F	H	F3			1			0000000000
883200	Postwertzeichen		F	H	F3			1			0000000000
884101	Geldtransit Ostsächs.SpK		F	H	F3			1			0000000000
884102	Geldtransit Kto.Eigenbetrieb		F	H	F3			1			0000000000
884121	FR Geldtransit 21		F	H	F3			1			0000000000
884122	FR Geldtransit 22		F	H	F3			1			0000000000
884123	FR Geldtransit 23		F	H	F3			1			0000000000
888887	Verrechnungskonto Umsatzsteuer		B	S	10	0		1	Vf	777190	0000000000
889010	FH - 54 Planungskonto -		F	H	F2			1			0000000000
889020	FH - 54 Planungskonto +		F	S	F1			1			0000000000
890001	Anfangsbestandkorrektur VVJ		F	H	F3			1			0000000000
890002	Saldo Durchlaufende Gelder		F	S	F1			1			0000000000
891000	Hebesatz Grundsteuer A		F	S	F1			1			0000000000

Folgendeite: 40

Sachkonto	Kurzbezeichnung	abw. ges. Kto	Typ	SH	KArt	StArt	StKz	B	FVGr	FRKto	Kz Allgemein
892000	Hebesatz Grundsteuer B		F	S	F1			1			0000000000
893000	Hebesatz Gewerbesteuer		F	S	F1			1			0000000000
894000	Pseudokonto Höchstbetrag Kasse		F	S	F1			1			0000000000
899999	Lohnverrechnung		B	H	10	0		1	FP	6499999	0000000000

Druckparameter: HH-Jahr: 2026 Allg. Kennz.: 0000000000
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'D5030011')

Legende:

SH = SOLL-/HABEN-Kennzeichen:

S Zugang im SOLL buchen
H Zugang im HABEN buchen

StKz = Steuerkennzeichen

StArt = Steuerart:

0 keine Steuerbuchung zugelassen
1 beliebige Steuerschlüssel zugelassen
2 es muß ein Steuerschlüssel aus StKz verwendet werden
M Mehrwertsteuer
V Vorsteuer
nix keine Steuer

FVGr = Forderungs-/Verbindlichkeits-Gruppe

FRKto = Forderungskonto

Kz Allgemein = allg. Kennzeichen:

St.1 Kein autom. Vortrag der Per. 0 bei Jahreswechsel
St.2 Bebuchung bei bei Überschreitung des verfügbaren akzeptieren
St.3 Konto ist ein KLR- Konto und wird wie ein Bestandskonto behandelt
St.4 Periodenbildung anhand der Fälligkeit statt nach Belegdatum zulassen
St.5 Die Erfassung eines Steuerjahres ist bei manueller Buchung zwingend
St.6
St.7
St.8
St.9 Eintrag der Deckungsgruppe für die Zuordnung innerhalb eines Budgets
St.10 Priorität der Deckungsfähigkeit

KArt = Kontoart:

00 uneingeschränkt bebuchbares Ergebnisrechnungskonto
01 debit. Forderungskonto
02 kred. Verbindlichkeitskonto
03 Automkto aus Zahlweg Bank
04 Automkto aus Zahlweg Geldtransit
05 Automkto aus Zahlweg (Scheck)
06 Automkto aus Zahlweg (Überzahlkonto)
10 frei bebuchbares Bilanzkonto
11 Umsatzsteuerkonto

12 Vorsteuerkonto
21 Vortragssammelkonto (Sachkonten)
22 Vortragssammelkonto (Debitoren)
23 Vortragssammelkonto (Kreditoren)
24 Vortragssammelkonto (FR-Banken und KLR)
2A Vortragssammelkonto (Inventargüter)
A0 Anlagekonto für Abschreibungen und Auflösungen
A1 Anlagesammelkonto (Inventargüter)
A2 Anlagesammelkonto (Sonderposten)

A3 Anlagesammelkonto (nicht veräußerbare Inventargüter)
F1 FR-Konto Einzahlungen
F2 FR-Konto (Auszahlungen)
F3 FR-Konto (liqu. Mittel)
K0 bebuchbaren KLR- Konto für Leistungen uä.
KP Umlagekonto für Periodenumlagen
KR Rechenzeile im BAB (Kennziffern, Summen usw.)
KU allgemeines Umlagekonto in KLR
S0 Verbindlichkeitskonto für Kredite