HAUSHALTSPLAN

2025/2026



Inhaltsverzeichnis zum Haushaltsplan 2025/2026

1.	Coostalisho Caundleson	Seite
1.	Gesetzliche Grundlagen	4
2.	Vorbericht zum Haushaltsplan 2025/2026	5
2.1.	Wesentliche Ziele und Strategien der Stadt	6
2.2.	Ergebnishaushalt - Entwicklung der wichtigsten Erträge	9
2.2.1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9
2.2.2.	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste	
	Sonderposten	10
2.2.3.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13
2.2.4.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14
2.2.5.	Kostenerstattungen und -umlagen	
2.2.6.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	15
2.2.7.	Sonstige ordentliche Erträge	16
2.3.	Ergebnishaushalt - Entwicklung der wichtigen Aufwendungen	17
2.3.1.	Personalaufwendungen	17
2.3.2.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
2.3.3.	Planmäßige Abschreibungen	20
2.3.4.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21
2.3.5.	Transferaufwendungen	22
2.3.6.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23
2.4.	Ergebnishaushalt - Entwicklung des Gesamtergebnisses	26
2.5.	Übersicht über Teilergebnishaushalte und Produkte	28
2.6.	Gesamtfinanzhaushalt mit Teilfinanzhaushalten	31
2.6.1.	Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31
2.6.2.	Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit und Übersicht	
	Investitionstätigkeit	33
2.6.3.	Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	35
2.6.4.	Änderung des Finanzierungsmittelbestandes, Entwicklung	
	der liquiden Mittel und Einsatz von Mitteln der Liquiditätsreserve	35
2.6.5.	Übersicht über Teilfinanzhaushalte und Produkte	36
2.7.	Rückstellungen und daraus verbundener Finanzierungsbedarf	40
2.8.	Auswirkungen der Bevölkerungsstatistik auf die zu erwartende	
	künftige Entwicklung der Stadt und ihrer Einrichtungen	40
2.9.	Haushaltwirtschaftliche Belastungen aus Eigenkapitalausstattung,	,
	Verlustabdeckung, Umlagen Straßenentwässerungskostenan-	
	teile, Übernahme von Bürgschaften u. a. Sicherheiten sowie	
	Gewährleistungen	42
2.10.	Gewährleistungen Zusammenfassende Darstellung gemäß § 6	
	SächsKomHVO	44
2.11.	Einführung der Kosten-Leistungs-Rechnung	49
	Anlage zum Vorbericht: Investitionsplan	50
	7 mago zam vorbonom. mvostnonopiam	
3.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	55
4.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	56
5.	Weitere Übersichten	57
5.1.	Übersicht über Verbindlichkeiten aus Krediten für Investit.,	
	Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und	
	ihnen wirtschaftlich gleichkommende Rechtsgeschäfte	57

5.2.	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen	F0
5.3.	voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Übersicht über die im Ergebnishaushalt zu veranschlagen-	<u>58</u>
6.	den Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen Übersicht zur Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschrei- bungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital sowie zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge	59 60
7.	Übersicht über die Fraktionszuwendungen + Satzung	62
8. 8.1. 8.2.	Haushaltssatzungen Haushaltssatzung 2025 Haushaltssatzung 2026	69 72
9.	Ergebnishaushalt Kontennachweis	75
10.	Finanzhaushalt Kontennachweis	82
11.	Stellenplan 11.1. Stellenplan 2025 11.2. Stellenplan 2026	90 96
12.	Produktplan	102
13.1 13.2	Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt Ergebnishaushalt Positionsnachweis	104 106
14.1 14.2	Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt Finanzhaushalt Positionsnachweis	108 110
15.	Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushalte	114
16.	Teilergebnishaushalte 1 - 7 Positionsnachweis	134
17.	Teilergebnishaushalte nach Produkten	141
18.	Teilfinanzhaushalt A 1 - 7 Positionsnachweis	193
19.	Teilfinanzhaushalt B (Investitionen)	207
20.	Darstellung der Schlüsselprodukte	385
21. 21.1. 21.2.	Wirtschaftspläne und letzte Jahresabschlüsse der Unternehmer mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Stadt mit mehr als 20 % beteiligt ist Wirtschaftsplan Abwasserzweckverband "Wilischthal" Wirtschaftsplan der Stadtbau GmbH Ehrenfriedersdorf	396
21.3.	Wirtschaftsplan der Campingpark Greifensteine GmbH	