

Aufgrund von § 74 der Sächsischen Gemeindeordnung, in der jeweils geltenden Fassung, hat der Gemeinderat in der Sitzung am 18.05.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### §1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird:

im Ergebnishaushalt mit dem		
- Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	5.763.000,00	EUR
- Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	6.713.000,00	EUR
- Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) auf	-950.000,00	EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	0,00	EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00	EUR
- Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen (Sonderergebnis) auf	0,00	EUR
- Gesamtergebnis auf	-950.000,00	EUR
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren auf	0,00	EUR
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren auf	0,00	EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	391.600,00	EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	0,00	EUR
- veranschlagtes Gesamtergebnis auf	-558.400,00	EUR
im Finanzhaushalt mit dem		
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.393.000,00	EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.713.000,00	EUR
- Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit als Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-320.000,00	EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	465.000,00	EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	785.000,00	EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-320.000,00	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	-640.000,00	EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00	EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00	EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00	EUR
- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr auf	-640.000,00	EUR

festgesetzt.

### §2

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

festgesetzt.

### §3

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

wird auf 0,00 EUR

festgesetzt.

**§4**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen  
in Anspruch genommen werden darf, wird auf festgesetzt. 150.000,00 EUR

**§5**

Die Hebesätze werden wie folgt festgesetzt:

für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	266,00	v.H.
für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	338,00	v.H.
Gewerbsteuer auf	390,00	v.H.

Gemeinde Leutersdorf, den . . . . .

.....  
(Unterschrift Bürgermeister/Bürgermeisterin)



(Siegel)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
<b>1 Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten</b>	3.054.287,03	2.768.600	2.272.600	2.255.600	2.325.600	2.386.600
301100 - Grundsteuer A	14.118,75	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
301200 - Grundsteuer B	301.097,44	300.000	296.000	297.000	300.000	305.000
301300 - Gewerbesteuer	1.568.539,09	1.380.000	700.000	526.000	537.000	567.000
302100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	992.072,40	915.000	1.076.000	1.153.000	1.182.000	1.244.000
302200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	169.519,35	150.000	177.000	256.000	283.000	247.000
303200 - Hundesteuer	8.940,00	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
<b>darunter:</b>	<b>315.216,19</b>	<b>315.000</b>	<b>311.000</b>	<b>312.000</b>	<b>315.000</b>	<b>320.000</b>
301100 - Grundsteuer A	14.118,75	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
301200 - Grundsteuer B	301.097,44	300.000	296.000	297.000	300.000	305.000
<b>Gewerbesteuer</b>	<b>1.568.539,09</b>	<b>1.380.000</b>	<b>700.000</b>	<b>526.000</b>	<b>537.000</b>	<b>567.000</b>
301300 - Gewerbesteuer	1.568.539,09	1.380.000	700.000	526.000	537.000	567.000
<b>Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b>	<b>992.072,40</b>	<b>915.000</b>	<b>1.076.000</b>	<b>1.153.000</b>	<b>1.182.000</b>	<b>1.244.000</b>
302100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	992.072,40	915.000	1.076.000	1.153.000	1.182.000	1.244.000
<b>Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</b>	<b>169.519,35</b>	<b>150.000</b>	<b>177.000</b>	<b>256.000</b>	<b>283.000</b>	<b>247.000</b>
302200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	169.519,35	150.000	177.000	256.000	283.000	247.000
<b>2 + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten</b>	<b>2.551.859,27</b>	<b>2.493.780</b>	<b>2.164.540</b>	<b>1.438.330</b>	<b>1.408.330</b>	<b>1.383.330</b>
311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.245.593,00	1.400.000	1.001.370	995.000	965.000	940.000
313100 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	1.380,00	1.400	1.330	1.330	1.330	1.330
314100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	813.726,35	681.000	695.900	132.000	132.000	132.000
314101 - Zuweisung / Zuschuss Land GTA	12.009,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
314105 - RL KiTa-QuTVerb_Zuweisung vom Land	9.000,00	0	0	0	0	0
314110 - Zuweisung "InstandPauschale"	63.904,48	64.000	64.000	0	0	0
314200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	33.093,99	31.500	21.500	0	0	0
314600 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Sonstige öffentliche Sonderrechnung	2.384,58	880	440	0	0	0
314700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	20,00	0	0	0	0	0
316100 - Auflösung v SoPo aus Zuwendgen, Zuweisen, Beiträgen, Kostenersatzlagen u ähnl Entgelten, Spenden, inv.	183.277,71	217.000	182.000	114.940	117.380	119.820
316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (ab 01.01.2018)	187.469,34	83.000	188.000	185.060	182.620	180.180
<b>darunter:</b>	<b>1.245.593,00</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.001.370</b>	<b>995.000</b>	<b>965.000</b>	<b>940.000</b>
<b>allgemeine Schlüsselzuweisungen</b>	<b>1.245.593,00</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.001.370</b>	<b>995.000</b>	<b>965.000</b>	<b>940.000</b>
311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.245.593,00	1.400.000	1.001.370	995.000	965.000	940.000
<b>sonstige allgemeine Zuweisungen</b>	<b>1.380,00</b>	<b>1.400</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>
313100 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	1.380,00	1.400	1.330	1.330	1.330	1.330
<b>allgemeine Umlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>aufgelöste Sonderposten</b>	<b>370.747,05</b>	<b>300.000</b>	<b>370.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
316100 - Auflösung v SoPo aus Zuwendgen, Zuweisen, Beiträgen, Kostenersatzlagen u ähnl Entgelten, Spenden, inv.	183.277,71	217.000	182.000	114.940	117.380	119.820
316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (ab 01.01.2018)	187.469,34	83.000	188.000	185.060	182.620	180.180
<b>3 + sonstige Transfererträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>234.543,37</b>	<b>217.000</b>	<b>164.700</b>	<b>31.000</b>	<b>31.000</b>	<b>31.000</b>
331100 - Verwaltungsgebühren	36.349,70	27.000	31.000	31.000	31.000	31.000
332101 - Kindertagesstättengebühren	198.108,51	190.000	133.700	0	0	0
332102 - Mittellingsblätter	85,16	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ird. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
<b>5 + privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>509.954,35</b>	<b>503.120</b>	<b>510.300</b>	<b>503.400</b>	<b>503.300</b>	<b>502.200</b>
341101 - Mieten	411.663,22	440.000	426.400	426.200	426.200	426.200
341102 - Pachten	11.127,56	10.000	12.500	12.500	12.500	12.500
342100 - Verkauf	30.448,45	6.000	20.000	5.100	5.000	3.900
342101 - Essengelder	14.413,30	13.500	1.400	0	0	0
342108 - Fotokalenderverkauf	33,00	0	0	0	0	0
346100 - Sonstige Privat-rechtliche Leistungsentgelte	42.268,82	33.620	50.000	59.600	59.600	59.600
<b>6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>262.041,98</b>	<b>216.200</b>	<b>229.000</b>	<b>76.800</b>	<b>76.800</b>	<b>76.800</b>
348000 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Bund	1.318,02	0	0	1.500	1.500	1.500
348100 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Land	5.307,78	0	0	0	0	0
348200 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Gemeinden/Verbände	75.728,84	64.000	76.000	74.000	74.000	74.000
348300 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Zweckverbände u. dergleichen	150.919,34	150.800	150.000	0	0	0
348400 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Gesetzliche Sozialversicherung	24.403,23	0	0	0	0	0
348600 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Sonst. öffentl. Sonderrechng.	67,76	0	0	0	0	0
348700 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Private Unternehmen	3.142,21	1.400	3.000	1.300	1.300	1.300
348800 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Übrige Bereich	1.154,80	0	0	0	0	0
<b>7 + Zinsen und sonstige Finanzerträge</b>	<b>399.955,54</b>	<b>383.000</b>	<b>336.400</b>	<b>235.670</b>	<b>234.020</b>	<b>234.370</b>
361600 - Zinserträge Sonstige öffentliche Sonderrechnung	15.827,78	0	0	0	0	0
361700 - Zinserträge Kreditinstitute	314.998,16	300.000	250.000	150.670	149.020	149.370
365100 - Erträge aus Gewinnanteilen aus Verbundenen Unternehmen u. Beteiligungen	69.129,60	83.000	86.400	85.000	85.000	85.000
<b>8 +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen</b>	<b>10.689,17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
371100 - Aktivierte Eigenleistungen	10.476,45	0	0	0	0	0
372100 - Bestandsveränderungen Vorräte	212,72	0	0	0	0	0
<b>9 + sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>142.750,30</b>	<b>93.300</b>	<b>85.460</b>	<b>76.200</b>	<b>70.950</b>	<b>65.700</b>
351100 - Konzessionsabgaben	82.083,97	70.000	80.000	74.000	68.750	63.500
351110 - Kommunalrabatt nach KonzAVD	4.964,03	20.000	2.000	0	0	0
356200 - Säumniszuschläge	1.691,00	1.500	1.860	1.500	1.500	1.500
356210 - Mahngebühren	567,50	500	200	500	500	500
356245 - Stundungszinsen	129,75	150	0	100	100	100
356260 - Rücklastschriftgebühren	202,23	150	100	100	100	100
356280 - Gew.Steuer Nachzahlungszinsen	-3.925,00	1.000	1.300	0	0	0
358110 - Erträge aus Zuschreibungen (ab 01.01.2018)	52.778,92	0	0	0	0	0
358200 - Auflösung von Rückstellungen	4.257,90	0	0	0	0	0
<b>10 = ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)</b>	<b>7.166.081,01</b>	<b>6.675.000</b>	<b>5.763.000</b>	<b>4.617.000</b>	<b>4.650.000</b>	<b>4.680.000</b>
<b>11 Personalaufwendungen</b>	<b>2.506.294,70</b>	<b>2.706.000</b>	<b>2.640.000</b>	<b>1.167.000</b>	<b>1.219.000</b>	<b>1.234.000</b>
401100 - Dienstaufwendungen für Beamte	13.904,90	88.000	100.000	110.000	120.000	130.000
401200 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	1.952.041,17	2.032.000	1.945.507	746.640	764.500	743.850
401201 - Dienstaufwand PersonalService	10.955,01	0	0	0	0	0
401900 - Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	16.596,00	0	0	0	0	0
402100 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	36.490,73	80.000	100.000	120.000	140.000	160.000
402200 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	77.041,94	91.000	78.981	31.660	31.950	33.410
403200 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	399.031,47	415.000	415.512	158.700	162.550	166.740
404100 - Beihilfen u. Unterstützungleistungen für Beschäftigte	233,48	0	0	0	0	0
darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	0,00	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ird. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
12 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	791.181,37	1.035.980	1.076.579	697.370	816.160	839.050
421100 - Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	86.430,00	123.680	83.000	80.000	80.000	80.000
421101 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen_Einzelmassnahmen	213,06	0	0	0	0	0
422100 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	42.468,58	40.500	161.300	25.000	125.000	125.000
422110 - Straßenunterhaltg.,Iw,Refinanz,Sof orprogramm Str. WS	0,00	64.000	64.000	0	0	0
423100 - Mieten und Pachten	4.947,85	4.810	5.700	4.300	4.350	4.400
424100 - Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	5.789,16	8.000	7.500	3.000	3.000	3.000
424101 - Strom	41.857,17	52.790	43.710	35.700	37.200	38.600
424102 - Heizung	134.585,00	164.500	170.990	155.800	169.600	183.400
424103 - Reinigung	121.902,24	136.600	138.200	80.850	86.750	90.650
424104 - Wasser- u. Abwasser	27.102,79	32.240	33.510	30.330	30.670	30.940
424105 - Grundsteuer	13.189,65	22.670	17.320	17.350	17.350	17.350
424106 - Versicherungen	34.805,40	44.130	42.880	48.610	44.060	46.730
424107 - Kehrgebühr	2.310,98	3.620	3.520	3.470	3.500	3.510
424108 - Abfallgebühr	8.519,32	10.530	10.260	8.470	8.530	8.590
424109 - Sonst. Bewirtschaftungskosten	16.390,98	13.930	11.810	10.300	10.500	10.700
425100 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen-Werkstatt	43.896,92	42.100	39.000	37.000	38.000	38.500
425300 - Erwerb v. bewegl. Gegenst. deren AHK vermindert um darin anlh. VStL < 800 €	41.401,31	70.080	59.880	9.930	10.280	10.530
425500 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	8.288,92	11.800	11.980	11.600	11.900	12.100
426100 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.688,73	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
426101 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte-Aus-u. Fortbildung	4.880,55	10.000	9.500	7.400	7.500	7.550
426102 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte-Schutzbekleidung	10.049,38	26.900	26.400	8.500	8.500	8.500
427100 - Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	9.466,29	14.200	13.519	11.500	10.500	9.500
427103 - Schwimmunterricht	10.041,28	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
427104 - Ehrungen/Repräsentationen	755,66	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
427105 - Mitteilungsblatt	10.625,75	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
427106 - Beschäftigungsmaterial	6.316,97	6.700	4.800	0	0	0
427107 - Betriebsstrom	41.468,04	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
427109 - Nutzung Krümelarena/komm.Einrichtungen	8.053,99	6.500	7.650	5.000	5.000	5.000
427111 - GTA_Honorarkosten	10.185,00	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000
427112 - GTA_Sachkosten	1.836,83	3.000	1.100	1.000	1.000	1.000
427113 - Schulverkehr	1.573,00	2.000	0	0	0	0
428100 - Vorräte	2.113,32	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
428101 - Werkstättenbedarf/Baumaterial	428,31	1.000	500	560	820	900
428102 - Lebensmittel/Verpflegung	17.188,79	16.000	1.500	0	0	0
428104 - Verbandsmaterial	46,57	600	350	200	200	200
428100 - Sonstige Dienstleistungen	17.363,58	12.900	16.500	11.300	11.750	12.200
14 + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	965.122,03	1.100.000	1.000.000	1.000.000	700.000	700.000
447210 - Wertveränderungen bei Finanzvermögen (ab 01.01.2018)	18.219,84	0	0	0	0	0
471100 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen	575.455,15	860.000	573.600	575.840	277.680	279.520
471110 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögen und Sachvermögen (ab 01.01.2018)	370.849,20	240.000	426.400	424.160	422.320	420.480
472110 - Aufwand aus Niederschlagung	7,00	0	0	0	0	0
472112 - Aufwand aus Erfass	590,84	0	0	0	0	0
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	365,93	4.480	300	400	500	600
459200 - Verzinsung von Steuernachzahlungen	163,00	4.180	0	0	0	0
459900 - Sonstige Finanzaufwendungen	202,93	300	300	400	500	600
16 + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.462.542,03	1.441.200	1.516.550	1.984.600	1.992.500	1.999.400
431200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	3.698,63	3.700	9.000	1.100	1.000	900

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
431700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	16.692,95	25.500	16.100	516.000	516.000	516.000
431800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereiche	12.890,07	12.000	26.450	32.500	32.500	32.500
434100 - Gewerbesteuerumlage	129.358,38	100.000	70.000	35.000	33.000	30.000
437210 - Kreisumlage	1.299.902,00	1.300.000	1.395.000	1.400.000	1.410.000	1.420.000
darunter:						
Kreisumlage	1.299.902,00	1.300.000	1.395.000	1.400.000	1.410.000	1.420.000
437210 - Kreisumlage	1.299.902,00	1.300.000	1.395.000	1.400.000	1.410.000	1.420.000
Umlagen an Verwaltungsverbände und -gemeinschaften	0,00	0	0	0	0	0
Umlagen an Zweckverbände	0,00	0	0	0	0	0
Sozialumlage	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17 + sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>397.127,40</b>	<b>387.340</b>	<b>479.571</b>	<b>407.630</b>	<b>385.840</b>	<b>371.950</b>
442100 - Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	32.519,31	60.000	22.000	20.000	20.000	20.000
442300 - Datenverarbeitung	51.732,18	61.200	60.300	63.900	66.000	68.100
442900 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	9.028,31	10.100	10.100	9.600	9.650	9.400
442901 - Tagungen, Repräsentationen	745,06	1.000	800	700	650	600
442902 - Ehrungen für Jubiläen	1.519,92	2.000	2.000	1.800	1.700	1.600
442903 - Mitgliedsbeiträge	1.694,70	3.700	1.800	700	700	700
443100 - Geschäftsaufwendungen	5.293,28	1.600	1.637	1.200	1.000	1.000
443101 - Bürobedarf	25.580,74	25.400	32.800	29.500	30.150	30.800
443102 - Bücher/Zeitschriften	3.113,02	3.700	3.300	2.750	2.840	2.930
443103 - Post- u. Fernmeldegebühren	13.156,31	12.400	11.200	9.800	9.800	9.800
443104 - Reise- u. Fahrtkosten	2.336,12	3.240	2.080	1.980	1.950	1.920
443105 - Sachverst., Gerichtskosten u.ä.	6.275,46	7.600	66.000	6.300	6.300	6.300
444100 - Steuern, Versicherungen u. Schadensfälle	44.057,72	53.000	62.200	54.000	48.500	47.000
444101 - Ausgleichsabgabe nach dem SGB IX	4.410,00	4.400	12.000	12.000	13.000	14.000
445100 - Erstattungen f. Aufw. v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Land	2.300,40	2.500	2.784	2.900	3.100	3.300
445200 - Erstattungen f. Aufw. v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Gemeinden/Verbände	192.638,01	135.000	168.500	190.000	172.000	154.000
445600 - Erstattungen f. Aufw. v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Sonst. öffentl. Sonderrechng.	300,00	0	70	0	0	0
445700 - Erstattungen f. Aufw. v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Private Unternehmen	426,86	500	0	500	500	500
445800 - Erstattungen f. Aufw. v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Übrige Bereich	0,00	0	20.000	0	0	0
<b>18 = ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)</b>	<b>6.122.633,46</b>	<b>6.675.000</b>	<b>6.713.000</b>	<b>5.257.000</b>	<b>5.114.000</b>	<b>5.145.000</b>
<b>19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)</b>	<b>1.043.447,55</b>	<b>0</b>	<b>-950.000</b>	<b>-640.000</b>	<b>-464.000</b>	<b>-465.000</b>
<b>20 realisierbare außerordentliche Erträge</b>	<b>38.077,74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
501200 - Empfangene Schadensersatzleistungen u. Ähnliches	1.073,38	0	0	0	0	0
501210 - a.o Ertrag aus Entschädigungen	200,80	0	0	0	0	0
501310 - Außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten (ab 01.01.2018)	221,90	0	0	0	0	0
501999 - außerordentl. Ertrag aus Bagatelldreinigerungen	1,02	0	0	0	0	0
506100 - Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	12.338,24	0	0	0	0	0
506200 - Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	24.242,40	0	0	0	0	0
<b>21 realisierbare außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.506,22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
511102 - Aufwendg. i. Zhg. mit Schäden an Whgn./Grst. u.ä.	1.073,38	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2024	2025	2026	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
513910 - Sonst. apl. Abschreibungen wg. dauerhafter Wertminderungen sowie Vermögensabgang (ab 01.01.2018)	15,429,84	0	0	0	0	0
516210 - Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (ab 01.01.2018)	3,00	0	0	0	0	0
<b>22 = Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)</b>	<b>21.571,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)</b>	<b>1.065.019,07</b>	<b>0</b>	<b>-950.000</b>	<b>-640.000</b>	<b>-464.000</b>	<b>-465.000</b>
24 - veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
25 - veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0
26 + Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	391.600	460.900	160.300	159.700
830003 - Verrechnung Fehlbetrag ordentliches Ergebnis mit Basiskapital gem. § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	391.600	460.900	160.300	159.700
27 + Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0	0	0	0
<b>28 = veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 23 bis 27)</b>	<b>1.065.019,07</b>	<b>0</b>	<b>-558.400</b>	<b>-179.100</b>	<b>-303.700</b>	<b>-305.300</b>
Fehlbetragsabdeckung						
29 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	558.400	179.100	303.700	305.300
830005 - Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 24 Abs. 1 SächsKomHVO	0,00	0	558.400	179.100	303.700	305.300
30 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	0	0	0	0
31 Vortrag eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0
32 Vortrag eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses auf Folgejahre	0,00	0	0	0	0	0

**Druckparameter:** HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.1-Bearbeitungsvariante Release 1 Startseite: 1 Listentyp: E Listen-Nr.: 1-Ergebnishaushalt (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd9015002'); Alle = an; Variante = 52995; Ausweis Nullpositionen = an; Startseite = 1; mit Planerläuterung = an; Listentyp = E; Listen-Nr. = 1; Kontennachweis = an



	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
<b>1</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	2.903.169,17	2.768.600	2.272.600	2.255.600	2.325.600	2.386.600		
	601100 - Grundsteuer A	13.979,82	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000		
	601200 - Grundsteuer B	286.322,79	300.000	296.000	297.000	300.000	305.000		
	601300 - Gewerbesteuer	1.441.420,88	1.380.000	700.000	526.000	537.000	567.000		
	602100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	985.812,44	915.000	1.076.000	1.153.000	1.182.000	1.244.000		
	602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	166.498,69	150.000	177.000	256.000	283.000	247.000		
	603200 - Hundesteuer	9.134,55	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600		
	<b>darunter:</b>	<b>300.302,61</b>	<b>315.000</b>	<b>311.000</b>	<b>312.000</b>	<b>315.000</b>	<b>320.000</b>		
	Grundsteuern A, B, C und D								
	601100 - Grundsteuer A	13.979,82	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000		
	601200 - Grundsteuer B	286.322,79	300.000	296.000	297.000	300.000	305.000		
	<b>Gewerbesteuer</b>	<b>1.441.420,88</b>	<b>1.380.000</b>	<b>700.000</b>	<b>526.000</b>	<b>537.000</b>	<b>567.000</b>		
	601300 - Gewerbesteuer	1.441.420,88	1.380.000	700.000	526.000	537.000	567.000		
	<b>Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b>	<b>985.812,44</b>	<b>915.000</b>	<b>1.076.000</b>	<b>1.153.000</b>	<b>1.182.000</b>	<b>1.244.000</b>		
	602100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	985.812,44	915.000	1.076.000	1.153.000	1.182.000	1.244.000		
	<b>Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</b>	<b>166.498,69</b>	<b>150.000</b>	<b>177.000</b>	<b>256.000</b>	<b>283.000</b>	<b>247.000</b>		
	602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	166.498,69	150.000	177.000	256.000	283.000	247.000		
<b>2</b>	<b>+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.174.059,80</b>	<b>2.193.780</b>	<b>1.794.540</b>	<b>1.138.330</b>	<b>1.108.330</b>	<b>1.083.330</b>		
	611100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.245.593,00	1.400.000	1.001.370	995.000	965.000	940.000		
	613100 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	1.380,00	1.400	1.330	1.330	1.330	1.330		
	614100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	804.276,35	681.000	695.900	132.000	132.000	132.000		
	614101 - Zuweisung / Zuschuss Land GTA	11.967,81	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
	614105 - RL KiTa-QuTVerb_Zuweisung Land	9.000,00	0	0	0	0	0		
	614110 - Zuweisung "InstandPauschale"	63.904,48	64.000	64.000	0	0	0		
	614200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	35.533,58	31.500	21.500	0	0	0		
	614600 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Sonst. öffentl. Sonderrechng.	2.384,58	880	440	0	0	0		
	614700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	20,00	0	0	0	0	0		
	<b>darunter:</b>	<b>1.245.593,00</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.001.370</b>	<b>995.000</b>	<b>965.000</b>	<b>940.000</b>		
	allgemeine Schlüsselzuweisungen								
	611100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.245.593,00	1.400.000	1.001.370	995.000	965.000	940.000		
	<b>sonstige allgemeine Zuweisungen</b>	<b>1.380,00</b>	<b>1.400</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>		
	613100 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	1.380,00	1.400	1.330	1.330	1.330	1.330		
<b>4</b>	<b>+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge</b>	<b>233.833,70</b>	<b>217.000</b>	<b>164.700</b>	<b>31.000</b>	<b>31.000</b>	<b>31.000</b>		
	631100 - Verwaltungsgebühren	36.264,70	27.000	31.000	31.000	31.000	31.000		
	632101 - Kindertagesstättengebühren	197.483,84	190.000	133.700	0	0	0		
	632102 - Mitteilungsbätter	85,16	0	0	0	0	0		
<b>5</b>	<b>+ privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>562.166,17</b>	<b>503.120</b>	<b>510.300</b>	<b>503.400</b>	<b>503.300</b>	<b>502.200</b>		
	641101 - Mieten	409.552,02	440.000	426.400	426.200	426.200	426.200		
	641102 - Pachten	10.988,51	10.000	12.500	12.500	12.500	12.500		
	641110 - Miete BK Vorauszahlung	71.565,90	0	0	0	0	0		
	642100 - Verkauf	45.993,60	6.000	20.000	5.100	5.000	3.900		
	642101 - Essengelder	14.460,50	13.500	1.400	0	0	0		
	642108 - Folokalenderverkauf	33,00	0	0	0	0	0		
	646100 - Sonstige Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.298,46	33.620	50.000	59.600	59.600	59.600		
	646101 - Empfangene Schadensersatzleistungen u. Ähnliches	1.073,38	0	0	0	0	0		
	646110 - a.o.Ertrag aus Entschädigungen	200,80	0	0	0	0	0		
<b>6</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>260.610,01</b>	<b>216.200</b>	<b>229.000</b>	<b>76.800</b>	<b>76.800</b>	<b>76.800</b>		

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
				2024	2025	2026
EUR						
	1	2	3	4	5	6
648000 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Bund	1.318,02	0	0	1.500	1.500	1.500
648100 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Land	3.980,99	0	0	0	0	0
648200 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Gemeinden/Verbände	75.452,92	64.000	76.000	74.000	74.000	74.000
648300 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Zweckverbände u. dergleichen	150.955,59	150.800	150.000	0	0	0
648400 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Gesetzliche Sozialversicherung	24.403,23	0	0	0	0	0
648600 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Sonst. öffentl. Sonderrechng.	67,76	0	0	0	0	0
648700 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Private Unternehmen	3.142,21	1.400	3.000	1.300	1.300	1.300
648800 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Übrige Bereich	1.289,29	0	0	0	0	0
<b>7 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen</b>	<b>401.972,75</b>	<b>383.000</b>	<b>336.400</b>	<b>235.670</b>	<b>234.020</b>	<b>234.370</b>
661700 - Zinseinzahlungen Kreditinstitute	332.842,13	300.000	250.000	150.670	149.020	149.370
665100 - Gewinnanteile aus Verbundene Unternehmen u. Beteiligungen	69.129,60	83.000	86.400	85.000	85.000	85.000
GG9199 - außerordentl. Einz. aus Bagatellbetragsbereinigungen	1,02	0	0	0	0	0
<b>8 + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>88.161,63</b>	<b>93.300</b>	<b>85.460</b>	<b>76.200</b>	<b>70.950</b>	<b>65.700</b>
651100 - Konzessionsabgaben	83.124,01	70.000	80.000	74.000	68.750	63.500
651110 - Kommunalrabatt nach KonzAVO	1.799,93	20.000	2.000	0	0	0
656200 - Säumniszuschläge	516,00	1.500	1.860	1.500	1.500	1.500
656210 - Mahngebühren	546,40	500	200	500	500	500
656245 - Stundungszinsen	129,75	150	0	100	100	100
656260 - Rücklastschriftgebühren	190,54	150	100	100	100	100
656280 - Gew.Steuer Nachzahlungszinsen	1.855,00	1.000	1.300	0	0	0
<b>9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)</b>	<b>6.623.973,23</b>	<b>6.375.000</b>	<b>5.393.000</b>	<b>4.317.000</b>	<b>4.350.000</b>	<b>4.380.000</b>
<b>10 Personalauszahlungen</b>	<b>2.513.450,06</b>	<b>2.706.000</b>	<b>2.640.000</b>	<b>1.167.000</b>	<b>1.219.000</b>	<b>1.234.000</b>
600000 - EZ Lohnverrechnungskonto	-606,80	0	0	0	0	0
700000 - AZ Lohnverrechnungskonto	809,71	0	0	0	0	0
701100 - Dienstausszahlungen für Beamte	20.857,35	88.000	100.000	110.000	120.000	130.000
701200 - Dienstausszahlungen für tariflich Beschäftigte	1.952.041,17	2.032.000	1.945.507	746.640	764.500	743.850
701201 - Dienstausszahlungen an PersonalService	10.955,01	0	0	0	0	0
701900 - Dienstausszahlungen für sonstige Beschäftigte	16.596,00	0	0	0	0	0
702100 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	36.490,73	80.000	100.000	120.000	140.000	160.000
702200 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	77.041,94	91.000	78.981	31.660	31.950	33.410
703200 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	399.031,47	415.000	415.512	158.700	162.550	166.740
704100 - Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	233,48	0	0	0	0	0
<b>12 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>803.576,25</b>	<b>1.035.980</b>	<b>1.076.579</b>	<b>697.370</b>	<b>816.160</b>	<b>839.050</b>
721100 - Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	108.968,63	123.680	83.000	60.000	80.000	80.000
721101 - Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen_Einzelmaßnahmen	28.798,86	0	0	0	0	0
722100 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	42.468,58	40.500	161.300	25.000	125.000	125.000
722102 - Aufwendg. i.Zhg.mit Schäden an Wagn./Grdst.u.ä.	1.073,38	0	0	0	0	0
722110 - Straßenunterhalt., tw.Refinanz."Sofortprogramm Str" WS	0,00	64.000	64.000	0	0	0
723100 - Mieten u. Pachten	4.928,30	4.810	5.700	4.300	4.350	4.400
724100 - Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	5.184,15	8.000	7.500	3.000	3.000	3.000
724101 - Strom/Gas	47.247,28	52.790	43.710	35.700	37.200	38.600
724102 - Heizung	139.071,29	164.500	170.990	155.800	169.600	183.400
724103 - Reinigung	119.942,01	136.600	138.200	80.850	86.750	90.650

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Iff. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
724104 - Wasser- u. Abwasser	23.331,35	32.240	33.510	30.330	30.670	30.940			
724105 - Grundsteuer	0,00	22.670	17.320	17.350	17.350	17.350			
724106 - Versicherungen	34.927,78	44.130	42.880	48.610	44.060	46.730			
724107 - Kehrgeld	1.823,54	3.620	3.520	3.470	3.500	3.510			
724108 - Abfallgebühren	7.603,65	10.530	10.260	8.470	8.530	8.590			
724109 - Sonst. Bewirtschaftungskosten	17.892,68	13.930	11.810	10.300	10.500	10.700			
725100 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen-Werkstatt	44.637,63	42.100	39.000	37.000	38.000	38.500			
725300 - Erwerb v. bewegl. Gegenst., deren AHK vermindert um darin enth. VSt, < 800 €	29.975,95	70.080	59.880	9.930	10.280	10.530			
725500 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	8.661,03	11.800	11.980	11.600	11.900	12.100			
726100 - Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	4.518,66	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200			
726101 - Besondere Auszahlungen ungen für Beschäftigte-Aus-u. Fortbildung	3.521,55	10.000	9.500	7.400	7.500	7.550			
726102 - Besondere Auszahlungen für Beschäftigte-Schutzbekleidung	9.962,17	26.900	26.400	8.500	8.500	8.500			
727100 - Besondere Verwaltungs- u. Betriebsauszahlungen	9.950,22	14.200	13.519	11.500	10.500	9.500			
727103 - Schwimmbad	9.517,24	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000			
727104 - Ehrungen/Repräsentationen	755,66	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000			
727105 - Mitteilungsblatt	10.570,49	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000			
727106 - Beschäftigungsmaterial	6.053,83	6.700	4.800	0	0	0			
727107 - Betriebsstrom	39.566,73	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000			
727109 - Nutzung Krümelarena	0,00	6.500	7.650	5.000	5.000	5.000			
727111 - A für GTA_Honorar	10.185,00	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000			
727112 - A für GTA_Sachkosten	1.836,83	3.000	1.100	1.000	1.000	1.000			
727113 - Schulverkehr	1.430,00	2.000	0	0	0	0			
728100 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000			
728101 - Werkstättenbedarf/Baumaterial	469,36	1.000	500	560	820	900			
728102 - Lebensmittel/Verpflegung	16.707,79	16.000	1.500	0	0	0			
728104 - Verbandsmaterial	46,57	600	350	200	200	200			
729100 - Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	11.948,06	12.900	16.500	11.300	11.750	12.200			
<b>13 + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen</b>	<b>365,93</b>	<b>4.480</b>	<b>300</b>	<b>400</b>	<b>500</b>	<b>600</b>			
759200 - Verzinsung von Steuernachzahlungen	163,00	4.180	0	0	0	0			
759900 - Sonstige Finanzauszahlungen	202,93	300	300	400	500	600			
<b>14 + Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.439.583,43</b>	<b>1.441.200</b>	<b>1.516.550</b>	<b>1.984.600</b>	<b>1.992.500</b>	<b>1.999.400</b>			
731200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	3.753,32	3.700	9.000	1.100	1.000	900			
731700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	0,00	25.500	16.100	516.000	516.000	516.000			
731800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereich	7.150,00	12.000	26.450	32.500	32.500	32.500			
734100 - Gewerbesteuerumlage	128.778,11	100.000	70.000	35.000	33.000	30.000			
737210 - Kreisumlage	1.299.902,00	1.300.000	1.395.000	1.400.000	1.410.000	1.420.000			
<b>15 + sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>405.617,22</b>	<b>387.340</b>	<b>479.571</b>	<b>407.630</b>	<b>385.840</b>	<b>371.950</b>			
742100 - Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	32.636,31	60.000	22.000	20.000	20.000	20.000			
742300 - Datenverarbeitung	50.039,78	61.200	60.300	63.900	66.000	68.100			
742900 - Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	8.729,67	10.100	10.100	9.600	9.650	9.400			
742901 - Tagungen, Repräsentationen	913,06	1.000	800	700	650	600			
742902 - Ehrungen für Jubiläen	1.709,91	2.000	2.000	1.800	1.700	1.600			
742903 - Mitgliedsbeiträge	1.694,70	3.700	1.800	700	700	700			
743100 - Geschäftsauszahlungen	5.293,28	1.600	1.637	1.200	1.000	1.000			
743101 - Büromaterial	25.783,65	25.400	32.800	29.500	30.150	30.800			
743102 - Bücher/Zeitschriften	2.967,92	3.700	3.300	2.750	2.840	2.930			
743103 - Post- u. Fernmeldegebühren	13.085,96	12.400	11.200	9.800	9.800	9.800			
743104 - Reise- u. Fahrtkosten	2.223,06	3.240	2.080	1.980	1.950	1.920			
743105 - Sachverst., Gerichtskosten u.ä.	20.017,56	7.600	66.000	6.300	6.300	6.300			
744100 - Steuern, Versicherungen u. Schadensfälle	44.228,94	53.000	62.200	54.000	46.500	47.000			
744101 - Ausgleichsabgabe nach dem SGB IX	1.680,00	4.400	12.000	12.000	13.000	14.000			
745100 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. Iff. Verwaltungstätigkeit Land	2.300,40	2.500	2.784	2.900	3.100	3.300			

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
				EUR		
	2024	2025	2026	4	5	6
	1	2	3			
745200 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeindefon/Vereine	191.335,02	135.000	168.500	190.000	172.000	154.000
745600 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Sonst. öffentl.Sonderrechng.	300,00	0	70	0	0	0
745700 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Private Unternehmen	678,00	500	0	500	500	500
745800 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Übrige Bereich	0,00	0	20.000	0	0	0
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)</b>	<b>5.162.592,89</b>	<b>5.575.000</b>	<b>5.713.000</b>	<b>4.257.000</b>	<b>4.414.000</b>	<b>4.445.000</b>
<b>17 = Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9 ./ Nummer 16)</b>	<b>1.461.380,34</b>	<b>800.000</b>	<b>-320.000</b>	<b>60.000</b>	<b>-64.000</b>	<b>-65.000</b>
18 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	416.111,88	589.000	465.000	1.260.000	700.000	700.000
681100 - Investitionszuwendungen vom Land	328.644,46	589.000	465.000	1.260.000	700.000	700.000
681110 - Investive Schlüsselzuweisungen	86.592,00	0	0	0	0	0
681600 - InvestZuwendung von sonstl. öff. Sondererg.	875,42	0	0	0	0	0
21 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	15.218,24	0	0	0	0	0
682100 - Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	15.218,24	0	0	0	0	0
22 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	24.242,40	0	0	0	0	0
683200 - Veräußerung von aktivierten beweglichen Vermögensgegenständen	24.242,40	0	0	0	0	0
<b>25 = Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)</b>	<b>455.572,52</b>	<b>589.000</b>	<b>465.000</b>	<b>1.260.000</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>
26 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.410,84	0	0	0	0	0
783100 - Erwerb von zu aktivierenden immateriellen Vermögensgegenständen	2.410,84	0	0	0	0	0
27 + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	7.446,98	10.000	0	0	0	0
782100 - Erwerb von unbeweglichen Vermögensgegenständen	7.446,98	10.000	0	0	0	0
28 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.735.453,26	1.253.000	735.000	1.690.000	925.000	925.000
785110 - Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.374.628,63	470.000	63.000	0	0	0
785120 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	342.417,33	733.000	672.000	1.690.000	925.000	925.000
785130 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	18.407,30	50.000	0	0	0	0
29 + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	44.547,97	126.000	50.000	0	0	0
783200 - Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen	44.547,97	126.000	50.000	0	0	0
31 + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	13.000,00	0	0	0	0	0
781800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen an Übrige Bereiche	13.000,00	0	0	0	0	0
<b>33 = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)</b>	<b>2.802.859,05</b>	<b>1.389.000</b>	<b>785.000</b>	<b>1.690.000</b>	<b>925.000</b>	<b>925.000</b>

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.			
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
				2024	2025	2026	2027	2028	2029
				EUR					
	1	2	3	4	5	6			
<b>34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)</b>	<b>-2.347.286,53</b>	<b>-800.000</b>	<b>-320.000</b>	<b>-430.000</b>	<b>-225.000</b>	<b>-225.000</b>			
<b>35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)</b>	<b>-885.906,19</b>	<b>0</b>	<b>-640.000</b>	<b>-370.000</b>	<b>-289.000</b>	<b>-290.000</b>			
<b>41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)</b>	<b>-885.906,19</b>	<b>0</b>	<b>-640.000</b>	<b>-370.000</b>	<b>-289.000</b>	<b>-290.000</b>			
44 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern 671100 - Durchlaufende Gelder 796.637,81 671120 - Amtshilfe 33,50 671121 - Sonstige Verbindlichkeiten aus Überzahlungen Spk Oberlausitz-Niedersch. -11,67 671190 - Gemeindegasse 5.490,92 671191 - Handvorschüsse 460,00	802.610,56								
45 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern 771100 - Durchlaufende Gelder 794.045,22 771120 - Amtshilfe 33,50 771190 - Gemeindegasse 5.579,06 771191 - Handvorschüsse 460,00	800.117,78								
<b>46 = haushaltsunwirksame Vorgänge [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]</b>	<b>2.492,78</b>								
<b>47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]</b>	<b>-883.413,41</b>	<b>0</b>	<b>-640.000</b>	<b>-370.000</b>	<b>-289.000</b>	<b>-290.000</b>			
<b>50 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./ (Nummer 49)]</b>		<b>0</b>	<b>-640.000</b>						
<b>53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52)]</b>	<b>-883.413,41</b>	<b>0</b>	<b>-640.000</b>	<b>-370.000</b>	<b>-289.000</b>	<b>-290.000</b>			
54 voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	13.210.985,57	12.327.572	12.327.572	11.687.572	11.317.572	11.028.572			
881101 - Spk Oberlausitz-Niedersch.	575.432,79	0	0	0	0	0			
881102 - Deutsche Kreditbank Berlin	367.537,14	0	0	0	0	0			
881103 - Deutsche Kreditbank Berlin	11.187,45	0	0	0	0	0			
881104 - Spk Oberlausitz-Niedersch.	5.511,20	0	0	0	0	0			
881106 - Commerzbank	37.997,29	0	0	0	0	0			
881109 - Tagesgeldkonto DKB_ZW 09	1.300.000,00	0	0	0	0	0			
882124 - KIK 2800131571 -Spezial KIK-	2.000.000,00	0	0	0	0	0			
882148 - KIK_2800123065	1.000.000,00	0	0	0	0	0			
882149 - KIK_2121763104	300.487,86	0	0	0	0	0			
882150 - DE 84 6511 0200 1902 8700 01	1.000.000,00	0	0	0	0	0			
882151 - DE 54 701695242100318892	2.056.763,05	0	0	0	0	0			
882152 - Festgeld Commerzbank	4.555.000,00	0	0	0	0	0			
883110 - Kassenbestand	1.068,79	0	0	0	0	0			

	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2026	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2027	2028	2029
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
<b>55 = voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)</b>	<b>12.327.572,16</b>	<b>12.327.572</b>	<b>11.687.572</b>	<b>11.317.572</b>	<b>11.028.572</b>	<b>10.738.572</b>

**Druckparameter:** HH-Jahr: 2026 Vorlage: <Standard> Variante: 2.1-Bearbeitungsvariante Release 1 Startseite: 1 Listentyp: F Listen-Nr.: 1-Finanzhaushalt (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd9015002'); Alle = an; Variante = 52995; Startseite = 1; mit Planerläuterung = an; Listentyp = F; Listen-Nr. = 1; Kontennachweis = an

Deckblatt\_Invest\_2026.xls

			2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029
			EZ_Invest	AZ_Invest	EZ_Invest	AZ_Invest	EZ_Invest	AZ_Invest	EZ_Invest	AZ_Invest
11.12.01.03	EDV Technik	PC Technik_Server		30.000,00						
11.13.05.42	FFw_Nebau	Neubau FwGerätehaus		63.000,00						
11.16.14.00	Fahrzeug	Bagger, Schneeschild, Kreiselmäher		20.000,00						
21.11.01.00	EDV/PC	Beschaffung Technik								
53.80.02.01	LE-217-R	S 142 Spitzk. Str. RWK								
54.10.01.01	LE-217-1	S 142 Spitzk. Str. Gehweg								
54.10.01.01	SP-181-1	Mittelweg, Deckenbau								
54.10.01.01	SP-228-1	Geflügelfarm, Deckenbau		100.000,00						
54.10.01.01	LE-075-1	Sorgeweg, Deckenbau								
54.10.01.03	LE-097-2	Dammweg, Durchlass								
54.10.01.04	SP-004-1	Dorfstr., Geländer								
55.20.01.00	HWRB_Fär	SP_HWRB_Färbegraben	114.000,00	127.000,00	700.000,00	940.000,00				
55.20.01.00	HWRB_SPI	SP_HWRB_Sportplatz	90.000,00	100.000,00	560.000,00	750.000,00				
55.20.01.00	HWRB_LEU	LEU_HWRB_Leutersdorf	16.000,00	18.000,00						
55.20.01.00	HWRMP	Maßnahmen nach HWRMP	245.000,00	327.000,00			700.000,00	925.000,00	700.000,00	925.000,00
61.10.00.00	InvestSZ									
			465.000,00	785.000,00	1.260.000,00	1.690.000,00	700.000,00	925.000,00	700.000,00	925.000,00

## Inhaltsverzeichnis zum Vorbericht des Haushaltes 2026

	Seite
Einleitung	2
1. Allgemeines	2
2. Übersicht über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde	3
3. Ziele und Strategien der Gemeinde, Änderungen gegenüber dem Vorjahr	4
4. Entwicklung der wichtigsten Erträge, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen, das Vermögen, Verbindlichkeiten, Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährverträgen	5
5. Entwicklung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren bei dem Gesamtergebnis und den Rücklagen sowie das Verhältnis zum Deckungsbedarf des Finanzplanes	9
6. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und ihre Auswirkungen auf die Haushalte folgender Jahre	9
7. Entwicklung der Zahlungsmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit	9
7.1. Kassenkredite	
7.2. Liquide Mittel, Liquiditätsreserve	
8. Entwicklung der Rückstellungen	10
9. Entwicklung des Basiskapitals	10
10. Erläuterungen über das Haushaltsstrukturkonzept	10
11. Bevölkerungsstatistik und ihre Auswirkungen	10
12. Haushaltswirtschaftliche Belastungen aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten	11

# Vorbericht zum Haushalt 2026

## Einleitung

Der Vorbericht als Pflichtanlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 3 Nr. 1 SächsKomHVO-Doppik) gibt eine Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung einer Gemeinde (§ 6 SächsKomHVO-Doppik).

Er dient dem Gemeinderat, interessierten Bürgern und 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.

## 1. Allgemeines

Die Gemeinde Leutersdorf befindet sich im Landkreis Görlitz des Freistaates Sachsen. Ihr wurde die amtliche Gemeindekennziffer 14626280 zugeordnet. Die Gemeinde Leutersdorf erstreckt sich über eine Fläche von 17,0143 km<sup>2</sup>. Sie besteht aus den Ortsteilen Leutersdorf, Spitzkunnersdorf, Hetzwalde und Neuwalde. Die Straßenlänge für kommunale Straßen beträgt 38,6 km.

Die amtliche Einwohnerzahl zum 30.06.2025 beträgt 3.315 Einwohner.

Im Gemeindegebiet stehen unseren Kindern eine kombinierte Kindereinrichtung mit Krippe und Kindergarten, ein Kindergarten, ein Hort und eine Grundschule für deren Betreuung zur Verfügung. In Erfüllung der gemeindlichen Pflichtaufgaben verfügt die Gemeinde über Ortsfeuerwehren in den Ortsteilen Leutersdorf und Spitzkunnersdorf. Die Friedhöfe werden durch die Kirchen betrieben, die Gemeinde zahlt einen jährlichen Zuschuss zur Friedhofsunterhaltung an die Kirchengemeinden.

Die Hebesätze der Gemeinde entwickelten sich wie folgt:

Jahr der Erhöhung	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2003	Von 260 v. H. auf 280 v. H.	Von 350 v. H. auf 365 v. H.	Von 365 v. H. auf 375 v. H.
2012	280 v. H.	Von 365 v. H. auf 395 v. H.	375 v. H.
2016	Von 280 v. H. auf 300 v. H.	Von 395 v. H. auf 410 v. H.	Von 375 v. H. auf 390 v. H.
2017-2024	300 v. H.	410 v. H.	390 v. H.
Ab 2025_NeuVA	266 v. H.	338 v. H.	390 v. H.

Nivellierungshebesätze (v. H.):

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2003	280	370	375
2012	300	405	382,5
2013	300	405	390
2014-2015	300	412,5	390
2016	307,5	412,5	390
2017	307,5	420	390
2018-2019	307,5	427,5	390
2020-2022	315	427,5	390
2023-2025	315	435	390

## **2. Übersicht über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde**

Der Gemeinderat von Leutersdorf beschloss in seiner öffentlichen Sitzung am 18.11.2024 die Haushaltssatzung der Gemeinde Leutersdorf für das Jahr 2024. Mit Bescheid vom 19.12.2024 erteilte die zuständige Rechtsaufsichtsbehörde den dazugehörigen Bescheid zum Vollzug der Sächsischen Gemeindeordnung. Die Gesetzmäßigkeit wurde bestätigt, der Bescheid erging ohne Auflagen.

Die Jahresrechnung 2013 wurde mit Beschluss- Nr. 14/04/20 am 27.04.2020 durch den Gemeinderat festgestellt. Die Jahresrechnung 2014 wurde am 31.07.2020 erstellt. Die örtliche vor Ort Prüfung erfolgte August 2020 und wurde vom GR durch Beschluss Nr. 03/01/21 festgestellt. Die Jahresrechnungen sind von 2015 bis 2022 erstellt. Für die JR ab 2023 kam es verwaltungsintern zu Personalengpässen im Bereich Rechnungsamt aufgrund von zu erledigenden Mehraufgaben im Tätigkeitsbereich Kindertageseinrichtungen. Die Nachholung der Jahresabschlüsse ist für 2027 vorgesehen.

Die im Haushalt 2026 bilanziell veranschlagten Abschreibungen und passivierten Sonderposten ergeben sich aus den Werten der korrigierten Eröffnungsbilanz und der abgeschlossenen Anlagenbuchhaltung des Haushaltjahres 2024. So ergeben sich im HHJ 2026 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 1.000.000 €, die aufzulösenden Sonderposten betragen 370.000 €. Somit wären 630.000 € nicht zahlungswirksam zu erwirtschaften.

Der Ergebnishaushalt 2026 schließt im ordentlichen Ergebnis mit einem Fehlbetrag in Höhe von 950.000,00 € ab. Gründe hierfür sind Ertragseinbrüche und Aufwandsmehrungen durch Preissteigerungen in allen Bereichen. Diese beiden Komponenten können nicht mehr kompensiert werden. Mittelfristig wurde mit einer Stagnation beider Komponenten geplant. Es bleibt bei den sich ständig einfach nur noch wiederholenden Aussagen: Investitionen sind grundsätzlich auf alle möglichen Förderprogramme zu prüfen und mit ihnen durchzuführen. Auf den demographischen Wandel und die Belastung unserer zukünftigen Dorfgemeinschaft ist konsequent zu achten.

Ergebnisdarstellung:

<b>Planjahr:</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Ordentliches Ergebnis (€)</b>	0	-950.000	-640.000	-464.000	-465.000
<b>Sonderergebnis</b>	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	0	-950.000	-640.000	-464.000	-465.000
<b>ZMS aus lfd. VwTätigkeit</b>	800.000	-320.000	60.000	-64.000	-65.000
<b>ZMS aus Invest</b>	-800.000	-320.000	-430.000	-225.000	-225.000
<b>Finanzierungsmittel- überschuss/-fehlbetrag</b>	0	-640.000	-370.000	-289.000	-290.000
<b>ZMS aus Finanzierungstätigkeit</b>	0	0	0	0	0
<b>Änderung des Finanzmittelbestandes</b>	0	-640.000	-370.000	-289.000	-290.000

Die sinkenden Erträge können nicht mehr durch Aufwandsreduzierungen kompensiert werden. Die meisten Aufwände sind unabweisbar, da hierfür vertragliche Bindungen o .ä. bestehen. Der Umfang der vertraglichen Bindungen steigt stetig an, sowohl umfänglich als auch monetär. Auch gab es für uns als Gemeinde kaum einen Handlungsspielraum, da in den meisten Fällen die gesetzlichen Vorgaben den Rahmen für das Eingehen solcher

Verpflichtungen vorsahen. Alle laufenden Aufwände müssen von den sachlich Zuständigen auf ihre Notwendigkeit hin überprüft werden.

Dem gegenüber stellt sich die Erwirtschaftung von zahlungswirksamen Erträgen in unserer Gemeinde als schwierig dar, da die Einwohner, Bürger und Vereine durch die Gemeinde keine weiteren und höheren Belastungen erfahren sollen. In welchem Umfang daran festgehalten werden soll, muss diskutiert werden können. Es wurden bisher weiter keine neuen Ertragsquellen generiert. Die Verlängerung des Optionszeitraumes zur Einführung der Umsatzsteuer soll einen weiteren Aufschub bis 31.12.2026 gewähren, was eine geringe Entlastung bedeutet.

### **3. Ziele und Strategien der Gemeinde, Änderung gegenüber dem Vorjahr**

Die Gemeinde Leutersdorf mit all ihren Ortsteilen bleibt eigenständig.

Die Attraktivität der Gemeinde stützt sich auf eine ausreichend ausgebaute Infrastruktur, welche die Belange der Dorfgemeinschaft hinreichend würdigt. Dazu wurde in der Vergangenheit eine Kinderkrippe neu gebaut und im Jahr 2017 erweitert. Der Anbau wurde 2018 abgeschlossen. Der Ersatzneubau des Kindergartens nahm am 01.03.2022 mit einer Kapazität von 60 Kindergartenplätzen seinen Betrieb auf. Die alte Grundschule wurde durch den Abriss der ehemaligen Mittelschule durch einen Grundschulneubau ersetzt (2006). Die 2010 neu errichtete Krümelarena bietet allen unseren Kindern die Möglichkeit, sich sportlich zu betätigen. Das Seniorenpflegeheim bietet 48 Bewohnern Platz und wird seit 2017 durch eine Seniorenwohnanlage mit 11 WE ergänzt. Beide Anlagen werden durch den ASB Löbau betrieben. Alle Flächen des Gewerbegebietes an der Geschwister- Scholl- Straße sind an Gewerbetreibende vergeben. Die Gemeinde wird auch zukünftig bei Bedarf Industrie, Handwerk und Gewerbe bei dessen Niederlassung oder Erweiterung behilflich sein, damit vorhandene Arbeitsplätze erhalten bleiben und neu geschaffen werden können. Die ärztliche Betreuung soll weiterhin gewährleistet sein. Kirchen und Vereine werden auch in Zukunft entsprechend den vorhandenen Möglichkeiten Unterstützung erhalten. Mit der geschaffenen Infrastruktur wird versucht, dem ständig sinkenden Einwohnerbestand zu begegnen. Mit dem „Haus am Großen Stein“ gibt es ab 2025 wieder eine Örtlichkeit, die sich zu einer kulturellen Begegnungsstätte der Dorfgemeinschaft entwickeln kann.

Die Geburten sind konstant niedrig, der kontinuierliche Rückgang der Einwohnerzahlen somit verbindlich.

Geboren	Anzahl der Kinder
Bis 04.2026	4
2025	20
2024	28
2023	15
2022	21
2021	26
2020	24
2019	22
2018	28
2017	31
2016	23

Anhand der Aufzeichnungen der 15 bis 40 –jährigen ist zu erkennen, dass es zukünftig nicht mehr die zuvor genannte Stabilität geben wird. Alle möglichen und machbaren Bestrebungen sollten erwogen werden, um unsere Kinder in ihrer Heimat zu behalten, ihnen Neugier und Lust an Tätigkeiten zu vermitteln, die unsere Bedürfnisse auch zukünftig erfüllen können.

Alter	Einwohnerzahl
15	30
20	24
25	16
30	18
35	42
40	35

#### **4. Entwicklung der wichtigsten Erträge , Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen, das Vermögen, Verbindlichkeiten, Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährverträgen**

Im **Ergebnishaushalt** wird im Wesentlichen die laufende Verwaltungstätigkeit abgebildet, während im Finanzhaushalt insbesondere die Investitions- und Finanzierungstätigkeit dargestellt wird

Im Ergebnishaushalt werden für das Jahr 2026 ordentliche Erträge in Höhe von 5.763.000 EUR und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 6.713.000 EUR veranschlagt.

Daraus ergibt sich ein veranschlagtes ordentliches Ergebnis in Höhe von -950.000 EUR.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden insgesamt in Höhe von 0 EUR geplant. Das veranschlagte Gesamtergebnis beträgt somit -950.000 EUR.

Wichtige Ertragsarten (in Euro):

<b>Erträge</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>GrSt A und B</b>	315.216,19	315.000	311.000	312.000	315.000	320.000
<b>GewSt</b>	1.568.539,09	1.380.000	700.000	526.000	537.000	567.000
<b>GA EkSt</b>	992.072,40	915.000	1.076.000	1.153.000	1.182.000	1.244.000
<b>GA USt</b>	169.519,35	150.000	177.000	256.000	283.000	247.000
<b>ASZ</b>	1.245.593	1.400.000	1.001.370	995.000	965.000	940.000

Als Basis für die Berechnung der Finanzausgleichsdaten nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) dienen für den Haushaltsplan 2026 die Orientierungsdaten für das Haushalts- und Ausgleichsjahr 2026 des Staatsministeriums für Finanzen vom 10.10.2025.

Wichtige Aufwandsarten:

<b>Aufwendungen</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Personal</b>	2.506.294,70	2.706.000	2.640.000	1.167.000	1.219.000	1.234.000
<b>Sach- u. DL</b>	791.181,37	1.035.980	1.076.579	697.370	816.160	839.050
<b>Abschreibungen</b>	965.122,03	1.100.000	1.000.000	1.000.000	700.000	700.000
<b>Kreisumlage</b>	1.299.902	1.300.000	1.395.000	1.400.000	1.410.000	1.420.000
<b>Sonst. ordentl. Aufwendg.</b>	397.127,40	387.340	479.571	407.630	385.840	371.950

Personalaufwendungen wurden anhand des im Stellenplan vorhandenen Personals geplant. Im Haushaltsjahr wurde mit einer Tarifierhöhung in Höhe von 2,8% gerechnet. Die Personalaufwendungen wurden gegenüber 2025 um 66 T€ mindernd geplant. Die Minderungen resultieren aus weniger notwendigem Personal in den Bereichen Kindertageseinrichtungen und allgemeine Verwaltung.

Zu den Sach- und Dienstleistungen gehören die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Wartungen und Prüfungen sowie Bewirtschaftungskosten der gemeindlichen Einrichtungen, die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens, die Haltung von Fahrzeugen, Aufwendungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (auch EDV), deren Anschaffungs- und Herstellungskosten den Betrag von 800 € nicht übersteigen sowie Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen. Die Ansätze wurden anhand der Jahresrechnungen 2024/2024 gebildet. Die Ansatzserhöhung beträgt zum Vorjahr 3,9%.

Aus dem Vermögen resultierende nicht zahlungswirksame Vorgänge im Ergebnishaushalt – Abschreibungen und Sonderposten

§ 40 Abs. 1 und 2 SächsKomHVO-Doppik regelt, dass als Sonderposten insbesondere Zuwendungen, Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Geld- und Sachgeschenke für Investitionen auszuweisen und den damit bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zuzuordnen sind. Die Auflösung bemisst sich nach der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Gemäß § 44 Abs. 1 SächsKomHVO-Doppik sind bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren zeitliche Nutzung begrenzt ist, die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Als Abschreibung wird der Werteverzehr eines Wirtschaftsgutes innerhalb einer Periode bezeichnet.

Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann (lineare Abschreibung). Das Verhältnis von Abschreibung und Sonderposten zeigt, welche Bestandteile des Vermögens die Gemeinde aus eigenen Mitteln und welche Bestandteile sie aus fremden Mittel (Fördermittel) finanziert hat.

	Konto	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Aufgelöste Sonderposten	316100/316110	370.000	300.000	300.000	300.000
Abschreibungen	471100/471110	1.000.000	1.000.000	700.000	700.000
<b>Saldo Abschreibungen./ Sonderposten</b>		<b>630.000</b>	<b>700.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>

Die vorliegenden Abschreibungen und aufgelösten Sonderposten für das Haushaltsjahr 2026 ergeben sich aus „Alt-Investitionen“ (Investitionen bis zum Stichtag 31.12.2017 aktiviert) und „Neu-Investitionen“ (Investitionen ab 01.01.2018 aktiviert).

Nach den Neuregelungen zum Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt ab 01.01.2018 dürfen Fehlbeträge, die aus Abschreibungen aus dem „Alt-Vermögen“ entstehen, sanktionslos mit dem Basiskapital verrechnet werden.

Ab dem Jahr 2028 ist ein erster Teil von ersatzbewerteten Straßen abgeschrieben.

Soweit den Landkreisen ihre Erträge nicht ausreichen, um ihren Finanzbedarf zu decken, obliegt ihnen gemäß § 26 Abs. 1 FAG das Recht, von den kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage zu erheben. Den Hebesatz für die Kreisumlage legt der Kreistag fest. Die Summe aus Steuerkraftmesszahl und die Höhe der allgemeinen Schlüsselzuweisung multipliziert mit dem Umlagesatz ergibt die Kreisumlage. Die Kreisumlage wurde mit einem Hebesatz von 37,5 % geplant.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beschreiben neben den allgemeinen Geschäftsaufwendungen, wie Bürobedarf, die Beschaffung von Büchern und Zeitschriften, Fernmeldegebühren, Sachverständigen- und Gerichtskosten, Reise- und Lehrgangskosten, Kosten für die Datenverarbeitung, Versicherungen, ebenso die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit und die Umlagen für Vereine und Verbände.

Der **Finanzhaushalt** enthält sowohl die voraussichtlich eingehenden Einzahlungen als auch die zu leistenden Auszahlungen. Abweichend zum Periodenprinzip im Ergebnishaushalt gilt für den Finanzhaushalt das Prinzip der Kassenwirksamkeit.

Im Finanzhaushalt werden insbesondere Einzahlungen für Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen und aus der Aufnahme von Krediten sowie wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen veranschlagt.

Auszahlungen werden u. a. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, Auszahlungen für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen sowie die Tilgung von Krediten geplant.

Weiterhin sind in diesem Planteil auch die Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit sowie die Ermächtigungen für investive Maßnahmen enthalten.

### Wichtige Einzahlungen /Auszahlungen:

Einzahlungen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vorsorgevermögen	0	0	0	0	0	0
EZ lfd. Vw Tätigkeit	6.623.973,23	6.375.000	5.393.000	4.317.000	4.350.000	4.380.000
AZ lfd. VwTätigkeit	5.162.592,89	5.575.000	5.713.000	4.257.000	4.414.000	4.445.000
EZ aus Investitions-Zuwendungen	455.572,52	589.000	465.000	1.260.000	700.000	700.000
AZ für Invest	2.802.859,05	1.389.000	785.000	1.690.000	925.000	925.000

Nach der FAG Eckpunktevereinbarung vom 21.06.2024 für den kommunalen Finanzausgleich 2025/2026, werden für die Jahre 2025 und 2026 die investiven Schlüsselzuweisungen zunächst auf 0 reduziert. Mittelfristig wurde weiter mit 0 geplant.

### 2026 sind Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 465.000 Euro geplant.

Das sind im Einzelnen:

Produkt Maßnahme Bezeichnung	Betrag (EURO)
55.20.01.00_HWRB_Fär_SP_HWRB Färbegraben	114.000
55.20.01.00_HWRB_SPI_SP_HWRB Sportplatz	90.000
55.20.01.00_HWRB_LEU_LEU_HWRB Leutersdorf	16.000
55.20.01.00_HWRMP_Maßn. nach Hochwasserrisikomanagementplan	245.000
61.10.00.00_ISZ_Investive Schlüsselzuweisung	0

Investitionen sind in Höhe von insgesamt 785.000 € wie folgt geplant:

Auszahlungen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Immat. Vermögen	2.410,84	0	0	0	0	0
Erwerb unbewegl. Vm	7.446,98	10.000	0	0	0	0
A für Bau	2.735.453,26	1.253.000	735.000	1.690.000	925.000	925.000
Sachanl.Vm	44.547,97	126.000	50.000	0	0	0
InvestFöMaßn.	13.000	0	0	0	0	0

Im Einzelnen wären dies:

Produkt	Maßnahme	Bezeichnung	Betrag (EURO)
11.12.01.03	EDV	Technik_PC Technik_Server	30.000
11.13.05.05	Sanierung	Steinbruchstr. 3	0
11.13.05.07	Dach	Sachsenstr.68	0
11.13.05.24	GewGeb	Fassadengestaltung	0
11.13.05.24	GewGeb	Bepflanzung	0
11.13.05.42	FFwNeubau	Neubau FwGerätehaus	63.000
11.16.14.00	Fahrzeug	Bauhof_Bagger, Schneeschild, Kreiselmäher	20.000
54.10.01.01	SP-228-1	Deckenbau Geflügelfarm	100.000
55.20.01.00	HWRB_Fär	SP_HWRB Färbegraben	127.000
55.20.01.00	HWRB_LEU	LEU_HWRB Leutersdorf	18.000
55.20.01.00	HWRB_SPI	SP_HWRB Sportplatz	100.000
55.20.01.00	HWRMP_M	Maßn. nach HWRMP	327.000

Die Gemeinde Leutersdorf hat keine Verbindlichkeiten aus **Kredit**en zu bedienen. Es sind auch für den Finanzplanungszeitraum keine Kreditaufnahmen vorgesehen.

### Durchschnittliche Nutzungsdauer des gesamten abnutzbaren Vermögens zum Stichtag 01.01.2013

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des abnutzbaren Vermögens beträgt 36,62 Jahre. Der jährliche Auflösungsbetrag für den Zeitraum von 14 Jahren beträgt somit 93.487,63 Euro.

Diese Berechnung war zum 01.01.2013 vorzunehmen, da gemäß § 61 Abs. 9 Satz 5 SächsKomHVO-Doppik ein Sammel-Sonderposten für bisher empfangene investive Schlüsselzuweisungen zu bilden war, welcher in gleichen Jahresraten aufzulösen ist.

Diese Auflösung des sog. Sammelsonderpostens ist zum Stichtag 31.12.2026 abgeschlossen und beträgt ab dem Haushaltsjahr 2027 gleich 0 €.

## 5. Entwicklung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren bei dem Gesamtergebnis und den Rücklagen sowie das Verhältnis zum Deckungsbedarf des Finanzplanes

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
<b>Ergebnishaushalt</b>					
Ordentliche Erträge	6.675.000	5.763.000	4.617.000	4.650.000	4.680.000
<i>Darunter: Sonderposten</i>	300.000	370.000	300.000	300.000	300.000
Ordentliche Aufwendungen	6.675.000	6.713.000	5.257.000	5.114.000	5.145.000
<i>Darunter: Abschreibungen</i>	1.000.000	1.000.000	700.000	700.000	700.000
<b>=ordentliches Ergebnis</b>	0	-950.000	-640.000	-464.000	-465.000
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
<b>Sonderergebnis</b>	0	0	0	0	0
<b>Verbleibendes Gesamtergebnis</b>	0	-950.000	-640.000	-464.000	-465.000
Verrechnungsfähiger Fehlbetrag mit dem Basiskapital	0	391.600	460.900	160.300	159.700
<b>GesamtErgebnis ErgHH</b>	0	-558.400	-179.100	-303.700	-305.300
<b>Rücklagenentwicklung ordentliches Ergebnis</b>					
Rücklagenentnahme/ -zuführung	0	-558.400	-179.100	-303.700	-305.300
Stand Rücklage 01.01.	3.588.072,83	3.588.072,83	3.029.672,83	2.850.572,83	2.546.872,83
Stand Rücklage 31.12.	3.588.072,83	3.029.672,83	2.850.572,83	2.546.872,83	2.241.572,83
<b>Rücklagenentwicklung außerordentliches Ergebnis</b>					
Rücklagenentnahme/ -zuführung	0	0	0	0	0
Stand Rücklage 01.01.	653.851,09	653.851,09	653.851,09	653.851,09	653.851,09
Stand Rücklage 31.12.	653.851,09	653.851,09	653.851,09	653.851,09	653.851,09
<b>Basiskapitalentwicklung</b>					
Absetzung vom Basiskapital	0	391.600	460.900	160.300	159.700
Stand Basiskapital 01.01.	30.084.738,32	30.084.738,32	29.693.138,32	29.232.238,32	29.071.938,32
Stand Basiskapital 31.12.	30.084.738,32	29.693.138,32	29.232.238,32	29.071.938,32	28.912.238,32
1/3 Basiskapital (fest_31.12.2017)	10.032.241,16	10.032.241,16	10.032.241,16	10.032.241,16	10.032.241,16
Zur Verrechnung verbleibendes Basiskapital	20.052.497,16	19.660.897,16	19.199.997,16	19.039.697,16	18.879.997,16

## 6. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und ihre Auswirkungen auf die Haushalte folgender Jahre

Die Investitionen werden aktiviert. Die Zuweisungen entsprechend als Sonderposten passiviert. Die sich ab dem Zeitpunkt der Aktivierung bzw. Passivierung ergebenden bilanziellen Abschreibungen werden entsprechend der Bewertungsrichtlinie der Gemeinde Leutersdorf ermittelt.

## 7. Entwicklung der Zahlungsmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit

### 7.1. Kassenkredite

Bei unserer stabilen Kassenlage müssen keine Kassenkredite in Anspruch genommen werden. Es sind keine Zinsaufwendungen für Kassenkredite notwendig.

## 7.2. Liquide Mittel, Liquiditätsreserve und deren Entwicklung

Der Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel) zum 01.01.2025 betrug 12.327.572 €.

	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Veranschlagter Bedarf an Zahlungsmitteln	-640.000	-370.000	-289.000	-290.000
Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	12.327.572	11.687.572	11.317.572	11.028.572
Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres	11.687.572	11.317.572	11.028.572	10.738.572

## 8. Entwicklung der Rückstellungen und ihre Auswirkungen auf die Haushaltsjahre

Im Planjahr 2026 wurden Rückstellungen aus den Vorjahren übernommen. Sie betreffen die Kosten für die örtliche Rechnungsprüfung der Jahre 2023-2025. Ihre Höhe beläuft sich auf 18.000,00 Euro. Die Rückstellung für Archivierung beträgt 2.548,59 €.

## 9. Entwicklung des Basiskapitals

Nach abgeschlossener EÖB Korrektur und abgeschlossener Anlagenbuchhaltung 2024 weist die Basiskapitalposition einen Wert in Höhe von 30.084.738,32 € aus. Das Basiskapital ist eine rein rechnerisch zu ermittelnde Größe.

## 10. Erläuterungen über das Haushaltsstrukturkonzept

Derzeit liegt kein Haushaltsstrukturkonzept vor.

## 11. Bevölkerungsstatistik und ihre Auswirkungen

Die statistische Einwohnerzahl vom 30.06. des Vorjahres ist für die Planung des jeweiligen Haushaltsjahres zu verwenden. Folgende Einwohnerzahlen hatten wir in den letzten Jahren:

Jahr	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
EW	3.315	3.330	3.388	3.459	3.469	3.495	3.481	3.520	3.545	3.623	3.655	3.718
Rückg. Gg.VJ	0,45%	1,7%	2,1%	0,29%	0,74%	0,4%	1,11%	0,7%	2,15%	0,88%	1,72%	1,04%

Der Alterdurchschnitt entwickelte sich wie folgt:

Stichtag	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020	31.12.2015	31.12.2010	31.12.2005
Altersdurchschnitt	50,5	50	50	50	49	47	45

\*) Weiblich: 52 Jahre; Männlich: 49 Jahre

## **12. Haushaltswirtschaftliche Belastungen aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten**

### **12.1 Sondervermögen**

An Sondervermögen ist die Gemeinde nicht beteiligt.

### **12.2 Unmittelbare Beteiligungen an Zweckverbänden und Gesellschaften/Unternehmen**

Name	Direkte Beteiligungsquote zum 31.12.2024	Anteiliges EK zum 31.12.2023 in €	Anteiliges EK zum 31.12.2024 in €
<b>Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der Energieversorgung Sachsen Ost mbH</b>	0,86%	378.974,99	431.753,91
<b>ZVA „Obere Mandau“</b>	44,5868 %	5.191.711,71	5.174.021,44
<b>ZV Oberlausitz Wasserversorgung</b>	4,477973212 %	1.233.237,06	1.248.847,01
<b>Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA)</b>	Kein Nennkapital	1,00	1,00
<b>Forstbetriebsgemeinschaft Oberlausitz w. V.</b>	0,97 %		