

Tagesordnungspunkt  
Öffentlich   
Nicht öffentlich

Sitzungsvorlage Nr.....

**Beratung und Beschlussfassung im**

- Verwaltungsausschuss
- Technischer Ausschuss
- Tourismus- und Sportausschuss
- Stadtrat

Betreff: Beschlussfassung zur Haushaltssatzung 2024

**Beschlussvorschlag der Verwaltung:**

Der Stadtrat der Stadt Kurort Oberwiesenthal beschließt in seiner Sitzung am 23.01.2024 gemäß § 76 der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen die Haushaltssatzung für das Jahr 2024 gemäß Anlage.

Kurort Oberwiesenthal, den 15.01.2024

gez. Jens Benedict  
Bürgermeister

Beschlossen am .....im

Abstimmungsergebnis:

- |  |                   |       |
|--|-------------------|-------|
| <input type="checkbox"/> Verwaltungsausschuss          | Ja-Stimmen        | ..... |
| <input type="checkbox"/> Technischer Ausschuss         | Nein-Stimmen      | ..... |
| <input type="checkbox"/> Tourismus- und Sportausschuss | Stimmenthaltungen | ..... |
| <input type="checkbox"/> Stadtrat,                     |                   |       |

**Sachverhalt:**

Nachdem der Haushalt 2024 im Verwaltungsausschuss am 21.11.2023 sowie in der Stadtratsitzung am 12.12.2023 ausführlich und umfangreich beraten wurde, liegt er nunmehr zur Beschlussfassung vor.

Der Haushaltsentwurf lag vom 21.12.2023 bis 09.01.2024 zur Einsichtnahme aus bzw. ist auf der Internetseite der Stadt veröffentlicht worden. Einwände von Einwohnern bzw. Steuerpflichtigen können der Verwaltung noch bis zum 19.01.2023 zugeleitet werden.

**Finanzielle Auswirkungen:**

**Einnahmen :**

**Gesamtkosten:**

**Keine haushaltmäßige Berührung**

Mittel stehen zur Verfügung

Mittel stehen nicht zur Verfügung

**Bemerkungen:**

gez. Görlach  
Kämmerin

**Stadt Kurort Oberwiesenthal** im Erzgebirge  
Erzgebirgskreis



**Haushaltsplan**  
für das Haushaltsjahr  
**2024**

# INHALTSÜBERSICHT

	Seite
Inhaltsübersicht .....	2
<b>Haushaltssatzung</b> .....	3
<b>Vorbericht</b> .....	5
<b>Ergebnishaushalt</b> .....	35
<b>Finanzhaushalt</b> .....	38
Haushaltsquerschnitt – Ergebnishaushalt .....	44
Haushaltsquerschnitt – Finanzhaushalt .....	45
Teilergebnishaushalte.....	46
Teilfinanzhaushalte.....	51
Investitionsprogramm .....	60
Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes .....	79
Sachkontenübersicht .....	89
Darstellung der Schlüsselprodukte.....	
darunter Kindertagesstätte Regenbogen .....	104
Tourismusförderung .....	108
Planerläuterung – Zweckbindung .....	111
Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu den Teilhaushalten .....	112
Stellenplan .....	115
Übersicht über die Fraktionszuwendungen .....	119
Übersicht über die Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen .....	121
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen .....	122
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten .....	123
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen .....	124
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen .....	125
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 .....	126
Fichtelberg Schwebebahn Kurort Oberwiesenthal – FSB GmbH .....	128
1.    Wirtschaftsplan 2023/2024	
2.    Jahresabschluss 2021/2022	

## Haushaltssatzung der Stadt Kurort Oberwiesenthal für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund von § 74 der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) in der jeweils geltenden Fassung hat der Stadtrat in der Sitzung am 23.01.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird:

im Ergebnishaushalt mit dem

- Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	6.147.600 EUR
- Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	7.284.200 EUR
- Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) auf	-1.136.600 EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	678.500 EUR
- Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 EUR
- Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen (Sonderergebnis) auf	678.500 EUR
- Gesamtergebnis auf	-458.100 EUR
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren auf	0 EUR
- Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren auf	0 EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basis-kapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	312.300 EUR
- Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf	0 EUR
- veranschlagtes Gesamtergebnis auf	-145.800 EUR

im Finanzhaushalt mit dem

- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.343.100 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	6.090.100 EUR
- Zahlungsmittelüberschuss oder –bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit als Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-747.000 EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.601.000 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.512.900 EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	88.100 EUR
- Finanzierungsmittelüberschuss oder –fehlbetrag als Saldo aus dem Zahlungsmittel-überschuss oder –fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit und dem Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-658.900 EUR
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
- Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln Im Haushaltsjahr auf	-1.176.300 EUR

festgesetzt.

## § 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

## § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4

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

1.218.000 EUR

## § 5

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

für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf

350 Prozent

für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf

480 Prozent

für die baureifen Grundstücke (Grundsteuer C) auf

Prozent

für die Grundstücke in Gebieten für Windenergieanlagen (Grundsteuer D) auf

Prozent

Gewerbsteuer

400 Prozent

Kurort Oberwiesenthal, den

Benedict  
Bürgermeister

(Siegel)

**Vorbericht**

**als Anlage**

**zum Haushaltsplan 2024**

**der**

**Stadt Kurort Oberwiesenthal**



## 1. Wesentliche Ziele und Strategien, Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Am 09. Juni 2024 finden parallel zur Wahl des Europäischen Parlaments die nächsten Kommunalwahlen im Freistaat Sachsen statt. Dann wird auch in unserer Stadt wieder das höchste Entscheidungsgremium, der Stadtrat, neu besetzt.

Die Planung für das Jahr 2024 ist zu diesem Zeitpunkt allerdings bereits wieder Geschichte, denn die Weichen für die dann umzusetzenden Maßnahmen und Vorhaben wurden in der Sitzung am 23.01.2024 noch vom „alten“ Stadtrat gestellt.

Die Stadt Kurort Oberwiesenthal erfreut sich als staatlich anerkannter Luftkurort und höchstgelegene Stadt Deutschlands einer großen Beliebtheit bei zahlreichen Tages- und Übernachtungsgästen. Nachdem in den vorangegangenen Jahren durch die Corona-Pandemie und die noch andauernde Inflation (ausgelöst durch den Ukraine-Krieg) die Entwicklung im touristischen Bereich rasant gestoppt wurde, steigen die Übernachtungszahlen nunmehr wieder kontinuierlich an. Allerdings ist zu verzeichnen, dass der Zuwachs langsamer erfolgt als erwartet wurde. Durch die verordneten Schließungen bei Beherbergungs- und Gastronomiebetrieben ist zudem die Arbeitskräftesituation noch verschärft worden. Viele der Beschäftigten sind zwischenzeitlich in andere Branchen abgewandert. In der Folge können die Hotels, Pensionen und Gaststätten ihre Kapazitäten nicht voll ausschöpfen, da ihnen das erforderliche Personal fehlt. Und auch bei den Gästen sitzt das Geld aufgrund der allgemeinen Kostensteigerungen nicht mehr so locker. Viele können sich einen Zweit- oder Dritturlaub nicht mehr leisten.

Da unsere Stadt in besonderem Maße von den touristisch bedingten Einnahmen abhängig ist, die sich im Wesentlichen aus Gästetaxe, Parkgebühren und umsatzabhängigen Pachten und Pooleinnahmen zusammensetzen, ist eine positive Entwicklung des Fremdenverkehrs umso wichtiger. So wurde bereits im Vorjahr mit der „Erstellung einer touristischen Gesamtkonzeption 2030 als Entwicklungs- und Handlungsgrundlage für die Region Fichtelberg“ begonnen, Strategien für die Erweiterung zur Ganzjahresdestination zu entwickeln. Diese Konzeption soll dann als Handlungsgrundlage für alle touristischen Akteure dienen.

Für das laufende Haushaltsjahr 2024 liegen die Schwerpunkte auf der Umsetzung der zwei vom Kooperationsprogramm Interreg Sachsen – Tschechien geförderten Maßnahmen „Das Christkind und das Fichtelchen für die Kinder grenzenlos“ und „Brücken schlagen zwischen Nachbarn“. Dabei ist die Erneuerung und Erweiterung des Fichtelchen-Wanderweges einschließlich von Spiel- und Erlebnisstationen geplant, der dann mit dem Christkindweg in Bozi Dar verbunden werden soll. Im Rahmen des anderen Projektes wird die Grenzbrücke nach Loucna abgerissen und durch einen Neubau für den grenzüberschreitenden Fußgänger- und Radverkehr ersetzt. Durch eine überdachte Sitzgruppe einschließlich Fahrradständer und Infopoint soll die Umgebung aufgewertet werden und zum Verweilen einladen. Außerdem wird der Erlebnispfad Bimmelbahn aufgewertet. Gemeinsame Veranstaltungen mit den Gemeinden Loucna und Sehmatal sollen ebenfalls auf den Weg gebracht werden.

Falls die beantragten Fördermittel bewilligt werden, ist außerdem die Anschaffung eines mobilen Pumptracks vorgesehen. Durch die Organisation von kleinen Wettkämpfen sollen damit Kinder und Jugendliche zu mehr Bewegung an der frischen Luft animiert werden.

Mit dem Austausch der Stromschiene am Mountain-Climber im Schanzenbereich erhofft sich die Stadt, dass die Anlage danach relativ störungsfrei betrieben werden kann. Dabei soll das Fabrikat eines anderen Herstellers genutzt werden, um die witterungsbedingte Anfälligkeit des jetzigen Modells künftig ausschließen zu können.

Im Hinblick auf die Entwicklung des Skigebietes stehen 2024 wichtige und richtungsweisende Entscheidungen an. Die Modernisierung der Liftanlagen ist unbedingt erforderlich, kann jedoch in Eigenregie der FSB GmbH finanziell nicht umgesetzt werden. Es gilt nun Partner einzubinden und einen gemeinsamen Weg am Fichtelberg zu finden.

## 2. Entwicklung der wichtigsten Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, des Vermögens, der Verbindlichkeiten ohne Kassenkredite und der Zinsbelastung sowie Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

### Ergebnishaushalt – Erträge

#### Position 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

(Angaben in Euro)

Art	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
Grundsteuer A	7.395	7.200	7.400	7.400	7.400	7.400
Grundsteuer B	485.378	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000
Gewerbesteuer	1.268.810	470.000	500.000	532.400	558.500	558.500
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	614.770	630.500	680.000	715.000	742.000	774.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	161.284	184.500	171.000	175.000	179.000	182.000
Hundesteuer	6.245	6.000	6.200	6.200	6.200	6.200
Zweitwohnungssteuer	18.618	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000

Die Summe der Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2024 auf geplante 1.902.600 Euro. Hierzu zählen u. a. die Realsteuereinnahmen (Grundsteuer A – land- und forstwirtschaftliche Grundstücke, Grundsteuer B – unbebaute und bebaute Grundstücke sowie die Gewerbesteuer) mit insgesamt 1.027.400 Euro. Die Hebesätze für die Grundsteuern wurden letztmalig im Haushaltsjahr 2021 um jeweils 10 v. H. (Grundsteuer A: 350 v. H. und Grundsteuer B: 480 v. H.) angehoben und bleiben 2024 stabil. Der Gewerbesteuerhebesatz bleibt seit dem Jahr 2019 ebenfalls unverändert auf 400 v. H. Während sich das Aufkommen der Grundsteuer im Vergleich zum Plan 2023 nicht verändern wird, liegen die erwarteten Gewerbesteuereinnahmen auch 2024 und in den Folgejahren deutlich unter den Erträgen von 2022. Grund sind die wirtschaftlichen Auswirkungen, welche der Ukraine-Krieg auch bei den deutschen Unternehmen hinterlassen hat. Die deutlich gestiegenen Preise bei den Energierohstoffen, aber auch die Verteuerung der Nahrungsmittel lässt in Hotellerie und Gastronomie die Kosten steigen und die Gewinne sinken. Auch die Personalnot treibt außerdem viele Betriebe dazu, der Entwicklung mit anderen Konzepten zu trotzen. Da auch die meisten Bürger weniger Geld für Urlaub zur Verfügung haben, kann die Preisspirale nicht endlos nach oben gedreht werden. So werden bei der Gewerbesteuer gegenüber den Einnahmen des Vorvorjahres Einbußen von ca. 60 % erwartet.

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wird auf 680.000 Euro geschätzt. Damit liegt er in etwa 10 % über dem erreichten Niveau des Jahres 2022. Die Schlüsselzahlen zur Verteilung basieren allerdings derzeit auf den Ergebnissen der Einkommenssteuerstatistik 2016. Für die Zurechnung der Steuerbeträge auf die Gemeinden ist der in der Bundesrepublik zugrunde gelegte Wohnsitz der Steuerpflichtigen maßgebend. Sinkende Einwohnerzahlen ziehen somit auch geringere Zuweisungen nach sich. Die nächste turnusmäßige Aktualisierung erfolgt zum 01.01.2024 auf der Grundlage der Ergebnisse der Einkommenssteuerstatistik 2019. Im Ergebnis werden sich die Schlüsselzahlen also 2024 ändern.

Für die Verteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer gibt es ebenfalls einen gesetzlich festgelegten Verteilungsschlüssel (Anteil am Gewerbesteueraufkommen, Anteil der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten und Anteil der sozialversicherungspflichtigen Entgelte). Auch hier erfolgt zum 01.01.2024 die nächste planmäßige Aktualisierung der statistischen Datengrundlage. Bei der Veranschlagung der Erträge für das aktuelle Haushaltsjahr wurde davon ausgegangen, dass das Vorvorjahresniveau (2022) übertroffen werden kann.

Weiterhin zählen noch die Zweitwohnungs- und die Hundesteuer zum Steueraufkommen der Stadt, die jedoch hinsichtlich der zu erwartenden Einnahmen eher eine untergeordnete Rolle spielen.

## Position 2 – Zuweisungen und Umlagen sowie aufgelöste Sonderposten

(Angaben in Euro)

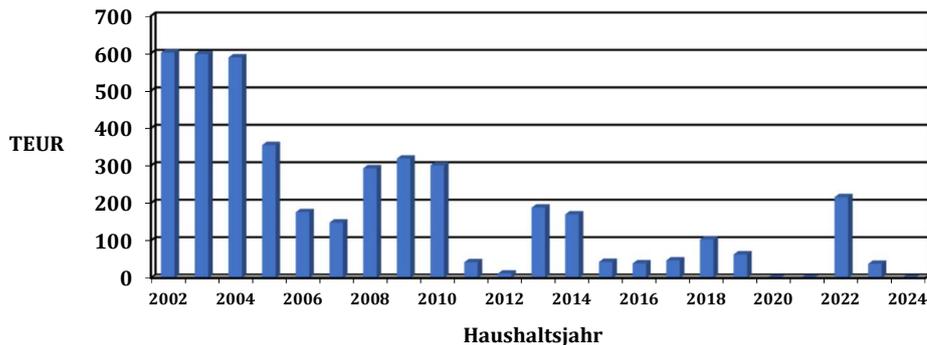
Art	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
Schlüsselzuweisungen	216.062	37.700	0	256.200	261.400	261.400
Bedarfszuweisungen Land	18.859	13.300	0	0	0	0
Zuweisungen Land	524.247	559.600	1.105.500	867.300	483.300	483.300
Zuweisungen Gemeinden/LK	68.062	45.000	79.800	23.400	23.400	23.400
Zuweisungen Private/Übrige	206.175	160.800	162.800	162.800	162.800	162.800
Erträge aus Auflösung SoPo	835.255	843.400	804.500	824.000	823.500	823.000

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 steigt die Steuerkraftmesszahl von 2.143.007,53 Euro auf ca. 2.616.100,00 Euro an. Grundlage für die Berechnung der Steuerkraftmesszahl 2024 ist das Steuer-Ist-Aufkommen der Stadt im 2. Halbjahr 2022 sowie im 1. Halbjahr 2023. Die Bedarfsmesszahl für 2024 wird auf der Grundlage der Einwohnerzahl zum 31.12.2022 ermittelt. Dabei wird eine laufende Fortschreibung des Bevölkerungsstandes ab dem Zeitpunkt der Volkszählung (Zensus) nach den Ergebnissen der Statistik der natürlichen Bevölkerungsbewegung (Lebendgeburten, Sterbefälle) und der räumlichen Bevölkerungsbewegung (Zuzüge und Fortzüge) durchgeführt. Am 31.12.2022 lag die offizielle Einwohnerzahl bei 2.045 Einwohnern. Die darauf basierende Bedarfsmesszahl wird erst noch vom Statistischen Landesamt errechnet. Steuerkraft- und Bedarfsmesszahl gehen in die Berechnung für die Schlüsselzuweisungen (allgemein und investiv) ein. Es wird davon ausgegangen, dass die Steuerkraftmesszahl die Bedarfsmesszahl im Jahr 2024 überschreitet. Damit hat die Stadt Kurort Oberwiesenthal keinen Anspruch auf Schlüsselzuweisungen.

### Entwicklung der Allgemeinen Schlüsselzuweisung

2002	602.060,00 Euro	2014	170.031,00 Euro
2003	598.166,00 Euro	2015	43.263,00 Euro
2004	589.582,00 Euro	2016	35.923,00 Euro
2005	355.365,00 Euro	2017	47.284,00 Euro
2006	176.408,00 Euro	2018	102.973,00 Euro
2007	148.187,00 Euro	2019	63.322,00 Euro
2008	293.212,00 Euro	2020	0,00 Euro
2009	319.194,00 Euro	2021	0,00 Euro
2010	300.955,00 Euro	2022	216.062,00 Euro
2011	42.130,00 Euro	2023	37.700,00 Euro
2012	11.964,00 Euro	2024	0,00 Euro
2013	187.741,00 Euro		

### Entwicklung Allgemeine Schlüsselzuweisung



Für die Ausbildung einer Anwärtlerin der Beamtenlaufbahn an der Verwaltungshochschule Meißen erhielt die Stadt bis 2023 eine Bedarfszuweisung. Nach Abschluss des Studiums zog es die Absolventin jedoch zum Jobantritt in die Landeshauptstadt Dresden.

2024 erhält die Stadt Zuweisungen vom Land Sachsen in Höhe von 148.000 Euro aus dem Straßenausgleich. Diese Mittel sind für die Unterhaltung und den Winterdienst bzw. die Reinigung der Gemeindestraßen vorgesehen. Für eine umfangreichere Straßensanierung soll die Stadt im Planjahr 2025 390.000 Euro aus dem Kommunalbudget Straßenbau des Altlandkreises Annaberg für die Deckensanierung eines ersten Abschnittes der Karlsbader Straße erhalten.

Für die Kindertagesstätte „Regenbogen“ unter der Trägerschaft der Johanniter-Unfallhilfe steht derzeit pro angemeldetes Kind mit einer Betreuungszeit von 9 h ein jährlicher Zuschuss aus dem Landeshaushalt in Höhe von 3.455 Euro zur Verfügung. Stichtag für die Beantragung der Zuschüsse sind die angemeldeten Kinder zum 30.04. des Vorjahres. Es wird 2024 mit einem Landeszuschuss in Höhe von insgesamt 293.000 Euro gerechnet. Entsprechend der letzten Abrechnung können damit im Durchschnitt ca. 22 % der Betriebskosten eines Platzes gedeckt werden.

Zusätzlich sind noch 20.000 Euro für die Erstattung des Kommunalanteils durch andere Gemeinden für die Betreuung von ortsfremden Kindern vorgesehen sowie 3.500 Euro, die durch tschechische Eltern bzw. Kommunen übernommen werden.

30.200 Euro erhält die Stadt für die Unterhaltung der Gewässer 2. Ordnung, wobei die Mittel allerdings nicht für die Instandsetzung von Bauwerken an den Fließgewässern eingesetzt werden dürfen, sondern lediglich für die Pflege der Gewässerränder sowie die Beseitigung von Unrat. In den Vorjahren konnten die Mittel daher nicht vollständig ausgegeben werden. Mit einer teilweisen Rückforderung ist demzufolge zu rechnen.

Für den Betrieb des Museums im Wiesenthaler K3 kann die Stadt 2024 wiederum mit einer Förderung der Einrichtung durch den Kulturraum Erzgebirge-Mittelsachsen rechnen. In den Haushalt wurden 24.200 Euro für diesen Zweck eingestellt.

Da die Stadt Kurort Oberwiesenthal seit dem 01.10.2015 die Bewirtschaftung der Schanzenanlagen in die eigene Verantwortung übernommen hat, ist sie Empfänger eines Zuschusses vom Träger des Olympiastützpunktes Chemnitz/Dresden für die Unterhaltung und Betreibung der Leistungs-sportanlage. Die Finanzierungsmittel durch den Bund wurden im Zuge der Leistungssportreform in Deutschland bereits im Jahr 2019 spürbar aufgestockt. Für das aktuelle Haushaltsjahr wird mit einem laufenden Zuschuss von mindestens 158.000 Euro für diesen Zweck gerechnet.

Für die Erneuerung der Stromschiene des Mountain-Climbers stellt das Land Sachsen 513.000 Euro bereit und auch der Erzgebirgskreis beteiligt sich mit 28.500 Euro an dieser Maßnahme.

Im touristischen Bereich soll der Bimmelbahn-Erlebnispfad erneuert werden. Hierfür werden 121.200 Euro aus der EU-Förderung erwartet.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (erhaltene investive Fördermittel) belaufen sich auf 804.500 Euro. Die Sonderposten stehen den Anlagegütern innerhalb der Vermögensrechnung (Bilanz) gegenüber und werden über die gleiche Nutzungsdauer, die der Vermögensgegenstand abgeschrieben wird, ertragswirksam aufgelöst.

Gemäß § 40 SächsKomHVO wurden diese Werte 2011 zum ersten Mal geplant und auf der Basis des Rechnungsergebnisses 2022 fortgeschrieben. Seit dem Jahr 2018 werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Erträge für das Altvermögen bis 31.12.2017 und Erträge für Neuinvestitionen ab 01.01.2018 unterteilt.

Im Ergebnis des Jahres 2022 lag die Summe der Erträge aus den aufzulösenden Sonderposten bei etwa 835.300 Euro.

Insgesamt belaufen sich die Zuwendungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten auf eine Summe von 2.153.400 Euro (Vorjahr 1.660.600 Euro). Das Vorjahresniveau wird damit um ca. 30 % überschritten.

#### Position 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte werden 2024 mit 1.509.800 Euro geplant. Neben den Verwaltungsgebühren befinden sich unter dieser Position auch die Erträge aus der Gästetaxe sowie die Park- und Benutzungsgebühren. Die Entwicklung stellt sich folgendermaßen dar:

(Angaben in Euro)

Art	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
Verwaltungsgebühren	12.197	14.600	15.000	15.000	15.000	15.000
Parkgebühren	154.303	155.000	180.000	180.000	180.000	180.000
sonst. Benutzungsgebühren	6.876	23.800	28.800	28.800	28.800	28.800
Eintritt Museum	10.008	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Gästetaxe	848.593	1.358.000	1.286.000	1.286.000	1.286.000	1.286.000

Die Verwaltungsgebühren resultieren aus der Inanspruchnahme der Ämter, vor allem dem Ordnungsamt, dem Gewerbeamt und dem Personenstandswesen. Weitere Erträge werden im Hauptamt, der Liegenschaftsverwaltung sowie im Bereich des Brandschutzes generiert.

Der Umfang der Parkgebühren orientiert sich vor allem am touristischen Besucheraufkommen und ist zudem stark wetterabhängig. Aufgrund der Neufassung der Parkgebührenordnung Ende des Jahres 2022 und der Ergebnisse des fast abgeschlossenen Jahres 2023 wurden die Planansätze der Folgejahre entsprechend nach oben angepasst. Mitte des Jahres 2023 wurde zudem der Parkplatz am Roten Vorwerk im Sommer gebührenpflichtig.

Benutzungsgebühren entstehen bei der Inanspruchnahme der beiden Gedächtnishallen, bei Feuerwehreinsätzen, bei der Nutzung der Schanzenanlagen (ohne Kadersportler des DSV) sowie durch Standgebühren bei Märkten und anderen Veranstaltungen. Nach Bewältigung der Corona-Pandemie sind die Erträge wieder im Ansteigen.

Auch im Bereich des Museums werden wieder höhere Einnahmen erzielt. Wichtig ist hier vor allem, durch zeitlich begrenzte Sonderausstellungen wechselnde Angebote zu schaffen. Perspektivisch soll die ständige Ausstellungsfläche allerdings verkleinert werden, um mehr Möglichkeiten für Veranstaltungen und Events zu schaffen.

Die Erträge aus der Gästetaxe sind von der Zahl der Übernachtungsgäste sowie vom Gästetaxsatz abhängig. Nachdem Hotels, Pensionen und sonstige Ferienunterkünfte auf der Grundlage der Corona-Schutzverordnung in der Zeit von November 2020 bis Juni 2021 sowie von Ende November 2021 bis Mitte Januar 2022 keine Beherbergungen von Urlaubern anbieten durften, steigen die Übernachtungen auch in Kurort Oberwiesenthal wieder an. Allerdings zeigt die Entwicklung im Jahr 2023 auch an, dass die Werte vor Corona nicht so schnell wieder zu erreichen sein werden. Um die Kosten zu beherrschen und die Mitarbeiter mit vernünftigen Löhnen halten zu können, sind Hotels und Pensionen gezwungen, ihre Übernachtungspreise anzuheben. Viele Hotels haben zudem gar nicht das Personal, um eine Auslastung von 100 Prozent bewältigen zu können, was sich natürlich auf die Übernachtungszahlen unseres Ortes auswirkt. Für die Planung der Gästetaxe wurden 550.000 Übernachtungen pro Jahr angenommen.

### Position 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten zählen Mieten und Pachten, Nutzungsentgelte, Verkaufserlöse sowie Unkostenbeiträge. Der 2024 geplante Gesamterlös beträgt 366.600 Euro.

(Angaben in Euro)

Art	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
Mieten/Pachten/Nutzungsentg.	258.443	242.600	261.400	261.400	261.400	261.400
Verkaufserlöse/Provisionen	12.727	17.000	30.200	25.200	25.200	25.200
sonst. privatr. Leistungsentg.	86.220	76.700	75.000	75.000	75.000	75.000

Die Mieten und Pachten sowie Nutzungsentgelte in Höhe von insgesamt 261.400 Euro werden überwiegend aus der Nutzung von städtischen Liegenschaften durch Dritte erwirtschaftet (z. B. Gärten, Garagen, Skihangflächen und Parkplätze). Der größte Anteil mit durchschnittlich 110.000 Euro fällt dabei auf die Überlassung der Parkplätze an die Liftbetreiber. Die tatsächliche Höhe des Pachtzinses beruht auf dem mit Wirkung zum 01.11.2012 abgeschlossenen Pachtvertrag mit der FSB GmbH. Darin wurde vereinbart, dass die städtische Gesellschaft der Stadt für die Bereitstellung von bestimmten Parkflächen im Skigebiet in der Wintersaison eine Pacht zahlt. Das Ergebnis richtet sich nach den erzielten Umsätzen aus der Beförderung bei Schwebbahn und Liften. Im Gegenzug werden diese Parkflächen den Besuchern der Stadt in der Skisaison kostenfrei zur Verfügung gestellt.

Die Verkaufserlöse (19.100 Euro) werden vornehmlich in der Gästeinformation erzielt. So werden Fahrten mit der Postkutsche oder auch die Teilnahme an Wanderveranstaltungen vermarktet. Neben eigenen Verkaufsartikeln wie Kartenmaterial, Büchern und Souvenirs werden gelegentlich auch Produkte Dritter wie z. B. CDs oder Reisen angeboten. Dafür wird eine Provision fällig. Darüber hinaus erhält die Stadt Provisionen durch die Vermittlung von Urlaubsgästen an Hotels und Pensionen sowie Inhaber von Privatquartieren (11.000 Euro).

Zu den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören neben den Unkostenbeiträgen für Druckerzeugnisse im Fremdenverkehrsbereich auch Erlöse aus der Website, Erträge aus Veranstaltungen sowie Einnahmen aus Sponsoringverträgen. Insbesondere die Letztgenannten sollen in den kommenden Jahren durch ein gezieltes Sponsoringkonzept weiterentwickelt werden.

Eine weitere bedeutende Einnahmequelle ist die Poolbeteiligung der Stadt an den Erträgen aus Aufstiegshilfen (Lifteinnahmen). Hier können in guten Jahren etwa 70.000 Euro erzielt werden, die zweckgebunden für die anteilmäßige Finanzierung der Beschneiekosten eingesetzt werden. Die Stadt erhält hier 4 % der Erträge aus den Aufstiegshilfen für die Monate Januar, Februar und Dezember.

## Position 6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind lediglich Ausgleichsleistungen für Wahlen sowie für die ehrenamtlichen Schulbusbegleiter eingestellt worden.

## Position 7 – Zinsen und sonstige Finanzerträge

Zu den Finanzerträgen gehören Zinseinnahmen sowie Erträge aus Gewinnanteilen verbundener Unternehmen.

In der Planung spielten Zinserträge in den letzten Jahren keine Rolle, da die Angebote für Kommunen recht unattraktiv waren und zum Teil sogar Negativzinsen anfielen. Da jetzt von den Banken aber wieder Zinsen für Tages- und Festgeld angeboten werden, wird sich die Stadtverwaltung bemühen, nicht benötigte Barmittel Ertrag bringend anzulegen.

Bei den Erträgen aus Gewinnanteilen handelt es sich um die Gewinnbeteiligung der Stadt an den Überschüssen des Zweckverbandes Gasversorgung in Südsachsen, welcher Anteile an der Firma eins energie in sachsen GmbH & Co. KG hält. Hier wird im Haushaltsjahr 2024 und den Folgejahren mit je 92.000 Euro gerechnet.

## Position 9 – sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge werden 2024 auf insgesamt 120.900 Euro geschätzt.

Derzeit erhält die Stadt Kurort Oberwiesenthal für die Vergabe von Konzessionen bei Strom und Gas planmäßig

von der envia Mitteldeutsche Energie AG	70.000 Euro und
von der eins Energie in sachsen GmbH & Co. KG	15.000 Euro.

Es bleibt abzuwarten, welche Auswirkungen die Energiekrise aufgrund des Ukraine-Krieges auf den Strom- und Gasverbrauch weiterhin haben werden. Das kann durchaus zu Mindereinnahmen bei den Konzessionsabgaben gegenüber den Vorjahren führen. Hauptgründe hierfür sind vor allem die Ausnutzung aller Einsparungspotentiale bei den Verbrauchern durch die enormen Preiserhöhungen.

Die Gaskonzession wurde vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2042 an die Fa. eins energie in sachsen GmbH & Co. KG vergeben. Eine Sonderkündigung ist unter Beachtung der Kündigungsfrist von einem Jahr zum 02.01.2033 möglich.

Die Stromkonzession wurde vom 01.01.2014 bis zum 31.12.2033 an die Fa. envia Mitteldeutsche Energie AG vergeben. Eine Sonderkündigung ist unter Beachtung der Kündigungsfrist von 3 Jahren noch bis zum 31.12.2025 mit Wirkung zum 31.12.2028 möglich. Das Sonderkündigungsrecht nach 10 Jahren hat die Stadt verstreichen lassen.

Weiterhin werden auf dieser Position Verwarnungsgelder auf dem Gebiet Überwachung des ruhenden Verkehrs sowie Nebenforderungen im Bereich des Kassenwesens (Mahngebühren, Verzugszinsen, Säumniszuschläge usw.) vereinnahmt. Hier wird insgesamt mit 35.900 Euro gerechnet. Insbesondere bei den Verwarnungsgeldern (Parkverstöße) fiel das Ergebnis im Jahr 2022 mit 45.366 Euro überdurchschnittlich hoch aus.

## Position 10 – ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes betragen laut Planung 2024 insgesamt 6.147.600 Euro (Vorjahr: 5.607.000 Euro). Das entspricht einer Steigerung um 9,6 % gegenüber dem Vorjahr.

## Ergebnishaushalt – Aufwendungen

### Position 11 – Personalaufwendungen

Da die laufenden Bezüge des Bürgermeisters sowie die Löhne und Gehälter der tariflich Beschäftigten in Besoldungsgesetzen festgeschrieben bzw. in Tarifverträgen ausgehandelt werden, hat die Stadt auf die tariflichen Steigerungen der jährlichen Personalausgaben keinen direkten Einfluss. Die Personalkosten können somit lediglich über die Stellenbesetzungen beeinflusst werden (siehe Stellenplan).

Ab 01.01.2023 wurde die letzte Tarifrunde mit einer Laufzeit von insgesamt 24 Monaten zwischen den Vertragspartnern ausgehandelt. Sie endet am 31.12.2024. Im Ergebnis werden ab 01.03.2024 die Tabellenentgelte für alle Beschäftigten um 200,00 Euro erhöht und zusätzlich um 5,5 Prozent (mindestens 340,00 Euro) aufgestockt. Weiterhin gibt es für alle Beschäftigten ein Inflationsausgleichsgeld in Höhe von 3.000,00 Euro.

Aufgrund der Fülle der zu erledigenden Aufgaben in der Stadt Kurort Oberwiesenthal erscheint ein Personalabbau derzeit nicht realistisch. Im Gegensatz dazu wäre infolge der ständigen Zunahme der gesetzlichen Anforderungen eher noch die Aufstockung der Anzahl der Mitarbeiter wünschenswert. Dies ist aber aus finanziellen Gründen nicht umsetzbar. Im Interesse des Haushaltsausgleiches sollte zudem bei Ausscheiden von Mitarbeitern in den Ruhestand oder aus anderen Gründen auf jeden Fall geprüft werden, ob die vakanten Stellen überhaupt wiederbesetzt werden müssen bzw. ob der Zeiteanteil künftig verringert werden kann. Hier könnte durchaus eine vertragliche Vereinbarung über die weitere Aufgabenerfüllung mit einer anderen Kommune bzw. einem Privaten kostengünstiger sein, zumal bereits jetzt in verschiedenen Einzelbereichen der Kernverwaltung eine sachgerechte Erfüllung der Arbeitsaufgaben im Vertretungsfall nicht mehr gewährleistet ist.

Die Personalausgaben beanspruchen mit 1.796.000 Euro einen ganz wesentlichen Teil der ordentlichen Aufwendungen. Der Anteil liegt im Haushaltsjahr 2024 bei 24,7 %.

Der Stellenplan weist neben dem Bürgermeister (Wahlbeamter) bei den Arbeitnehmern insgesamt 26,408 VzÄ aus.

Im Vorjahr war im Bereich der Bauverwaltung noch eine weitere Stelle aufgeführt, wobei sich der betreffende Mitarbeiter allerdings in Altersteilzeit in der Freistellungsphase befand. Nach Auslaufen des Altersteilzeitvertrages ist diese Stelle inzwischen weggefallen.

Weitere Änderungen gegenüber dem Vorjahr sind nicht zu verzeichnen.

Die Anzahl der benötigten Saisonkräfte bzw. geringfügig Beschäftigten sind neben den Ehrenbeamten in Teil D des Stellenplans dargestellt.

Zu den Personalausgaben gehören:

- die Besoldung des Bürgermeisters
- die Löhne und Gehälter der tariflichen und sonstigen Beschäftigten
- die Beiträge zu den Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung sowie
- Beihilfen und Unterstützungsleistungen

Die Personalausgaben fallen in folgenden Bereichen an:

Produkt	Bezeichnung	Ansatz 2024 in Euro	Ansatz Vorjahr in Euro
111101	Gemeindeorgane	166.600	156.700
111201	Organisation und Personal	152.100	148.600
111301	Finanzmanagement	170.500	159.800
111604	Bauhof	340.300	330.400
111700	Liegenschaftsverwaltung /Gebäudemanagement	63.900	58.700
122101	Ordnungsamt	41.500	38.900
122102	Gewerbeamt	10.600	11.000
122202	Personenstandswesen	31.600	33.300
122301	Überwachung des ruhenden Verkehrs	38.500	35.800
424001	Schanzenanlage	147.100	126.400
521001	Baurechtliche Entscheidungen	114.500	110.100
575001	Werbung und Stadtmarketing	37.300	36.900
575002	Gästeinformation	175.500	214.400
575003	Infrastruktur Winter	53.100	49.400
575004	Infrastruktur Sommer	53.100	49.600
575005	Museum	95.200	87.700
575007	Veranstaltungen (vorher bei Gästeinformation)	58.200	0
575008	Touristenparkplätze	36.400	33.900
575009	Bibliothek	10.000	9.000
		<b>1.796.000</b>	<b>1.690.600</b>

Insgesamt erhöhen sich die Personalkosten um 105.400 Euro gegenüber dem Vorjahr, was allein auf tarifbedingte Entgeltanpassungen zurückzuführen ist.

### Position 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu den Sach- und Dienstleistungen gehören u. a. Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, des sonstigen beweglichen und unbeweglichen Infrastrukturvermögens, die Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen, Mieten und Pachten, Leasing, Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen und für Vorräte.

Im Bereich des Fremdenverkehrs gehören auch noch die Unterhaltung der touristischen Infrastruktur, die anteiligen Betriebskosten für die Beschneidung, Aufwendungen für die Betreibung des Museums und der Bibliothek, Veranstaltungen, Informationsmaterial sowie Marketingaufwendungen dazu.

Die Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird folgendermaßen erwartet:

(Angaben in Euro)

Art	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
Unterhaltung/Instandsetzung	515.890	603.500	1.197.000	1.081.500	421.500	421.500
Mieten/Pachten/Leasing	90.009	106.800	148.000	170.500	190.200	189.200
Bewirtschaftungskosten	303.502	452.400	513.000	513.800	513.000	513.800
Unterhaltung bewegl. Verm.	154.778	160.800	178.100	171.200	172.400	171.200
Aufwendungen für Personal	10.542	23.000	31.900	25.300	25.200	25.200
Verwaltungs/Betriebsaufwnd.	132.238	146.700	182.400	159.400	163.400	157.200
Verbrauch von Vorräten	24.285	23.500	27.500	27.500	27.500	27.500

Die Höhe der Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen ist stark schwankend und abhängig von mehreren Faktoren. Sie wird beeinflusst von größeren Instandhaltungsmaßnahmen an Gebäuden und der Infrastruktur sowie den Bewirtschaftungskosten für dieselben.

Im Haushaltsjahr 2024 gibt es neben den laufenden Reparatur- und Unterhaltungsaufwendungen zwei größere Instandsetzungsmaßnahmen. Dabei handelt es sich um folgende Vorhaben:

Instandsetzung Bimmelbahn-Erlebnispfad	151.500 Euro
Erneuerung Stromschiene Mountain-Climber	570.000 Euro

Die Instandsetzung des Bimmelbahn-Erlebnispfades ist Bestandteil der Interreg-Maßnahme „Brücken schlagen zwischen Nachbarn“. Dabei soll der Wanderweg zwischen Cranzahl und Kurort Oberwiesenthal mittels Erlebnisorten, Hörstationen, Sitz- und Spielgelegenheiten aufgewertet werden. Die Gestaltung der Bahnhöfe soll durch einheitliche Informationstafeln erfolgen.

Bei der Aufstiegshilfe der Fichtelbergschanze (Mountain-Climber) hat sich die derzeit installierte Stromschiene bei bestimmten Witterungsumständen als Problemfall herausgestellt. Es kommt ständig zu Kurzschlüssen und damit zum Ausfall der Anlage. Durch den Einbau einer Stromschiene eines anderen Herstellers auf der Basis einer anderen Technologie erhofft sich die Stadt eine höhere Beständigkeit beim Betrieb des Mountain-Climbers.

Am Betrieb der Beschneiungsanlage wird sich die Stadt Kurort Oberwiesenthal mit anteiligen Kosten in Höhe von 153.000 Euro beteiligen.

Neben den Pachtaufwendungen für benötigte Grundstücke beinhaltet die Position Mieten/Pachten/Leasing auch die Kosten für die Nutzung zusätzlicher Winterdiensttechnik, die Telefonanlage im Rathaus und im K3 sowie die Kopiertechnik. Weiterhin gibt es auch noch zwei Leasingverträge für die Fahrzeuge der Verwaltung sowie des Ordnungsamtes. Im Jahr 2023 wurden außerdem Mietverträge für das Dienstfahrzeug des Bauhofleiters und für einen neuen Traktor als Ersatzbeschaffung abgeschlossen.

Drei Mitarbeiter der Stadtverwaltung nutzten das Angebot, ein E-Bike-Leasing über den Arbeitgeber abzuschließen. Dabei werden die Verträge zwischen der Stadt und der Leasingfirma abgeschlossen. Für die Nutzung der Bikes behält die Stadt dann einen Teil vom Verdienst ein.

In den Bewirtschaftungskosten finden sich die Aufwendungen für den Betrieb der städtischen Gebäude wieder, wie z. B. Heizung, Strom, Wasser, Abwasser, Wartung und Reinigung. Vor allem die Erhöhung der Strom- und Gaspreise führen in diesem Bereich 2024 zu einer Erhöhung der Kosten um ca. 70 % im Vergleich zum Jahr 2022. Hier konnte die Stadt noch von günstigen Verträgen für den Strom- und Gasbezug profitieren. Weitere Bestandteile sind aber auch die Kosten für Winterdienstleistungen durch Dritte, die Schneeabfuhr und die Präparationsaufwendungen an den Schanzenanlagen, die ebenfalls ständig steigen. Gerade in diesem Bereich sind die Ausgaben stark abhängig von den Witterungsverhältnissen und können allein Schwankungen bis zu 200.000 Euro pro Jahr aufweisen.

Die Unterhaltung des beweglichen Vermögens umfasst die Fahrzeugkosten, den Verbrauch von Kraftstoffen, die Reparatur von beweglichen Gegenständen sowie den Erwerb dieser, soweit die Grenze von 800 Euro pro Gegenstand unterschritten wird. Für das aktuelle Haushaltsjahr sind in diesem Bereich keine größeren Maßnahmen vorgesehen. Die Kostensteigerung resultiert im Wesentlichen daraus, dass 2024 auch Aufwendungen für die Fahrzeuge und Geräte für die Pflege der Loipen und Wanderwege eingeplant worden sind. Diese Kosten wurden der Stadt in den Vorjahren durch die FSB GmbH weiterberechnet und befanden sich in einer anderen Position.

Hinter den Aufwendungen für das Personal verbergen sich Kosten für Dienst- und Schutzbekleidung sowie benötigte persönliche Ausrüstungsgegenstände in den Bereichen Feuerwehr, Ordnungsamt, Bauhof, Schanze und Wanderwege/Loipen. Des Weiteren erscheinen hier die Ausgaben für die Aus- und Weiterbildung sowie die medizinischen Pflichtuntersuchungen der Feuerwehrkameraden.

Im Verwaltungs- und Betriebsaufwand werden u. a. die Kosten für Verkehrsbeschilderungen, Werbung und Marketing, museale Aufwendungen, Bücher, Informationsmaterial, Verkaufsartikel, Veranstaltungsaufwendungen und anderes zusammengefasst. Der Anstieg in Höhe von ca. 36.000 Euro gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus verschiedenen Gründen. So wurden z. B. im touristischen Bereich die Aufwendungen für Marketingmaßnahmen, Informationsmaterial und Veranstaltungen erhöht. Weitere Kostensteigerungen wird es durch neue Verträge bezüglich der Absicherung des Datenschutzes sowie der medizinischen Betreuung der Mitarbeiter geben.

Bei den Vorräten handelt es sich zum überwiegenden Teil um Streusalz für den Winterdienst.

### **Position 14 – Abschreibungen**

Mit dem Aufbau der Anlagenbuchhaltung werden seit Übernahme der Doppik 2011 auch Abschreibungen berechnet, dokumentiert und im Haushaltsplan berücksichtigt. Mit der Feststellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 wurde die Aufnahme und Bewertung des Vermögens der Stadt zunächst abgeschlossen. Auf der Grundlage des Jahresabschlusses für das Jahr 2022 wurden die aktuellen Planansätze für die Abschreibungen angepasst und mit den geplanten Investitionen fortgeschrieben. Für das Haushaltsjahr 2024 wird mit Abschreibungen in Höhe von 1.181.400 Euro gerechnet.

Ab dem Jahr 2018 werden die Abschreibungen in Aufwendungen für das Altvermögen bis 31.12.2017 und Aufwendungen für Neuinvestitionen ab 01.01.2018 unterteilt. Diese Angaben sind ausschlaggebend für die Ergebnisverwendung. Fehlbeträge aus den Abschreibungen des Altvermögens dürfen sofort mit dem Basiskapital verrechnet werden.

### **Position 15 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

Es ist geplant, im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 9.600 Euro für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen auszugeben. Dabei entfallen 5.500 Euro auf Zinszahlungen für kurzfristige Liquiditätsdarlehen. Zinsen für Kommunalkredite fallen 2024 nicht mehr an, da im Vorjahr die letzten Raten getilgt werden konnten. Im Planungszeitraum ist auch bisher keine Neuaufnahme von Krediten für Investitionen vorgesehen.

Bei den restlichen Aufwendungen handelt es sich um Gewerbesteuererstattungszinsen und sonstige Finanzaufwendungen (z. B. Kontoführungsgebühren).

### **Position 16 – Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten**

Transferaufwendungen sind u. a. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Dritte, die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreisumlage.

(Angaben in Euro)

Art	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
Zuschüsse an Dritte	659.397	805.000	840.600	848.300	864.300	880.300
Gewerbesteuerumlage	107.439	44.700	47.500	50.600	53.100	53.100
Kreisumlage	699.639	647.800	486.000	640.000	658.000	668.300
Finanzausgleichsumlage	188.966	0	194.200	0	0	0
Abschreibungen auf SoPo	12.756	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700

Der größte Anteil an Zuschüssen im Jahr 2024 entfällt auf die Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten mit 775.000 Euro. Unabhängig von den künftigen Beschlüssen des Bundes sowie des Landes Sachsen muss man in diesem Bereich mit stetig steigenden Ausgaben rechnen. Zum einen entwickeln sich die Personalkosten immer weiter nach oben und zum anderen werden sich nach über zwanzig Jahren auch die Werterhaltungskosten am Kita-Gebäude erhöhen. Dazu kommen die gestiegenen Strom-, Gas- und Dienstleistungspreise, die ebenfalls von den Kommunen zu tragen sind. Durch den Betreiber, die Johanniter-Unfallhilfe, wurde außerdem eine Erhöhung der Verwaltungskostenpauschale durchgesetzt. Auch diese steigt jährlich um ca. 2,8 %.

Zuschüsse in Höhe von 46.800 Euro wurden im Bereich Tourismus eingeplant. Damit sollen verschiedene Veranstaltungen unterstützt werden, aber auch die Bergwacht für ihre Einsatzbereitschaft über das ganze Jahr gefördert werden.

5.000 Euro werden jährlich für die Förderung des Projektes Ski alpin in Sachsen bereitgestellt. Weitere 5.000 Euro erhält das Familienzentrum für seine Aktivitäten als freier Träger der Jugendarbeit.

Die Gewerbesteuerumlage richtet sich nach dem Gewerbesteueraufkommen der Gemeinden. Seit 2010 gilt für den Bund ein Umlagesatz von 14,5 % und für das Land Sachsen ein Umlagesatz von 20,5 % (insgesamt 35 %) vom Gewerbesteuersteuergrundbetrag. Dieser wird ermittelt, indem das Gewerbesteuer-Ist-Aufkommen durch den aktuellen Hebesatz geteilt wird. Für 2024 wird mit einer Abführung von 47.500 Euro gerechnet.

Die anfallenden Ausgaben für die Kreisumlage wurden für 2024 mit einem Umlagesatz von 29,7 % geplant. Als Grundlage für die Berechnung der Kreisumlage dienen die Steuerkraftmesszahl unserer Stadt sowie die allgemeinen Schlüsselzuweisungen vermindert um die Finanzausgleichsumlage. So wird für das Planjahr 2024 von einer Summe von 486.000 Euro ausgegangen.

Von den kreisangehörigen Gemeinden, deren Steuerkraftmesszahl die Bedarfsmesszahl übersteigt, wird eine Finanzausgleichsumlage erhoben. Diese beträgt im ersten Jahr der Erhebung oder nach einer Unterbrechung der Erhebung 30 Prozent, im zweiten Jahr der Erhebung 35 Prozent und ab dem dritten Jahr der Erhebung 40 Prozent des Differenzbetrages. Ihr Aufkommen fließt in Höhe des landesdurchschnittlichen Kreisumlagesatzes dem jeweiligen Landkreis zu, in dem sich die finanzausgleichsumlagepflichtige Gemeinde befindet. Der verbleibende Betrag fließt der Schlüsselmasse der kreisangehörigen Gemeinden zu.

Im Jahr 2024 muss die Stadt Kurort Oberwiesenthal aufgrund ihres Steueraufkommens im 2. Halbjahr 2022 und im 1. Halbjahr 2023 nach den Jahren 2020 und 2021 wiederum eine Finanzausgleichsumlage entrichten. Bereits im Jahresabschluss 2022 wurde dafür eine entsprechende Rückstellung gebildet.

Bei den Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen handelt es sich um aktivierte Zuschüsse, welche die Stadt Dritten zur Finanzierung eigener Investitionen zur Verfügung gestellt hat. Diese Mittel sind Bestandteil des städtischen Anlagevermögens und werden einheitlich über 10 Jahre abgeschrieben. Sonderposten wurden 2019 für einen Mischwasserkanal an der Umgehungs-/Keilbergstraße sowie 2020 für den Kühlturm der Beschneiungsanlage gebildet.

### Position 17 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen u. a. die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit, Ausgaben für Datenverarbeitung, Steuern und Versicherungen sowie Geschäftsaufwendungen wie Bürobedarf, Fachliteratur, Post- und Fernmeldegebühren und Dienstreisen. Hier wurden auch die Kosten für die Rechnungsprüfung, Buchhaltungskosten sowie Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten geplant.

(Angaben in EUR)

Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
411.561	371.200	438.300	378.200	376.200	377.200

Gegenüber dem Vorjahr steigen die Aufwendungen für das Planjahr 2024 um ca. 67.000 Euro an.

Abweichungen gegenüber den üblicherweise anfallenden Kosten gibt es auf folgenden Gebieten:

- Erhöhung des Mitgliedbeitrages für den Tourismusverband Erzgebirge e. V. (+10.000 Euro)
- Erstellung einer Ergänzungssatzung für Bebauung (20.000 Euro)
- Beratungskosten im Zusammenhang mit der FSB GmbH (25.000 Euro)
- anteilige Kita-Betreuungskosten in anderen Gemeinden (+12.000 Euro)

Alle anderen Aufwendungen in diesem Bereich bewegen sich analog der Vorjahre.

### Position 18 - ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes betragen laut Planung 2024 insgesamt 7.284.200 Euro (Vorjahr: 6.338.900 Euro). Das entspricht einer Erhöhung um 14,9 % gegenüber dem Vorjahr.

### Position 19 - ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Differenz der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen und beträgt 2024 -1.136.600 Euro (Vorjahr: -731.900 Euro). Damit liegt das ordentliche Ergebnis im Rahmen der strukturell bedingten Möglichkeiten unter Beachtung der überdurchschnittlichen Belastung im Leistungssportbereich.

### Position 20 – außerordentliche Erträge

Im Jahr 2024 werden 678.500 Euro aus der Veräußerung von Grundstücken und Immobilien erwartet. So soll die ehemalige Grund- und Mittelschule für eine Seniorenpflegestätte mit betreutem Wohnen zur Verfügung gestellt werden. In Unterwiesenthal werden außerdem zwei Baugrundstücke für Eigenheime angeboten.

### Position 22 - Sonderergebnis

Da für 2024 keine außerordentlichen Aufwendungen erwartet werden, beträgt das Sonderergebnis analog den außerordentlichen Erträgen 678.500 Euro.

### **Position 23 - Gesamtergebnis**

Das Gesamtergebnis 2024 wird aus der Summe des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses ermittelt und beträgt somit -458.100 Euro.

### **Position 26 - Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital**

Gemäß der Sächsischen Gemeindeordnung muss der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist dann ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen unter Berücksichtigung der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses erreicht oder übersteigt. Der Ausgleich ist auch erfüllt, wenn die Fehlbeträge, die im Haushaltsjahr aus den Abschreibungen auf das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen entstehen, durch Verrechnung mit dem Basiskapital ausgeglichen werden. Bei der Verrechnung nach Satz 3 darf ein Drittel des zum 31. Dezember 2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden.

Um den Ausgleich des Ergebnisses mittelfristig nachzuweisen zu können, war es erforderlich, die Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen getrennt für das Altvermögen (bis 31.12.2017) und für die neu angeschafften Vermögenswerte (ab 01.01.2018) darzustellen. Dazu mussten auch noch die Zuschreibungen und Abgänge der Altinvestitionen betrachtet werden. Aus den genannten Daten wurde der Betrag ermittelt, bis zu dessen Höhe eine Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis entsprechend § 72 Abs. 3 Satz 3 möglich ist. Aufgrund der fortschreitenden Zeit wird die zur Verfügung stehende Summe von Jahr zu Jahr kleiner, da die Nutzungsdauer vieler bis 2017 angeschaffter Vermögensgegenstände irgendwann abläuft. Wie die Übersicht auf Seite 126 zeigt, kann im Planjahr 2024 eine Verrechnung bis zu einem Betrag von 312.300 Euro vorgenommen werden. Da der geplante Fehlbetrag 458.100 Euro beträgt, kann der Haushalt 2024 auf diese Weise nicht vollständig ausgeglichen werden.

Da die zur Verrechnung zur Verfügung stehenden Beträge mittelfristig stetig abnehmen, ist der Haushaltsausgleich nicht mehr dauerhaft auf diese Weise gewährleistet. Die Stadt sollte daher unverzüglich Maßnahmen einleiten, um die finanzielle Entwicklung künftig positiv zu beeinflussen zu können.

### **Position 28 - veranschlagtes Gesamtergebnis**

Das veranschlagte Gesamtergebnis wird als Differenz aus dem Gesamtergebnis und dem verrechneten Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital ermittelt. Im Planjahr 2024 ergibt sich ein rechnerischer Verlust in Höhe von 145.800 Euro. Auch in den Jahren 2025 bis 2027 ist die Verrechnung des Fehlbetrages mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO nicht mehr auskömmlich, so dass ein Haushaltsausgleich ohne weitere Fehlbetragsabdeckung nicht möglich ist.

### **Positionen 29 bis 32 – Fehlbetragsabdeckung**

Auf der Grundlage des festgestellten Jahresergebnisses 2022 sowie der Vorjahresplanung kann für das aktuelle Haushaltsjahr 2024 eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erfolgen. Plantechnisch reichen die Rücklagen aus heutiger Sicht auch bis zum Jahr 2027.

## **Finanzhaushalt – Einzahlungen**

### **Position 17 – Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Differenz aller Einzahlungen und Auszahlungen des Ergebnishaushaltes. Dabei werden alle nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen unberücksichtigt gelassen (z. B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Zuführung zu Rückstellungen und Abschreibungen). Hinzugerechnet werden Ein- bzw. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, die jedoch nicht ergebniswirksam sind.

Der Zahlungsmittelsaldo weist im Planjahr 2024 einen Fehlbetrag in Höhe von 747.000 Euro aus. Auch in den Folgejahren wird im laufenden Geschäft kein Überschuss erwirtschaftet. Damit ist die Stadt ohne Gegensteuerung nicht in der Lage, eine angemessene Nettoinvestitionsquote zu erwirtschaften. Auch die Aufnahme von Krediten zur Finanzierung von notwendigen Vorhaben wird somit schwierig. Es besteht deshalb dringender Handlungsbedarf, die Erträge künftig zu steigern und/oder die Aufwendungen zu senken. Die Stadt muss also unbedingt versuchen, den Haushalt entsprechend zu verbessern und möglichst ohne Kreditaufnahmen über die Runden zu kommen.

Der ursprünglich für das Haushaltsjahr 2022 erwartete negative Zahlungsmittelsaldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (-130 TEUR) konnte im Ergebnis in einen Überschuss in Höhe von 921 TEUR umgewandelt werden. Insbesondere die Steuereinnahmen, vor allem die Gewerbesteuer, lagen im Vorvorjahr trotz Coronaauswirkungen über den Erwartungen. Auch die Entwicklung im Jahr 2023 war positiv, hier ist ebenfalls mit einem Überschuss des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit zu rechnen.

### **Position 18 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**

Die geplanten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen betragen 2024 voraussichtlich 922.500 Euro. So wird mit Fördermittelzahlungen für den Neubau der Grenzbrücke nach Loucna (460 TEUR), für die Beschaffung eines mobilen Pumtracks (275 TEUR), für die Neugestaltung des Fichtelchenpfades (160 TEUR) sowie die Erarbeitung einer Marktplatzkonzeption (25 TEUR) gerechnet.

Investive Schlüsselzuweisungen erhält die Stadt Kurort Oberwiesenthal im Jahr 2024 nicht.

### **Position 21 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden**

Aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden erwartet die Stadt 678.500 (u. a. ehemalige Grund- und Mittelschule, Baugrundstücke an der Oststraße).

### **Position 25 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

Aus der Summe der Investitionszuwendungen und der Veräußerungserlöse aus dem Anlagevermögen ergeben sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit. Diese betragen im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 1.601.000 Euro.

### **Position 26 – Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen**

Für das Haushaltsjahr 2024 ist die Überarbeitung der Website der Stadt Kurort Oberwiesenthal vorgesehen. Die aktuelle Internetpräsentation entspricht nicht mehr den Anforderungen der heutigen Zeit. Dafür wurden 25.000 Euro eingestellt.

**Position 27 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**

Für 2024 sind 272.000 Euro für Grundstückserwerbe vorgesehen. Dabei handelt es sich u. a. um den Ankauf der ehemaligen Kfz-Werkstatt Annaberger Straße 87 A und den Erwerb mehrerer Flurstücke im Ortsteil Hammerunterwiesenthal.

**Position 28 - Auszahlungen für Baumaßnahmen**

Die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen im investiven Bereich betragen 2024 insgesamt 816.100 Euro. Die einzelnen Investitionen wurden unter Punkt 4 separat aufgelistet.

**Position 29 – Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen**

Im Bereich des übrigen Sachanlagevermögens sind für das Haushaltsjahr 2024 Anschaffungen in Höhe von 399.800 Euro geplant. Die einzelnen Anschaffungen wurden ebenfalls unter Punkt 4 separat aufgelistet.

**Position 30 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen**

Die Stadt Kurort Oberwiesenthal hatte im Jahr 2022 den Beitritt als Gründungsmitglied zur PoliklinikPLUS Sachsen e. G. beschlossen. Ziel war die Sicherung der ambulanten haus- und fachärztlichen Versorgung der Einwohner unseres Ortes. Aufgrund der Insolvenz des designierten Genossenschaftsmitgliedes MVZ DerArzt kam es dann allerdings nicht zur Gründung dieser Vereinigung. Demzufolge musste die Stadt 2023 keine Genossenschaftsanteile erwerben. Das Vorhaben wird somit nicht weiterverfolgt.

**Position 31 - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen**

Im Jahr 2024 wurden keine Investitionsförderungsmaßnahmen geplant.

**Position 33 - Auszahlungen für Investitionstätigkeit**

Aus der Summe der Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie übrigem Sach- und Finanzanlagevermögen sowie der Auszahlungen für Baumaßnahmen ergeben sich die Auszahlungen für Investitionstätigkeit. Diese betragen im Haushaltsjahr 2024 1.512.900 Euro.

**Position 34 - Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit**

Aus der Differenz zwischen den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit ergibt sich der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit. Dabei errechnet sich für das Jahr 2024 ein positiver Saldo in Höhe von 88.100 Euro.

### Position 35 - veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag

Der veranschlagte Finanzierungsmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag wird aus der Summe der Zahlungsmittelsalden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Position 17) und aus der Investitionstätigkeit (Position 34) gebildet. Die Stadt weist 2024 einen Finanzierungsmittel-fehlbetrag in Höhe von 658.900 Euro aus.

### Position 36 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

Für das Jahr 2024 und die Folgejahre bis 2027 ist keine Neuverschuldung geplant.

### Position 38 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten

Die Stadt Kurort Oberwiesenthal ist seit dem 30.03.2023 schuldenfrei. Zu diesem Zeitpunkt erfolgte die planmäßige Tilgung der letzten Rate eines noch vorhandenen Kommunalkredits.  
geplante Tilgungsausgaben:

(Angaben in EUR)

Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
36.101	3.900	0	0	0	0

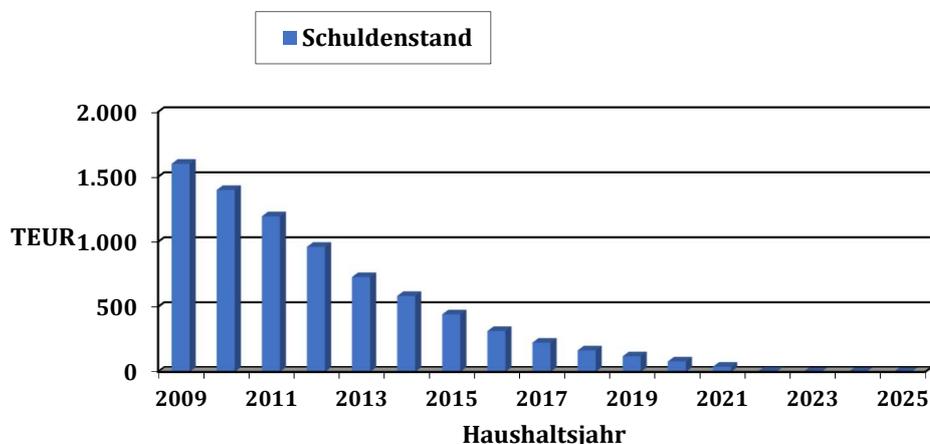
Schuldenstand:

(Angaben in EUR)

31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027
3.852	0	0	0	0	0
1,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Derzeit muss die Genehmigungsfähigkeit einer Kreditaufnahme eindeutig negiert werden, da Zins und Tilgung nicht aus eigener Kraft erwirtschaftet werden können. Ob die finanzielle Entwicklung in den kommenden Jahren wieder entscheidend verbessert werden kann, hängt nicht zuletzt davon ab, wie sich die Region von den Auswirkungen des Ukraine-Krieges und den damit verbundenen Kostensteigerungen erholen wird und welche Richtungsentscheidungen die Verantwortungsträger der Stadt künftig fällen werden.

Die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer beträgt im Haushaltsjahr 2024 0 Jahre.



### Anteil der Schulden am Abwasserzweckverband „Oberes Pöhlbachtal“

Nach Mitteilung des Abwasserzweckverbandes „Oberes Pöhlbachtal“ beträgt der Anteil der Schulden am Abwasserzweckverband für die Stadt Kurort Oberwiesenthal zum 31.12.2023 insgesamt 547.277,87 Euro. Das entspricht 264,13 Euro pro Einwohner.

### Verpflichtungen aus Bürgschaften

Die Stadt Kurort Oberwiesenthal hat derzeit keine Verpflichtungen aus Bürgschaften.

### Gewährverträge und ihnen wirtschaftlich gleichkommende Rechtsgeschäfte

Derzeit hat die Stadt Kurort Oberwiesenthal je einen Leasingvertrag mit der Volkswagen Leasing GmbH für ein Fahrzeug Skoda Octavia (Verwaltung) sowie mit der Renault Financial Services für einen Renault Kangoo Rapid (Ordnungsamt – vorher Dacia Duster). Der Ford Ranger (Austauschfahrzeug Bauhofleiter) ist seit 2022 bestellt, war aber bisher nicht lieferbar. Der alte Leasingvertrag ist bereits ausgelaufen. Derzeit wird das Fahrzeug vom Autohaus G. Winkler an die Stadt vermietet.

Zwei Beschäftigte der Stadtverwaltung nutzten das Angebot, ein E-Bike als Dienstfahrrad mit privatem Gebrauch in Anspruch zu nehmen. Diese Leasingverträge laufen bis Februar bzw. April 2026. Die monatlichen Leasingraten werden mit den Lohnzahlungen verrechnet. Nach Ende der Laufzeit können die E-Bikes von den Mitarbeitern zum Restwert erworben werden.

Art	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ford Ranger	4.812 €	4.010 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dacia Duster	2.256 €	2.068 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Renault Kangoo	0 €	2.304 €	5.529 €	5.529 €	5.529 €	5.529 €
Skoda Octavia	0 €	0 €	3.756 €	3.756 €	3.756 €	2.504 €
E-Bikes (2 Stück)	0 €	2.888 €	3.733 €	3.733 €	939 €	0 €

Es war geplant, dass 2023 ein weiterer Leasingvertrag für einen neuen Traktor im Bauhof abgeschlossen wird. Inzwischen steht der Stadt seit Dezember 2023 ein Traktor Claas Arion zur Verfügung. Für diesen wurde ein Nutzungsvertrag bis November 2028 abgeschlossen. Die jährlichen Mietkosten betragen 22.683 Euro. Das Altgerät steht nunmehr zum Verkauf.

### Position 40 - Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit ergibt sich aus der Differenz zwischen den Kreditaufnahmen und den Tilgungsleistungen. Da keine neuen Kreditaufnahmen geplant sind und die Tilgung der Altkredite abgeschlossen ist, beträgt die Summe ab 2024 0 Euro.

### Position 41 - Änderung des Finanzierungsmittelbestandes im Haushaltsjahr

Die Änderung des Finanzierungsmittelbestandes wird aus der Summe des veranschlagten Finanzierungsmittelüberschusses/-fehlbetrages und des Zahlungsmittelsaldos aus der Finanzierungstätigkeit ermittelt. Der Finanzierungsmittelbestand vermindert sich 2024 voraussichtlich um 658.900 Euro.

### 3. Entwicklung des Ergebnisses

(Angaben in Euro)

Art	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
ordentliches Ergebnis	1.033.328	-731.900	-1.136.600	-959.200	-721.400	-752.700
Sonderergebnis	251.217	-4.500	678.500	0	0	0
Gesamtergebnis	1.284.545	-736.400	-458.100	-959.200	-721.400	-752.700
Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0	348.300	312.300	311.500	306.100	306.100
veranschlagtes Gesamtergebnis	1.284.545	-388.100	-145.800	-647.700	-415.300	-446.600
Zuführung in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.033.328	0	0	0	0	0
Zuführung in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	251.217	0	0	0	0	0
Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	383.600	145.800	647.700	415.300	446.600
Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	4.500	0	0	0	0
Vortrag eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses auf die Folgejahre	0	0	0	0	0	0

Entsprechend SächsKomHVO § 24 Absatz 1 sollen Fehlbeträge beim ordentlichen und beim Sonderergebnis unverzüglich gegenseitig gedeckt oder mit Rücklagen aus Überschüssen verrechnet werden. Unabhängig davon erlaubt § 24 Absatz 2 SächsKomHVO, dass ein Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO unabhängig von einer Deckung im Haushaltsjahr seiner Entstehung bis zum vollen Betrag mit dem Basiskapital verrechnet werden kann, sofern durch die Verrechnung nicht ein Drittel des zum 31. Dezember 2017 festgestellten Basiskapitals unterschritten wird.

Im Haushaltsjahr 2024 wird der voraussichtlich entstehende Gesamtfehlbetrag den Fehlbetrag aus den Abschreibungen des Altvermögens um 145.800 Euro überschreiten. Dieser Betrag müsste dann der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen werden, um den Haushalt auszugleichen.

Auch mittelfristig reicht der Fehlbetrag aus den Abschreibungen des Altvermögens nicht mehr aus, um die Fehlbeträge im Gesamtergebnis decken zu können. Außerdem ist hier anzumerken, dass bis auf das Jahr 2025 weder größere Instandhaltungsvorhaben noch andere Investitionen in der Planung berücksichtigt worden sind. Zwar ist derzeit davon auszugehen, dass die angesammelten Rücklagen bis zum Jahr 2027 für den Ausgleich des Haushaltes ausreichen werden, danach ist jedoch die Finanzierung nicht mehr gesichert.

Da die Erfüllung kommunaler Aufgaben nur im Rahmen der finanziellen Leistungsfähigkeit möglich ist, müssen für die Zukunft zwingend die Weichen gestellt werden, damit die Stadt künftig besser in der Lage ist, die vorhandene Infrastruktur zu erhalten und weiter zu entwickeln.

#### 4. Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die Möglichkeiten des Einsatzes der investiven Schlüsselzuweisungen im Finanzausgleichsgesetz des Freistaates Sachsen wurden dahingehend begrenzt, dass diese Mittel nur zweckgebunden für die Instandsetzung, Erneuerung und Erstellung von Einrichtungen und Anlagen der infrastrukturellen Grundversorgung verwendet werden dürfen.

Folgende Mittel werden in den kommenden Jahren erwartet:

(Angaben in EUR)

2022	2023	2024	2025	2026	2027
6.682	2.600	0	18.500	18.800	18.800

Nachdem die Stadt Kurort Oberwiesenthal 2024 aufgrund ihrer Steuerkraft keine allgemeinen und investiven Schlüsselzuweisungen erhalten wird, kann in den Folgejahren wieder mit diesen Zuweisungen gerechnet werden.

Das Investitionsprogramm ist gemäß § 12 SächsKomHVO Bestandteil des mittelfristigen Finanzplanes. Für den Planungszeitraum weist die Stadt nachstehende Investitionsmaßnahmen aus:

(Angaben in EUR)

Maßnahmen	geplante Ausgaben	geplante Einnahmen	benötigter Eigenanteil
<b>2024</b>			
Planung Umbau/Neubau Feuerwehrdepot	36.000	0	36.000
Erstellung einer Marktplatzkonzeption	36.000	25.200	10.800
Pumpe für autarke Beschneigung Schanze	15.000	0	15.000
Solarlampe an der Mannmühle	2.500	2.500	0
Neubau Grenzbrücke nach Loučna	575.000	460.000	115.000
Aufstellung eines Ortseingangselementes	13.000	0	13.000
Neuerstellung Website für Kurort Oberwiesenthal	25.000	0	25.000
Anschaffung einer Bühnenüberdachung	16.000	0	16.000
Anschaffung Mobiler Pumptrack	366.800	275.000	91.800
Neugestaltung Fichtelchenpfad (Fortsetzung)	153.600	159.800	-6.200
Schaukasten für Hammerunterwiesenthal	2.000	0	2.000
Erwerb und Veräußerung von Grundstücken	272.000	678.500	-406.500
<b>2025</b>			
Erwerb und Veräußerung von Grundstücken	2.500	0	2.500
<b>2026</b>			
Erwerb und Veräußerung von Grundstücken	2.500	0	2.500
<b>2027</b>			
Erwerb und Veräußerung von Grundstücken	2.500	0	2.500

Auch bei der diesjährigen Planung mussten wieder Abstriche gemacht werden und Maßnahmen auf unbestimmte Zeit verschoben werden (z. B. Löschfahrzeug für FFW Oberwiesenthal, Sanierung Annaberger/Karlsbader Straße, Ersatzbeschaffung Unimog, Matten,/Netze/Banden/Windschutz Schanzen).

Im Ergebnis der Überarbeitung des Brandschutzbedarfsplans soll eine Untersuchung stattfinden, ob ein geeigneter Standort für einen Neubau eines gemeinsamen Feuerwehrdepots gefunden werden kann, oder eine Entscheidung zur Sanierung und Erweiterung des Depots Unterwiesenthal getroffen werden muss. Derzeit besteht das Problem, dass die Ausrückzeit im gesamten Stadtgebiet nicht zu 95 % innerhalb der gesetzlichen Regelungen für die Hilfsfrist nachgewiesen werden kann.

Für die künftige Gestaltung des Marktplatzes und als Grundlage für die Beantragung von Fördermitteln ist die Erstellung einer Marktplatzkonzeption erforderlich. Sie soll alle Funktionen (z. B. Markttage, Veranstaltungen, Erholung, Information, Versorgung) unter der Voraussetzung einer Verkehrsberuhigung vereinen.

Im Schanzenareal könnte mit dem Erwerb einer Pumpe für die Beschneidung eine Entkoppelung von der Großbeschneidungsanlage der FSB GmbH erfolgen. Die Schneeerzeugung für die Schanze würde dann überwiegend mit den Wasserreserven aus der Zisterne am Eckbauer stattfinden können.

Innerhalb der Umsetzung von Energieeffizienzmaßnahmen ist die Aufstellung einer Solarlampe an der Mannmühle vorgesehen.

Im Rahmen des Kooperationsprogramms Interreg Sachsen – Tschechien 2021 – 2027 (Projekt „Brücken schlagen zwischen Nachbarn“) ist neben der Ertüchtigung des Bimmelbahnweges auch ein Ersatzneubau der Grenzbrücke zwischen Oberwiesenthal und Loucna vorgesehen. Die Förderung des Vorhabens erfolgt mit 80 Prozent.

Im Kreuzungsbereich an der Einfahrt von der B 95 in die Ortslage Oberwiesenthal ist die Errichtung eines Ortseingangelementes mit der Möglichkeit von Veranstaltungshinweisen geplant. Auch für die mediale Präsentation unserer Stadt ist eine Überarbeitung der Website vorgesehen.

Da die Veranstaltungen auf dem Markt oftmals von bestimmten Wettereinflüssen beeinträchtigt waren, soll hier mit einer Bühnenüberdachung Abhilfe geschaffen werden, um zumindest die Musiker und Interpreten mit ihrem Equipment vor Schnee bzw. Regen zu schützen.

Mit einem mobilen Pumprack soll den Kindern und Jugendlichen eine Sport- und Spielkombination für Bikes und Inlineskater für die Durchführung von Veranstaltungen und zur Freizeitgestaltung zur Verfügung gestellt werden. Die Investition erfolgt allerdings nur, wenn der beantragte Zuschuss bewilligt wird.

Nach der Erstellung eines Konzeptes in den beiden vorangegangenen Haushaltsjahren und der Ausreichung von Interreg-Fördermitteln soll im Projekt „Das Christkind und das Fichtelchen für die Kinder grenzenlos“ mit dem Bau des Fichtelchen-Wanderweges im Jahr 2024 begonnen werden. Bereits im Haushaltsjahr 2023 waren 365.000 Euro dafür eingestellt, die nunmehr in das neue Jahr übertragen werden.

Im Ortsteil Hammerunterwiesenthal soll außerdem ein zusätzlicher Schaukasten für Veranstaltungshinweise und touristische Informationen aufgestellt werden.

Für den Erwerb von Grundstücken wurden insgesamt 272.000 Euro eingeplant. Dafür sollen neben der ehemaligen Kfz-Werkstatt in der Annaberger Straße 87 A auch die Flurstücke 284, 285 und 306/14 der Gemarkung Hammerunterwiesenthal gekauft werden. Zur Finanzierung dienen die Veräußerung der ehemaligen Grund- und Mittelschule in der Annaberger Straße 30 sowie der beiden Baugrundstücke an der Oststraße (Annaberger Straße 45 und 45 A).

In die Haushaltsjahre 2025 bis 2027 wurde bisher lediglich jeweils eine geringe Summe für den Ankauf von Straßengrundstücken eingestellt. Hier ist allerdings zu beachten, dass die für das entsprechende Jahr ausgereichten investiven Schlüsselzuweisungen nicht für dieses Vorhaben verwendet werden dürfen, da sie nur für definierte Maßnahmen der infrastrukturellen Grundversorgung zur Verfügung stehen.

Im Investitionsbereich ist es unbedingt erforderlich, zwischen notwendigen und wünschenswerten Maßnahmen zu unterscheiden. Im laufenden sowie in den kommenden Jahren stehen Eigenmittel nur durch eine Entnahme aus der Liquiditätsrücklage zur Verfügung. Eine Neuverschuldung (Kreditaufnahme) ist aufgrund der Fehlbeträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit derzeit nicht genehmigungsfähig. Es muss versucht werden, mit geeigneten Maßnahmen eine Verbesserung der Haushaltssituation zu erreichen, um wieder Geld für notwendige Investitionen freisetzen zu können.

Weiterhin muss künftig noch intensiver auf den Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit geachtet werden. Gerade im Hinblick auf Investitionen mit weitreichenden Auswirkungen wie Folgekosten, kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen sind zwingend Wirtschaftlichkeitsberechnungen im Vorfeld als Entscheidungsgrundlage mit vorzulegen.

Die Haushaltsvorschriften im Freistaat Sachsen wurden dahingehend geändert, dass die Kommunen die kalkulatorischen Kosten für neue Investitionen ab 2018 vollständig erwirtschaften müssen. Eine sofortige Verrechnung dieser Verluste mit dem Basiskapital ist damit nicht mehr möglich. Das bedeutet, dass kostendeckende Gebühren und Entgelte zu veranschlagen sind. Dabei sollte aber auch darauf geachtet werden, dass die zu erwartenden Einnahmen überhaupt erzielbar sind.

Durch die sogenannten „neuen“ Investitionen ab 01.01.2018 wird die Summe der Abschreibungen abzüglich der aufgelösten Sonderposten, die im Haushalt zu erwirtschaften sind, jährlich größer. Die Entwicklung stellt sich folgendermaßen dar:

(Angaben in EUR)

2022	2023	2024	2025	2026	2027
461.471	474.500	471.200	515.900	515.900	515.500

Dabei ist allerdings zu beachten, dass erfahrungsgemäß mehr Investitionen getätigt werden, als zuvor in der mittelfristigen Planung ausgewiesen waren. Die Summe der zu erwirtschaftenden Abschreibungen wird demzufolge voraussichtlich schneller steigen.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens beträgt zum 31.12.2023 ca. 42,7 Jahre. Für die Ermittlung dieser Kennziffer wurden die aktuellen Anschaffungs- und Herstellungskosten des abnutzbaren Anlagevermögens zum Stand 31.12.2023 durch die Summe der 2024 geplanten Abschreibungen geteilt.

## 5. Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses bzw. –bedarfs aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie des Finanzierungsmittelüberschusses oder –fehlbetrages

### Kassenlage der Vorjahre zum Stichtag 31.12.

Haushaltsjahr	Kontostand in Euro	Haushaltsjahr	Kontostand in Euro
2002	-116.327,31	2013	431.370,81
2003	-141.303,60	2014	207.925,10
2004	-49.122,56	2015	315.282,62
2005	934.249,53	2016	552.405,10
2006	587.416,40	2017	1.010.617,02
2007	-308.578,69	2018	1.152.795,53
2008	-119.131,90	2019	644.368,15
2009	352.455,54	2020	1.124.606,31
2010	844.191,26	2021	1.042.590,22
2011	786.171,32	2022	2.211.537,10
2012	704.582,66	2023	2.862.863,47

In den vergangenen Jahren wurden Kassenkredite lediglich als Überziehungskredite in Anspruch genommen, da die Unterdeckung des Bankkontos meist nur für kurze Dauer bestand. Der Kassenbestand zum 31.12.2023 steht aufgrund der späten Planerstellung bereits fest.

### Entwicklung der Liquiditätsreserve im Haushaltsjahr 2024

Angaben in EUR

<b>Bestand an Zahlungsmitteln am 01.01.2024</b>		<b>2.862.800</b>
<b>zuzüglich Einnahmereste aus Investitionen</b>		<b>435.600</b>
Fördermittel Löschfahrzeug LF 10		120.600
Fördermittel Fichtelchenpfad		255.000
Fördermittel Marktpyramide		60.000
<b>abzüglich Ausgabereste aus Investitionen</b>		<b>953.000</b>
Löschfahrzeug LF 10		450.000
Löschpunkte Beschneigung		15.000
Stabilisierung Stützmauer Funktionsgebäude Schanze		13.000
Neugestaltung Fichtelchenpfad		365.000
Erneuerung Marktpyramide		110.000
<b>Bereinigter Bestand zum 01.01.2024</b>		<b>2.345.400</b>
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes lt. Plan 2024		-658.900
Summe fremde Gelder zum 31.12.2023		-62.000
nicht verbrauchte nichtinvestive Zuschüsse		-40.000
<b>Voraussichtliche Liquiditätsreserve am 31.12.2024</b>		<b>1.584.500</b>

Bei der Darstellung des Finanzhaushaltes auf der Seite 41 wird der Bestand der liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres 2023 bzw. zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 auf der Grundlage des Kassenbestandes am 31.12.2022 unter Verwendung der Planzahlen des Vorjahres rechnerisch ermittelt. Zwischenzeitlich wurde das Jahr 2023 allerdings beendet, so dass der tatsächliche Kassenbestand bekannt ist und um ca. 1.301.300 Euro von der ermittelten Plangröße abweicht.

Unter Berücksichtigung der o. a. Ermächtigungen der Vorjahre sowie der fremden Gelder und noch nicht verbrauchten nichtinvestiven Zuschüsse wird der voraussichtliche Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2024 demzufolge nicht 385.200 Euro betragen, sondern es werden voraussichtlich ca. 1.584.500 Euro sein.

### Entwicklung der Liquiditätsreserve entsprechend mittelfristiger Finanzplanung

(Angaben in EUR)

Haushaltsjahr	Zuführung	Entnahme	Bestand am 31.12.
2024	0	658.900	1.584.500
2025	0	529.700	1.054.800
2026	0	297.000	757.800
2027	0	328.700	429.100

Ausgehend von dem vorstehend erläuterten Kassenbestand zum 31.12.2024 und den Ein- und Auszahlungen entsprechend der mittelfristigen Planung wird das Volumen der vorhandenen Liquiditätsreserve bis zum Ende des Planungszeitraumes stetig abnehmen, wenn nicht gegengesteuert werden kann.

## Deckungsbedarf des Finanzplanes

(Angaben in Euro)

Art	2022 Ergebnis	2023 vorläufiges Ergebnis	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	920.911	304.668	-747.000	-545.700	-313.300	-345.000
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	278.574	325.009	88.100	16.000	16.300	16.300
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit	-36.101	-3.852	0	0	0	0
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	1.163.384	625.825	-658.900	-529.700	-297.000	-328.700
Entnahme/Zuführung aus der/an die Liquiditätsreserve	1.163.384	625.825	658.900	529.700	297.000	328.700
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln <sup>1</sup>	2.211.537	2.862.863	2.203.900	1.674.200	1.377.200	1.048.500

Aus der vorhergehenden Übersicht ist zu erkennen, dass sich aufgrund der zu erwartenden Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzierungsmittelbestand von 2023 bis 2027 negativ entwickelt, wobei die Ermächtigungen aus den Vorjahren unberücksichtigt bleiben. Die Liquiditätsreserve muss also in jedem Jahr in Anspruch genommen werden. Dabei ist allerdings zu beachten, dass in den Planjahren 2025 bis 2027 bisher keine bzw. kaum Investitionsmaßnahmen in den Haushalt eingestellt worden sind.

## Kassenkredit

Die Stadt Kurort Oberwiesenthal war in den vergangenen Haushaltsjahren stets in der Lage, ihre Einnahmen und Ausgaben ordnungsgemäß abzuwickeln. Auch Ausgaben von Investitionsmaßnahmen konnten ohne Probleme geleistet werden, da der Kassenkreditrahmen bisher auch für größere Vorausfinanzierungen ausreichend war. Es wurde darauf geachtet, die Auszahlung von Fördermitteln möglichst zeitnah zu beantragen, um eine temporäre Überziehung der Bankkonten so gering wie möglich zur halten.

In Anwendung des § 84 Abs. 3 SächsGemO bedarf der im Rahmen der Haushaltssatzung zu beschließende Kassenkredit in Höhe von 1.218.000 Euro keiner Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde, da er ein Fünftel der im Finanzhaushalt veranschlagten Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit nicht übersteigt.

## 6. Finanzierungsbedarf für Inanspruchnahme von Rückstellungen und deren Auswirkungen

Gemäß SächsKomHVO § 41 Abs. 1 sind in der Bilanz Rückstellungen zu bilden für:

- Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit,
- die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien,
- die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen,
- ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage gemäß § 25a FAG
- ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen,
- drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren und Verwaltungsverfahren,
- drohende Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften,

<sup>1</sup> errechnet auf der Grundlage des tatsächlichen Kassenbestandes zum 31.12.2022 und 31.12.2023

- unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr, wenn die Nachholung der Instandhaltung innerhalb des kommenden Haushaltsjahres hinreichend konkret beabsichtigt ist sowie
- vertragliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau gekannt sind.

In der festgestellten Jahresabschlussbilanz 2022 sind derzeit nachstehende Rückstellungen gebildet:

Rückstellung	Gesamtsumme in Euro
282100 Entgeltrückstellungen für Altersteilzeit	25.500
286100 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen	564.400
288100 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren, sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Rechtsgeschäften	2.800
283100 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	22.400
289120 Rückstellungen für Urlaub	27.000
289130 Rückstellungen für Überstunden/Lohnzahlungen	47.800
289110 Rückstellungen für vertragliche Verpflichtungen gegenüber Dritten	98.900
289111 Rückstellungen für den Ankauf von Straßengrundstücken	254.500
289220 Rückstellungen für drohende Verluste aus laufenden Verfahren	19.800
Summe Rückstellungen	1.063.100

Die Entgeltrückstellungen für die Altersteilzeit (ATZ) haben Auswirkungen auf den Finanzierungsbedarf der Stadt. In der Arbeitsphase werden die Ansprüche der Beschäftigten auf Vergütung in der Freizeitphase den Rückstellungen entsprechend zugeführt. Das erhöht die Aufwendungen bereits im Vorfeld. In der Freizeitphase werden die angesammelten Rückstellungen entsprechend ihrer Inanspruchnahme wieder aufgelöst, was die Personalaufwendungen in dieser Zeit wieder mindert. Auf diese Weise werden die Ansprüche der Beschäftigten gegenüber ihrem Arbeitgeber dokumentiert.

Im Ergebnishaushalt werden somit die Aufwendungen erhöht bzw. vermindert, sind jedoch nicht zahlungswirksam. Im Finanzplan kommt es während der Arbeitsphase der ATZ zunächst zu geringeren Auszahlungen. Wenn jedoch in der Freizeitphase für den Ausscheidenden neues Personal eingestellt wird, fallen sowohl Auszahlungen für den ATZ-ler wie auch für den Nachfolger an.

Weil die jährlich zu zahlende Kreisumlage nicht aus der Steuerkraft des jeweiligen Jahres ermittelt werden kann, da diese zum Zeitpunkt der Festsetzung noch nicht bekannt ist, liegt stets eine zeitliche Verschiebung vor. Eine hier vorgenommene Rückstellung ist die Differenz zwischen der festgesetzten und der fiktiv ermittelten Kreisumlage, die im Folgejahr zu einer Mehrbelastung der Stadt führen wird. Gleichzeitig wird die im Vorjahr gebildete Rückstellung in der Ergebnisrechnung abgesetzt und wirkt somit kostenmindernd. Im Jahr 2022 wurden auch Rückstellungen für eine Finanzausgleichsumlage aufgrund der errechneten Steuerkraft eingestellt. Die zeitliche Verzögerung wirkt analog der Kreisumlage.

Aufgrund von Streitigkeiten und Problemen bezüglich der Abrechnung von öffentlichen Entgelten wurden Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren eingestellt.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen betreffen Leistungen zum Austausch des Porphyrs am Eingang des Rathauses, zur Erneuerung der Abdeckplane für die Schanze K 51, zur Aufstellung einer Leitplanke an der Umgehungsstraße sowie zur Instandsetzung des Fußweges und der Treppe vor der Karlsbader Straße 11. Dabei handelt es sich ausschließlich um Maßnahmen des Ergebnishaushaltes. Die investiven Vorhaben werden im Jahr ihrer Durchführung im Finanzhaushalt verbucht.

Zum Bilanzstichtag werden außerdem die nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage und die angefallenen Überstunden bzw. noch ausstehende Lohnzahlungen an die Beschäftigten ermittelt und bewertet.

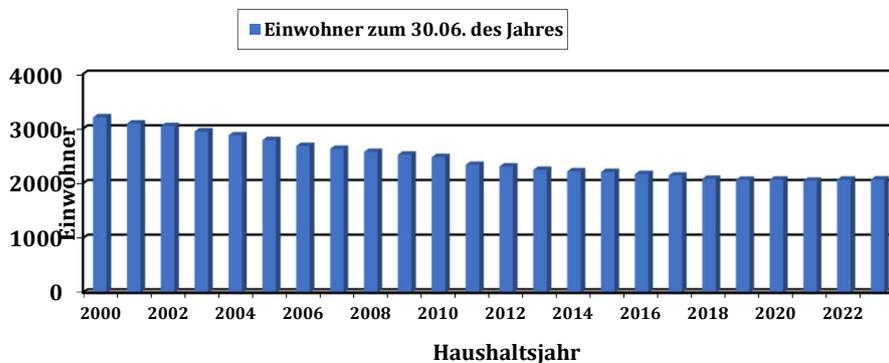
In den Rückstellungen für vertragliche Verpflichtungen finden sich vor allem die zu erwartenden Aufwendungen für die Rechnungsprüfung sowie Abschlusserstellung und Steuerberatung für die Betriebe gewerblicher Art. Im Jahr 2022 wurden zusätzlich Mittel für die Abrechnung der Corona-Hilfen vorgesehen. Weitere Rückstellungen wurden z. B. für die Hauptprüfung des Auslaufes der Schanze K 95, für Gutachten und Konzepte für die Kurortprädikatisierung und die Neugestaltung des Fichtelchenpfades sowie die Mehrkosten für die Ampelregelung während der Baumaßnahmen an der B 95 in Hammerunterwiesenthal gebildet.

Für Grundstücke Dritter, welche mit öffentlichen Straßen bebaut sind, hat die Kommune ebenfalls Rückstellungen für einen künftigen Erwerb des Grund und Bodens zu bilden. Dabei spielt es keine Rolle, ob ein Verkauf in Aussicht steht oder nicht.

Rückstellungen wurden ebenfalls für nach § 233 AO erhobene Nachzahlungszinsen gebildet, die noch zum Zinssatz in Höhe von 0,5 Prozent pro Monat beschieden worden sind. Zwischenzeitlich wurde die Gesetzgebung verändert, so dass Nachzahlungszinsen rückwirkend seit dem 01.01.2019 nur noch 0,15 Prozent pro Monat betragen dürfen. Nach Korrektur der betroffenen Bescheide werden die Differenzbeträge den Steuerpflichtigen erstattet.

### 9. Demographische Entwicklung und deren Auswirkungen

Wohnbevölkerung:	am 31.12.1989	3.978 Ew.
	am 31.12.1990	3.897 Ew.
	am 31.12.1991	3.707 Ew.
	am 31.12.1992	3.626 Ew.
	am 30.06.1993	3.619 Ew.
	am 30.06.1994	3.510 Ew.
	am 30.06.1995	3.413 Ew.
	am 30.06.1996	3.350 Ew.
	am 30.06.1997	3.667 Ew.
	am 30.06.1998	3.496 Ew.
	am 30.06.1999	3.359 Ew.
	am 30.06.2000	3.210 Ew.
	am 30.06.2001	3.097 Ew.
	am 30.06.2002	3.048 Ew.
	am 30.06.2003	2.952 Ew.
	am 30.06.2004	2.879 Ew.
	am 30.06.2005	2.793 Ew.
	am 30.06.2006	2.687 Ew.
	am 30.06.2007	2.633 Ew.
	am 30.06.2008	2.576 Ew.
	am 30.06.2009	2.526 Ew.
	am 30.06.2010	2.482 Ew.
	am 30.06.2011	2.341 Ew.
	am 30.06.2012	2.310 Ew.
	am 30.06.2013	2.248 Ew.
	am 30.06.2014	2.221 Ew.
	am 30.06.2015	2.210 Ew.
	am 30.06.2016	2.171 Ew.
	am 30.06.2017	2.144 Ew.
	am 30.06.2018	2.085 Ew.
	am 30.06.2019	2.068 Ew.
	am 30.06.2020	2.071 Ew.
	am 30.06.2021	2.050 Ew.
	am 30.06.2022	2.069 Ew.
	am 30.06.2023	2.072 Ew.



Aufgrund der weiter rückläufigen Einwohnerzahlen und der damit immer mehr zurückgehenden Zuweisungen wird sich die finanzielle Situation der Stadt in den kommenden Jahren immer mehr verschärfen. Das bedeutet, dass man versuchen muss, entweder die Aufwendungen zu minimieren oder die eigenen Einnahmen zu erhöhen. Weiterhin sollte in der Zukunft noch mehr Wert auf eine verstärkte kommunale Zusammenarbeit gelegt werden. Im Moment gibt es nur eine Zweckvereinbarung mit der Großen Kreisstadt Annaberg-Buchholz über die Betreibung des Einwohnermeldeamtes für die Stadt Kurort Oberwiesenthal.

### Übertragbarkeit von Planansätzen

Entsprechend SächsKomHVO § 21 werden neben den Aus- und Einzahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß Absatz 2 und 3 die folgenden Erträge oder Einzahlungen sowie Aufwendungen oder Auszahlungen für übertragbar erklärt:

Maßnahme	Produkt	Ertrags- bzw. Aufwandskonto	Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonto	Bemerkung
ISM 032	424001	422101	722101	Austausch Stromschiene Mountain Climber
	511101	443150	743150	Erstellung Ergänzungssatzung
00223	575004	422101	722101	Bimmelbahn-Erlebnisweg

### Sperrvermerke

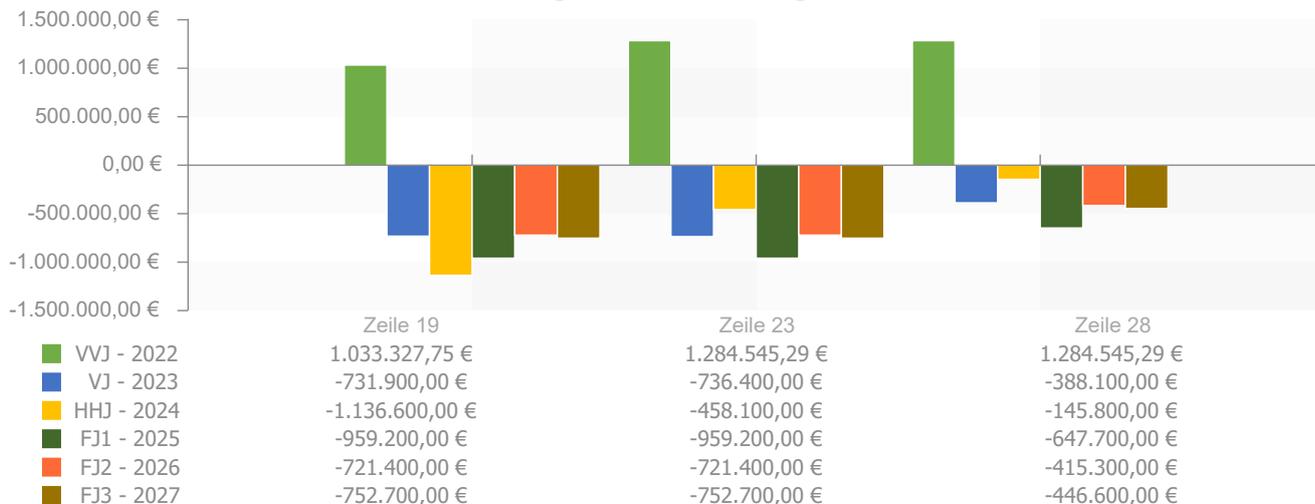
Der Beginn bzw. die Durchführung folgender Maßnahmen wird zunächst bis zur Bewilligung der geplanten Fördermittel gesperrt. Die Sperrung kann durch Beschluss des Stadtrates aufgehoben werden.

Maßnahme	Produkt	Ertrags- bzw. Aufwandskonto	Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonto	Bemerkung
00424	541001		785200	Erstellung Marktplatzkonzeption
00124	575007		783200	Mobiler Pumptrack

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
1 Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	2.562.499,26	1.836.200	1.902.600	1.974.000	2.031.100	2.066.100
darunter:						
Grundsteuern A, B, C und D	492.772,80	527.200	527.400	527.400	527.400	527.400
Gewerbesteuer	1.268.809,93	470.000	500.000	532.400	558.500	558.500
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	614.769,62	630.500	680.000	715.000	742.000	774.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	161.283,98	184.500	171.000	175.000	179.000	182.000
2 + Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.903.855,03	1.660.600	2.153.400	2.134.500	1.755.200	1.754.700
darunter:						
allgemeine Schlüsselzuweisungen	216.062,00	37.700	0	256.200	261.400	261.400
sonstige allgemeine Zuweisungen	822,00	800	800	800	800	800
allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
aufgelöste Sonderposten	838.511,10	843.400	804.500	824.000	823.500	823.000
3 + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.021.968,38	1.551.400	1.509.800	1.509.800	1.509.800	1.509.800
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte	357.405,97	336.300	366.600	361.600	361.600	361.600
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.869,24	600	2.300	2.300	1.500	1.500
7 + Zinsen und sonstige Finanzerträge	115.132,05	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
8 +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	8.291,99	0	0	0	0	0
9 + sonstige ordentliche Erträge	1.315.419,27	129.900	120.900	120.900	120.900	120.900
<b>10 = ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)</b>	<b>7.301.441,19</b>	<b>5.607.000</b>	<b>6.147.600</b>	<b>6.195.100</b>	<b>5.872.100</b>	<b>5.906.600</b>
11 Personalaufwendungen	1.367.887,84	1.690.600	1.796.000	1.840.900	1.887.500	1.934.500
darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit	-43.900,00	-23.600	0	0	0	0
12 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.231.245,82	1.516.700	2.277.900	2.149.200	1.513.200	1.505.600
14 + Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1.586.615,95	1.240.500	1.181.400	1.224.800	1.218.900	1.218.000
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.606,46	9.700	9.600	9.600	9.600	9.600
16 + Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.668.196,60	1.510.200	1.581.000	1.551.600	1.588.100	1.614.400
darunter:						
Kreisumlage	699.639,30	647.800	486.000	640.000	658.000	668.300
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	12.756,00	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
17 + sonstige ordentliche Aufwendungen	411.560,77	371.200	438.300	378.200	376.200	377.200
<b>18 = ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)</b>	<b>6.268.113,44</b>	<b>6.338.900</b>	<b>7.284.200</b>	<b>7.154.300</b>	<b>6.593.500</b>	<b>6.659.300</b>

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
<b>19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./, Nummer 18)</b>	<b>1.033.327,75</b>	<b>-731.900</b>	<b>-1.136.600</b>	<b>-959.200</b>	<b>-721.400</b>	<b>-752.700</b>
20 realisierbare außerordentliche Erträge	258.609,70	0	678.500	0	0	0
21 realisierbare außerordentliche Aufwendungen	7.392,16	4.500	0	0	0	0
<b>22 = Sonderergebnis (Nummer 20 ./, Nummer 21)</b>	<b>251.217,54</b>	<b>-4.500</b>	<b>678.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)</b>	<b>1.284.545,29</b>	<b>-736.400</b>	<b>-458.100</b>	<b>-959.200</b>	<b>-721.400</b>	<b>-752.700</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	348.300	312.300	311.500	306.100	306.100
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>1.284.545,29</b>	<b>-388.100</b>	<b>-145.800</b>	<b>-647.700</b>	<b>-415.300</b>	<b>-446.600</b>
Fehlbetragsabdeckung						
29 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	383.600	145.800	647.700	415.300	446.600
30 Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	4.500	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

### Entwicklung des Gesamtergebnisses

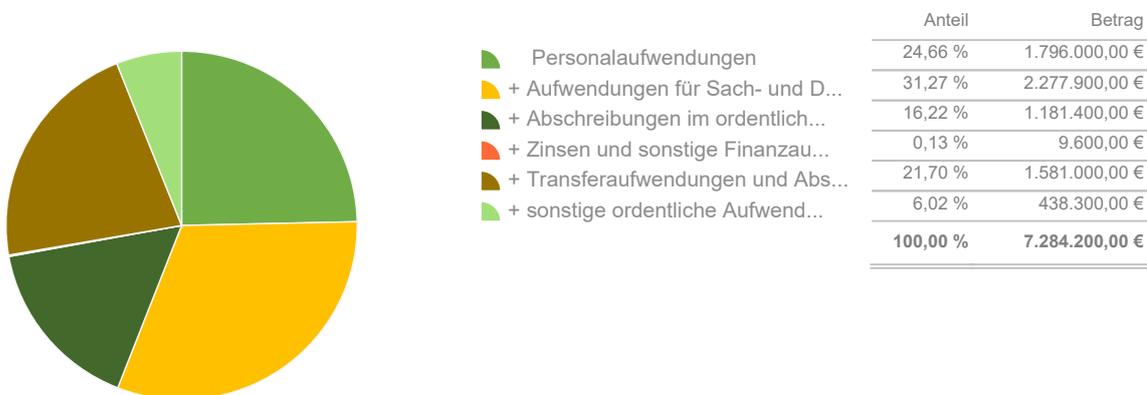


**Erläuterung:**  
 Zeile 19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./i. Nummer 18)  
 Zeile 23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)  
 Zeile 28 = veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 23 bis 27)

### Verteilung der Erträge im Haushaltsjahr



### Verteilung der Aufwendungen im Haushaltsjahr



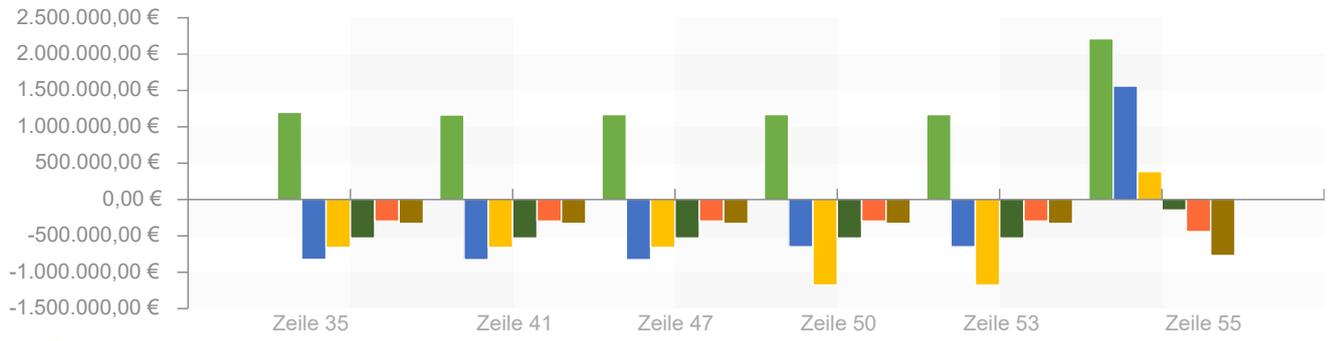
	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.	
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
				2025	2026	2027	
				EUR			
	1	2	3	4	5	6	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.538.354,90	1.836.200	1.902.600	1.974.000	2.031.100	2.066.100
	darunter:						
	Grundsteuern A, B, C und D	531.276,42	527.200	527.400	527.400	527.400	527.400
	Gewerbesteuer	1.227.872,96	470.000	500.000	532.400	558.500	558.500
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	586.084,16	630.500	680.000	715.000	742.000	774.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	168.664,63	184.500	171.000	175.000	179.000	182.000
2	+ Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.108.371,34	817.200	1.348.900	1.310.500	931.700	931.700
	darunter:						
	allgemeine Schlüsselzuweisungen	216.062,00	37.700	0	256.200	261.400	261.400
	sonstige allgemeine Zuweisungen	84.282,01	800	800	800	800	800
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ sonstige Transfer-einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	968.000,59	1.551.400	1.509.800	1.509.800	1.509.800	1.509.800
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	354.624,68	336.300	366.600	361.600	361.600	361.600
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.470,77	600	2.300	2.300	1.500	1.500
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	133.088,78	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.128,91	129.900	120.900	120.900	120.900	120.900
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)</b>	<b>5.261.039,97</b>	<b>4.763.600</b>	<b>5.343.100</b>	<b>5.371.100</b>	<b>5.048.600</b>	<b>5.083.600</b>
10	Personalauszahlungen	1.423.734,84	1.714.200	1.796.000	1.840.900	1.887.500	1.934.500
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.211.683,81	1.521.200	2.277.900	2.149.200	1.513.200	1.505.600
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.683,22	9.700	9.600	9.600	9.600	9.600
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.339.312,80	1.497.500	1.568.300	1.538.900	1.575.400	1.601.700
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.714,76	371.200	438.300	378.200	376.200	377.200
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)</b>	<b>4.340.129,43</b>	<b>5.113.800</b>	<b>6.090.100</b>	<b>5.916.800</b>	<b>5.361.900</b>	<b>5.428.600</b>
<b>17</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 9 ./. Nummer 16)</b>	<b>920.910,54</b>	<b>-350.200</b>	<b>-747.000</b>	<b>-545.700</b>	<b>-313.300</b>	<b>-345.000</b>
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	388.721,31	543.600	922.500	18.500	18.800	18.800
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.	
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
				2025	2026	2027	
				EUR			
	1	2	3	4	5	6	
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	154.895,00	56.000	678.500	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)</b>	<b>543.616,31</b>	<b>599.600</b>	<b>1.601.000</b>	<b>18.500</b>	<b>18.800</b>	<b>18.800</b>
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	25.000	0	0	0
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	68.234,36	2.500	272.000	2.500	2.500	2.500
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	180.826,52	560.000	816.100	0	0	0
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	15.980,96	460.800	399.800	0	0	0
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	50.000	0	0	0	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>33</b>	<b>= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)</b>	<b>265.041,84</b>	<b>1.073.300</b>	<b>1.512.900</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
	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
<b>34</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)</b>	<b>278.574,47</b>	<b>-473.700</b>	<b>88.100</b>	<b>16.000</b>	<b>16.300</b>	<b>16.300</b>
<b>35</b>	<b>= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)</b>	<b>1.199.485,01</b>	<b>-823.900</b>	<b>-658.900</b>	<b>-529.700</b>	<b>-297.000</b>	<b>-328.700</b>
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
	darunter: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0	0	0	0	0
37	Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.	
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
				2025	2026	2027	
				EUR			
	1	2	3	4	5	6	
38	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	36.100,79	3.900	0	0	0	0
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	0,00	0	0	0	0	0
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung	0,00	0	0	0	0	0
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0	0	0	0	0
<b>40</b>	<b>= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [ (Nummern 36 + 37) ./ (Nummern 38 + 39)]</b>	<b>-36.100,79</b>	<b>-3.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>41</b>	<b>= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)</b>	<b>1.163.384,22</b>	<b>-827.800</b>	<b>-658.900</b>	<b>-529.700</b>	<b>-297.000</b>	<b>-328.700</b>
42	Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0	0	0	0	0
43	Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
44	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	391.205,55					
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	385.642,89					
<b>46</b>	<b>= haushaltsunwirksame Vorgänge [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]</b>	<b>5.562,66</b>					
<b>47</b>	<b>= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [ (Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]</b>	<b>1.168.946,88</b>	<b>-827.800</b>	<b>-658.900</b>	<b>-529.700</b>	<b>-297.000</b>	<b>-328.700</b>
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		224.800	435.600			
	darunter: Betrag der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen, der sich auf übertragene Kreditermächtigungen bezieht		224.800	435.600			
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		224.800	435.600			
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		47.000	953.000			
	darunter: Auszahlungen für Investitionstätigkeit		47.000	940.000			
<b>50</b>	<b>= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [ (Nummern 47 + 48) ./ (Nummer 49)]</b>		<b>-650.000</b>	<b>-1.176.300</b>			
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.	
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
				2025	2026	2027	
				EUR			
	1	2	3	4	5	6	
<b>53</b>	<b>= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [ (Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)] beziehungsweise [ (Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52)]</b>	<b>1.168.946,88</b>	<b>-650.000</b>	<b>-1.176.300</b>	<b>-529.700</b>	<b>-297.000</b>	<b>-328.700</b>
54	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	1.042.590,22	2.211.537	1.561.537	385.237	-144.463	-441.463
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00					
<b>55</b>	<b>= voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)</b>	<b>2.211.537,10</b>	<b>1.561.537</b>	<b>385.237</b>	<b>-144.463</b>	<b>-441.463</b>	<b>-770.163</b>
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00					
	nachrichtlich: Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln (§ 15)		30.300	62.000	0	0	0
	nachrichtlich: Betrag der Auszahl. für die ordentl. Kredittilg. und des Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften einschli. der als Invest.auszahl. veranschlagten Tilgungsant. der Zahlungsverpfl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	3.900	0	0	0	0
	nachrichtlich: Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	2.173.699,75	1.307.300	2.131.600	0	0	0

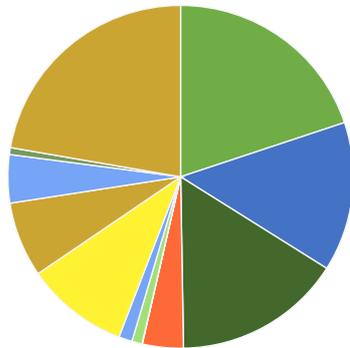
### Entwicklung des Finanzergebnisses



	Zeile 35	Zeile 41	Zeile 47	Zeile 50	Zeile 53	Zeile 55
VVJ - 2022	1.199.485,01 €	1.163.384,22 €	1.168.946,88 €	1.168.946,88 €	1.168.946,88 €	2.211.537,10 €
VJ - 2023	-823.900,00 €	-827.800,00 €	-827.800,00 €	-650.000,00 €	-650.000,00 €	1.561.537,10 €
HHJ - 2024	-658.900,00 €	-658.900,00 €	-658.900,00 €	-1.176.300,00 €	-1.176.300,00 €	385.237,10 €
FJ1 - 2025	-529.700,00 €	-529.700,00 €	-529.700,00 €	-529.700,00 €	-529.700,00 €	-144.462,90 €
FJ2 - 2026	-297.000,00 €	-297.000,00 €	-297.000,00 €	-297.000,00 €	-297.000,00 €	-441.462,90 €
FJ3 - 2027	-328.700,00 €	-328.700,00 €	-328.700,00 €	-328.700,00 €	-328.700,00 €	-770.162,90 €

- Erläuterung:**
- Zeile 35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- mittelfehlbetrag (Nummer 17 + 34)
  - Zeile 41 = Änderung des Finanz-mittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)
  - Zeile 47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln aus Veranschlagungen im Haushaltsjahr [(Nummern 41 + 42) ./ (Nummer 43) beziehungsweise (Nummern 41 + 46)]
  - Zeile 50 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungs-mitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 47 + 48) ./ (Nummer 49)]
  - Zeile 53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nummern 50 + 51) ./ (Nummer 52)] beziehungsweise [(Nummern 47 + 51) ./ (Nummer 52)]
  - Zeile 55 = voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 53 + 54)

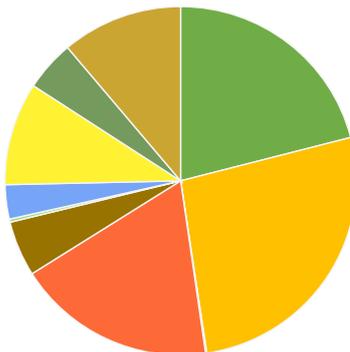
### Verteilung der Einzahlungen im Haushaltsjahr



- Steuern und ähnliche Abgab...
- + Zuweisungen und Umlagen für...
- + öffentlich-rechtliche Leist...
- + privatrechtliche Leistungse...
- + Kostenerstattungen und Kost...
- + Zinsen und sonstige Finanze...
- + sonstige haushaltswirksame ...
- Einzahlungen aus Investiti...
- + Einzahlungen aus der Veräuß...
- Einzahlungen aus über-trag...
- nachrichtlich: Saldo aus den E...
- nachrichtlich: Betrag der verf...

Anteil	Betrag
19,87 %	1.902.600,00 €
14,09 %	1.348.900,00 €
15,77 %	1.509.800,00 €
3,83 %	366.600,00 €
0,02 %	2.300,00 €
0,96 %	92.000,00 €
1,26 %	120.900,00 €
9,64 %	922.500,00 €
7,09 %	678.500,00 €
4,55 %	435.600,00 €
0,65 %	62.000,00 €
22,27 %	2.131.600,00 €
<b>100,00 %</b>	<b>9.573.300,00 €</b>

### Verteilung der Auszahlungen im Haushaltsjahr



- Personalauszahlungen
- + Auszahlungen für Sach- und ...
- + Zinsen und sonstige Finanza...
- + Transferauszahlungen aus la...
- + sonstige haushaltswirksame ...
- Auszahlungen für den Erwerb...
- + Auszahlungen für den Erwerb...
- + Auszahlungen für Baumaßnahm...
- + Auszahlungen für den Erwerb...
- Auszahlungen aus über-trag...

Anteil	Betrag
20,99 %	1.796.000,00 €
26,62 %	2.277.900,00 €
0,11 %	9.600,00 €
18,33 %	1.568.300,00 €
5,12 %	438.300,00 €
0,29 %	25.000,00 €
3,18 %	272.000,00 €
9,54 %	816.100,00 €
4,67 %	399.800,00 €
11,14 %	953.000,00 €
<b>100,00 %</b>	<b>8.556.000,00 €</b>

Bezeichnung der Teilhaushalte  Planjahr 2024		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	veranschlagter Nettoressourcen- bedarf
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
Teilhaushalt 1	Hauptverwaltung	491.900	1.741.000	-1.249.100	-1.134.000
Teilhaushalt 2	Bauverwaltung	572.800	1.468.700	-895.900	-672.500
Teilhaushalt 3	Tourismus	2.047.400	1.719.700	327.700	-53.900
Teilhaushalt 4	Finanzwirtschaft	1.929.300	923.100	1.006.200	1.054.300
Teilhaushalt 5	Sportförderung	1.106.200	1.431.700	-325.500	-330.500
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>6.147.600</b>	<b>7.284.200</b>	<b>-1.136.600</b>	<b>-1.136.600</b>

<b>Bezeichnung der Teilhaushalte</b>  <b>Planjahr 2024</b>		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
Teilhaushalt 1	Hauptverwaltung	-1.219.200	678.500	308.000	370.500	-848.700	0
Teilhaushalt 2	Bauverwaltung	-653.000	487.700	613.500	-125.800	-778.800	0
Teilhaushalt 3	Tourismus	425.800	434.800	576.400	-141.600	284.200	0
Teilhaushalt 4	Finanzwirtschaft	984.500	0	0	0	984.500	0
Teilhaushalt 5	Sportförderung	-285.100	0	15.000	-15.000	-300.100	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-747.000</b>	<b>1.601.000</b>	<b>1.512.900</b>	<b>88.100</b>	<b>-658.900</b>	<b>0</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 1		Hauptverwaltung			
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	393.975,12	372.000	349.200	373.700	379.200	378.700
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	37.319,10	47.000	27.900	47.400	46.900	46.400
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	271,78	21.600	22.500	22.500	22.500	22.500
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	68.988,69	67.900	86.400	86.400	86.400	86.400
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.094,79	600	1.800	1.800	1.000	1.000
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	4,63	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	66.602,68	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>534.937,69</b>	<b>494.100</b>	<b>491.900</b>	<b>516.400</b>	<b>521.100</b>	<b>520.600</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	402.891,11	483.000	504.800	517.400	530.500	543.900
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.122,29	213.600	208.000	196.600	200.900	194.500
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	106.379,54	105.200	57.800	102.100	101.600	100.700
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	637.471,71	767.500	787.300	800.500	816.500	832.500
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	173.633,43	180.200	183.100	178.900	176.400	177.400
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.463.498,08</b>	<b>1.749.500</b>	<b>1.741.000</b>	<b>1.795.500</b>	<b>1.825.900</b>	<b>1.849.000</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-928.560,39</b>	<b>-1.255.400</b>	<b>-1.249.100</b>	<b>-1.279.100</b>	<b>-1.304.800</b>	<b>-1.328.400</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	108.594,32	126.400	143.100	143.700	146.400	148.700
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	30.373,92	25.500	28.000	28.000	28.000	28.000
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)</b>	<b>78.220,40</b>	<b>100.900</b>	<b>115.100</b>	<b>115.700</b>	<b>118.400</b>	<b>120.700</b>
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>-850.339,99</b>	<b>-1.154.500</b>	<b>-1.134.000</b>	<b>-1.163.400</b>	<b>-1.186.400</b>	<b>-1.207.700</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 2		Bauverwaltung			
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	433.219,50	481.800	393.000	780.300	390.300	390.300
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	212.087,00	213.600	212.100	212.100	212.100	212.100
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134,92	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.148,73	2.500	2.800	2.800	2.800	2.800
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.112,35	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	115.127,42	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	8.291,99	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	90.715,47	94.000	85.000	85.000	85.000	85.000
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>655.750,38</b>	<b>670.300</b>	<b>572.800</b>	<b>960.100</b>	<b>570.100</b>	<b>570.100</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	363.291,23	440.500	454.800	466.300	478.000	489.800
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	401.562,11	543.500	485.200	1.148.700	508.400	507.400
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	770.714,60	457.600	451.300	450.700	445.300	445.300
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	3.735,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	34.164,23	57.700	73.600	49.400	49.900	49.900
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.573.467,17</b>	<b>1.503.100</b>	<b>1.468.700</b>	<b>2.118.900</b>	<b>1.485.400</b>	<b>1.496.200</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-917.716,79</b>	<b>-832.800</b>	<b>-895.900</b>	<b>-1.158.800</b>	<b>-915.300</b>	<b>-926.100</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	560.870,27	569.500	564.300	563.100	563.800	564.500
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	341.105,85	359.400	340.900	338.900	338.900	338.900
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)</b>	<b>219.764,42</b>	<b>210.100</b>	<b>223.400</b>	<b>224.200</b>	<b>224.900</b>	<b>225.600</b>
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>-697.952,37</b>	<b>-622.700</b>	<b>-672.500</b>	<b>-934.600</b>	<b>-690.400</b>	<b>-700.500</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 3		Tourismus			
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	193.687,41	184.600	285.200	139.800	139.800	139.800
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	133.316,00	157.100	138.800	138.800	138.800	138.800
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.020.323,68	1.526.800	1.484.300	1.484.300	1.484.300	1.484.300
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	280.992,84	265.900	277.400	272.400	272.400	272.400
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.916,23	0	500	500	500	500
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.094.293,67	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.598.213,83</b>	<b>1.977.300</b>	<b>2.047.400</b>	<b>1.897.000</b>	<b>1.897.000</b>	<b>1.897.000</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	324.717,01	480.900	518.800	531.600	545.300	558.700
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	536.764,71	538.800	764.200	574.400	574.400	574.200
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	236.133,81	260.600	227.900	227.900	227.900	227.900
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.380,44	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	25.646,00	40.500	55.800	50.800	50.800	50.800
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	147.343,76	104.300	147.000	116.900	116.900	116.900
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.272.985,73</b>	<b>1.431.100</b>	<b>1.719.700</b>	<b>1.507.600</b>	<b>1.521.300</b>	<b>1.534.500</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>1.325.228,10</b>	<b>546.200</b>	<b>327.700</b>	<b>389.400</b>	<b>375.700</b>	<b>362.500</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	333.339,56	350.500	381.600	384.000	388.500	392.600
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)</b>	<b>-333.339,56</b>	<b>-350.500</b>	<b>-381.600</b>	<b>-384.000</b>	<b>-388.500</b>	<b>-392.600</b>
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>991.888,54</b>	<b>195.700</b>	<b>-53.900</b>	<b>5.400</b>	<b>-12.800</b>	<b>-30.100</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 4			Finanzwirtschaft				
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)		
		2022	2023	2024	auf das HH-Jahr folgende Jahr				
		EUR							
		1	2	3	4	5	6		
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.562.499,26	1.836.200	1.902.600	1.974.000	2.031.100	2.066.100		
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	254.389,00	60.500	22.800	279.000	284.200	284.200		
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0		
	aufgelöste Sonderposten	25.205,00	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0		
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00	0	0	0	0	0		
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	232,60	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	424,85	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0		
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0		
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	63.807,45	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900		
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>2.881.393,16</b>	<b>1.900.600</b>	<b>1.929.300</b>	<b>2.256.900</b>	<b>2.319.200</b>	<b>2.354.200</b>		
3	anteilige Personalaufwendungen	154.907,76	159.800	170.500	174.800	179.200	183.600		
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	628,02	900	1.400	1.400	1.400	1.400		
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	29.300,00	400	300	0	0	0		
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	226,02	3.600	3.500	3.500	3.500	3.500		
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	996.043,89	692.500	727.700	690.600	711.100	721.400		
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	19.116,01	16.200	19.700	19.700	19.700	19.700		
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.200.221,70</b>	<b>873.400</b>	<b>923.100</b>	<b>890.000</b>	<b>914.900</b>	<b>929.600</b>		
<b>5</b>	<b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>1.681.171,46</b>	<b>1.027.200</b>	<b>1.006.200</b>	<b>1.366.900</b>	<b>1.404.300</b>	<b>1.424.600</b>		
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	42.731,95	44.500	48.100	49.100	50.200	51.300		
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0		
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0		
<b>9</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)</b>	<b>42.731,95</b>	<b>44.500</b>	<b>48.100</b>	<b>49.100</b>	<b>50.200</b>	<b>51.300</b>		
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>1.723.903,41</b>	<b>1.071.700</b>	<b>1.054.300</b>	<b>1.416.000</b>	<b>1.454.500</b>	<b>1.475.900</b>		

Teil-HH		Teilhaushalt 5			Sportförderung		
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	628.584,00	561.700	1.103.200	561.700	561.700	561.700
	darunter: Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
	aufgelöste Sonderposten	430.584,00	403.700	403.700	403.700	403.700	403.700
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.198,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.043,11	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	321,02	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>= anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>631.146,13</b>	<b>564.700</b>	<b>1.106.200</b>	<b>564.700</b>	<b>564.700</b>	<b>564.700</b>
3	anteilige Personalaufwendungen	122.080,73	126.400	147.100	150.800	154.500	158.500
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.168,69	219.900	819.100	228.100	228.100	228.100
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	444.088,00	416.700	444.100	444.100	444.100	444.100
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	5.300,00	6.000	6.500	6.000	6.000	6.000
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	37.303,34	12.800	14.900	13.300	13.300	13.300
<b>4</b>	<b>= anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>757.940,76</b>	<b>781.800</b>	<b>1.431.700</b>	<b>842.300</b>	<b>846.000</b>	<b>850.000</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-126.794,63</b>	<b>-217.100</b>	<b>-325.500</b>	<b>-277.600</b>	<b>-281.300</b>	<b>-285.300</b>
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0	0	0	0
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	7.377,21	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)</b>	<b>-7.377,21</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
<b>10</b>	<b>= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>-134.171,84</b>	<b>-222.100</b>	<b>-330.500</b>	<b>-282.600</b>	<b>-286.300</b>	<b>-290.300</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 1			Hauptverwaltung		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	347.597,99	325.000	321.300	326.300	332.300	332.300
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	23.422,56	21.600	22.500	22.500	22.500	22.500
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	68.521,87	67.900	86.400	86.400	86.400	86.400
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.094,79	600	1.800	1.800	1.000	1.000
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5,67	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.765,54	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
2	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>488.408,42</b>	<b>447.100</b>	<b>464.000</b>	<b>469.000</b>	<b>474.200</b>	<b>474.200</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	409.856,11	483.000	504.800	517.400	530.500	543.900
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	133.949,45	218.100	208.000	196.600	200.900	194.500
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.548,41	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	637.811,71	767.500	787.300	800.500	816.500	832.500
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.913,85	180.200	183.100	178.900	176.400	177.400
4	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.351.079,53</b>	<b>1.648.800</b>	<b>1.683.200</b>	<b>1.693.400</b>	<b>1.724.300</b>	<b>1.748.300</b>
5	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-862.671,11</b>	<b>-1.201.700</b>	<b>-1.219.200</b>	<b>-1.224.400</b>	<b>-1.250.100</b>	<b>-1.274.100</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	201.000	0	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	154.895,00	56.000	678.500	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>154.895,00</b>	<b>257.000</b>	<b>678.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	68.234,36	2.500	272.000	2.500	2.500	2.500
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	55.000	36.000	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.043,31	453.500	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	50.000	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>71.277,67</b>	<b>561.000</b>	<b>308.000</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>83.617,33</b>	<b>-304.000</b>	<b>370.500</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
8	<b>= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>-779.053,78</b>	<b>-1.505.700</b>	<b>-848.700</b>	<b>-1.226.900</b>	<b>-1.252.600</b>	<b>-1.276.600</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 1			Hauptverwaltung		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)			0	120.600			
- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen			0	465.000			
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen		3.043,31	3.500	0	0	0	0
<b>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)</b>		<b>-3.043,31</b>	<b>-3.500</b>	<b>-344.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 2			Bauverwaltung		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	222.639,34	268.200	180.900	568.200	178.200	178.200
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	134,92	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.418,70	2.500	2.800	2.800	2.800	2.800
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.713,88	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.911,81	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.333,16	94.000	85.000	85.000	85.000	85.000
2	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>440.151,81</b>	<b>456.700</b>	<b>360.700</b>	<b>748.000</b>	<b>358.000</b>	<b>358.000</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	413.774,23	464.100	454.800	466.300	478.000	489.800
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	476.235,70	543.500	485.200	1.148.700	508.400	507.400
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.957,32	100	100	100	100	100
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.587,79	57.700	73.600	49.400	49.900	49.900
4	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>924.555,04</b>	<b>1.065.400</b>	<b>1.013.700</b>	<b>1.664.500</b>	<b>1.036.400</b>	<b>1.047.200</b>
5	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-484.403,23</b>	<b>-608.700</b>	<b>-653.000</b>	<b>-916.500</b>	<b>-678.400</b>	<b>-689.200</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	487.700	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>487.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.688,94	0	613.500	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	800	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>21.688,94</b>	<b>800</b>	<b>613.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>-21.688,94</b>	<b>-800</b>	<b>-125.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8	<b>= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>-506.092,17</b>	<b>-609.500</b>	<b>-778.800</b>	<b>-916.500</b>	<b>-678.400</b>	<b>-689.200</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 2			Bauverwaltung		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)			0	0			
- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen			12.000	0			
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen		8.265,52	800	0	0	0	0
<b>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)</b>		<b>-8.265,52</b>	<b>-12.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 3			Tourismus		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	27.490,00	27.500	146.400	1.000	1.000	1.000
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	943.055,11	1.526.800	1.484.300	1.484.300	1.484.300	1.484.300
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	280.146,88	265.900	277.400	272.400	272.400	272.400
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.916,23	0	500	500	500	500
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.171,30	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
2	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.271.779,52</b>	<b>1.820.200</b>	<b>1.908.600</b>	<b>1.758.200</b>	<b>1.758.200</b>	<b>1.758.200</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	323.913,01	480.900	518.800	531.600	545.300	558.700
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	449.839,80	538.800	764.200	574.400	574.400	574.200
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.651,47	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.047,80	31.500	46.800	41.800	41.800	41.800
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.887,63	104.300	147.000	116.900	116.900	116.900
4	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>922.339,71</b>	<b>1.161.500</b>	<b>1.482.800</b>	<b>1.270.700</b>	<b>1.284.400</b>	<b>1.297.600</b>
5	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>349.439,81</b>	<b>658.700</b>	<b>425.800</b>	<b>487.500</b>	<b>473.800</b>	<b>460.600</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	340.000	434.800	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>340.000</b>	<b>434.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	25.000	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	159.137,58	475.000	166.600	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.937,65	1.500	384.800	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>172.075,23</b>	<b>476.500</b>	<b>576.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>-172.075,23</b>	<b>-136.500</b>	<b>-141.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8	<b>= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>177.364,58</b>	<b>522.200</b>	<b>284.200</b>	<b>487.500</b>	<b>473.800</b>	<b>460.600</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 3			Tourismus		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)			160.700	315.000			
- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen			35.000	475.000			
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen		12.937,65	1.500	2.000	0	0	0
<b>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)</b>		<b>-12.937,65</b>	<b>124.200</b>	<b>-162.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 4			Finanzwirtschaft		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	2.538.354,90	1.836.200	1.902.600	1.974.000	2.031.100	2.066.100
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	312.644,01	38.500	800	257.000	262.200	262.200
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	40,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	121,50	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	424,85	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.030,21	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
<b>2</b>	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.860.615,47</b>	<b>1.878.600</b>	<b>1.907.300</b>	<b>2.234.900</b>	<b>2.297.200</b>	<b>2.332.200</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	152.814,76	159.800	170.500	174.800	179.200	183.600
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	628,02	900	1.400	1.400	1.400	1.400
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	526,02	3.600	3.500	3.500	3.500	3.500
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	677.903,29	692.500	727.700	690.600	711.100	721.400
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.116,01	16.200	19.700	19.700	19.700	19.700
<b>4</b>	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>848.988,10</b>	<b>873.000</b>	<b>922.800</b>	<b>890.000</b>	<b>914.900</b>	<b>929.600</b>
<b>5</b>	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>2.011.627,37</b>	<b>1.005.600</b>	<b>984.500</b>	<b>1.344.900</b>	<b>1.382.300</b>	<b>1.402.600</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.682,00	2.600	0	18.500	18.800	18.800
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	6.682,00	2.600	0	18.500	18.800	18.800
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>6.682,00</b>	<b>2.600</b>	<b>0</b>	<b>18.500</b>	<b>18.800</b>	<b>18.800</b>
	7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen		0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens		0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0	0	0	0	0
+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0
<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>		<b>6.682,00</b>	<b>2.600</b>	<b>0</b>	<b>18.500</b>	<b>18.800</b>	<b>18.800</b>
<b>8</b>	<b>= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>2.018.309,37</b>	<b>1.008.200</b>	<b>984.500</b>	<b>1.363.400</b>	<b>1.401.100</b>	<b>1.421.400</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 4			Finanzwirtschaft		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)			0	0			
- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen			0	0			
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0	0	0	0	0
<b>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 5			Sportförderung		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	198.000,00	158.000	699.500	158.000	158.000	158.000
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.348,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	415,73	0	0	0	0	0
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	321,02	0	0	0	0	0
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
2	<b>= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>200.084,75</b>	<b>161.000</b>	<b>702.500</b>	<b>161.000</b>	<b>161.000</b>	<b>161.000</b>
3	anteilige Personalauszahlungen	123.376,73	126.400	147.100	150.800	154.500	158.500
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	151.030,84	219.900	819.100	228.100	228.100	228.100
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.550,00	6.000	6.500	6.000	6.000	6.000
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.209,48	12.800	14.900	13.300	13.300	13.300
4	<b>= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>293.167,05</b>	<b>365.100</b>	<b>987.600</b>	<b>398.200</b>	<b>401.900</b>	<b>405.900</b>
5	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-93.082,30</b>	<b>-204.100</b>	<b>-285.100</b>	<b>-237.200</b>	<b>-240.900</b>	<b>-244.900</b>
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	382.039,31	0	0	0	0	0
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	<b>= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>382.039,31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000	15.000	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	<b>= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>382.039,31</b>	<b>-35.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8	<b>= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>288.957,01</b>	<b>-239.100</b>	<b>-300.100</b>	<b>-237.200</b>	<b>-240.900</b>	<b>-244.900</b>

Teil-HH		Teilhaushalt 5			Sportförderung		
Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
		2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)			64.100	0			
- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen			0	13.000			
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind							
Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0	0	0	0	0
Summe der investiven Auszahlungen		0,00	15.000	0	0	0	0
<b>Saldo (Summe der investiven Einzahlungen ./. Summe der investiven Auszahlungen)</b>		<b>0,00</b>	<b>49.100</b>	<b>-13.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktbereich **11** Innere Verwaltung  
Produktgruppe **111** Verwaltungssteuerung und -service  
Produktuntergruppe **1117** Bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung und Gebäudemanagement  
Produkt **111700** Liegenschaftsverwaltung/Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen			
						2025	2026	2027						
							auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			EUR				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Maßnahme: <b>00111</b> Grundstücksankäufe und -verkäufe							Verantw.: Frau Fischer							
Gültigkeit: 01.01.2011 -							Klasse: 4 von 100 TEUR bis 500 TEUR							
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	542,69	542,69			
<small>783100 - AuszfErwerb immat.Gegenstände d. AV mit AHK,abzügl. darin enthaltene Vst., von &gt;410 EUR:</small>	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	542,69	542,69			
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	68.234,36	0	2.500	272.000	0	2.500	2.500	2.500	0	236.829,17	516.329,17			
<small>782100 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden</small>	68.234,36	0	2.500	272.000	0	2.500	2.500	2.500	0	236.829,17	516.329,17			
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>68.234,36</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>272.000</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>237.371,86</b>	<b>516.871,86</b>			
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./.</b> <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-68.234,36</b>	<b>0</b>	<b>-2.500</b>	<b>-272.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>	<b>0</b>	<b>-237.371,86</b>	<b>-516.871,86</b>			

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **11** Innere Verwaltung  
 Produktgruppe **111** Verwaltungssteuerung und -service  
 Produktuntergruppe **1117** Bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung und Gebäudemanagement  
 Produkt **111701** Markt 8 - Rathaus

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>00323</b> Solaranlage Rathaus							Verantw.: Herr Graupner					
Gültigkeit: 01.01.2023 -							Klasse: 2 von 10 TEUR bis 50 TEUR					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	0	40.000	40.000	
785300 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	0	40.000	40.000	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./.</b> <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000</b>	

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe **126** Brandschutz/Katastrophenschutz  
 Produktuntergruppe **1260** Brandschutz/Katastrophenschutz  
 Produkt **126000** Brandschutz/Katastrophenschutz

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2025	2026	2027			
							auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
EUR											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme: <b>00120</b> Löschfahrzeug LF 10						Verantw.: Frau Egert					
Gültigkeit: 01.01.2018 -						Klasse: 4 von 100 TEUR bis 500 TEUR					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	201.000	0	0	0	0	0	0	201.000	201.000
681200 - Investitionszuwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	0	201.000	0	0	0	0	0	0	201.000	201.000
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>201.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201.000</b>	<b>201.000</b>
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	450.000	0	0	0	0	0	0	450.000	450.000
783200 - AuszfErwerb bewegl.Gegenstände d. AV mit AHK,abzügl. darin enthaltene Vst., von >410<	0,00	0	450.000	0	0	0	0	0	0	450.000	450.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>450.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-249.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-249.000</b>	<b>-249.000</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe **126** Brandschutz/Katastrophenschutz  
 Produktuntergruppe **1260** Brandschutz/Katastrophenschutz  
 Produkt **126000** Brandschutz/Katastrophenschutz

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>00116</b> Umbau/Neubau Feuerwehrdepot						<b>Verantw.: Frau Hoffmann</b>					
Gültigkeit: 01.01.2016 -						<b>Klasse: 2</b> von 10 TEUR bis 50 TEUR					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	36.000	0	0	0	0	0	0	36.000
785100 - Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	0	36.000	0	0	0	0	0	0	36.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./.</b> <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-36.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-36.000</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **12** Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe **126** Brandschutz/Katastrophenschutz  
 Produktuntergruppe **1260** Brandschutz/Katastrophenschutz  
 Produkt **126000** Brandschutz/Katastrophenschutz

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>00521</b> Löschpunkte Beschneigung						<b>Verantw.: Frau Egert</b>					
Gültigkeit: 01.01.2021 -						<b>Klasse: 2</b> von 10 TEUR bis 50 TEUR					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	0	15.000	15.000
785200 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	0	15.000	15.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./.</b> <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **41** Gesundheitsdienste  
Produktgruppe **412** Gesundheitseinrichtungen  
Produktuntergruppe **4120** Gesundheitseinrichtungen  
Produkt **412001** Poliklinik Plus Sachsen e. G.

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>00423</b> Gründung Poliklinik Plus Sachsen e. G. <b>Verantw.:</b> Frau Schlosser											
Gültigkeit: 01.01.2023 - <b>Klasse: 2</b> von 10 TEUR bis 50 TEUR											
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens <small>784400 - Sonstige Anteilsrechte</small>	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000	50.000
	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000	50.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **42** Sportförderung  
 Produktgruppe **424** Sportstätten und Bäder  
 Produktuntergruppe **4240** Leistungssportanlagen  
 Produkt **424001** Schanzenanlage

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen			
						2025	2026	2027						
							auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			EUR				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Maßnahme: <b>00718</b> Wasserversorgung Schanzenanlage							<b>Verantw.: Herr Niedermeier</b>							
Gültigkeit: 01.01.2018 -							<b>Klasse: 5</b> von 500 TEUR bis 1.000 TEUR							
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.650,42	0	0	0	0	0	0	0	0	840.280	840.280			
681100 - Investitionszuwendungen vom Land	24.650,42	0	0	0	0	0	0	0	0	503.729	503.729			
681200 - Investitionszuwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	336.551	336.551			
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>24.650,42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>840.280</b>	<b>840.280</b>			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	857.531,88	857.531,88			
785200 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	857.531,88	857.531,88			
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>857.531,88</b>	<b>857.531,88</b>			
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>24.650,42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.251,88</b>	<b>-17.251,88</b>			

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **42** Sportförderung  
 Produktgruppe **424** Sportstätten und Bäder  
 Produktuntergruppe **4240** Leistungssportanlagen  
 Produkt **424001** Schanzenanlage

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>00524</b> Pumpe für autarke Beschneigung										Verantw.: Frau Hoffmann	
Gültigkeit: 01.01.2024 -										Klasse: 2 von 10 TEUR bis 50 TEUR	
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	15.000	0	0	0	0	0	0	15.000
<small>783200 - AuszfErwerb bewegl.Gegenstände d. AV mit AHK,abzügl. darin enthaltene Vst., von &gt;410&lt;</small>	0,00	0	0	15.000	0	0	0	0	0	0	15.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **42** Sportförderung  
 Produktgruppe **424** Sportstätten und Bäder  
 Produktuntergruppe **4240** Leistungssportanlagen  
 Produkt **424001** Schanzenanlage

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>00623</b> Solaranlage Funktionsgebäude Schanze										Verantw.: Frau Hoffmann	
Gültigkeit: 01.01.2023 -						Klasse: 2		von 10 TEUR bis 50 TEUR			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000
785300 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./.</b> <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen  
 Produktgruppe **541** Gemeindestraßen  
 Produktuntergruppe **5410** Bereitstellung und Unterhaltung von Gemeindestraßen  
 Produkt **541001** Bereitstellung und Unterhaltung von Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	weitere		
	EUR										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme: <b>00424</b> Marktplatzkonzeption						Verantw.: Frau Hoffmann					
Gültigkeit: 18.10.2023 -						Klasse: 2 von 10 TEUR bis 50 TEUR					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	25.200	0	0	0	0	0	0	25.200
681190 - Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	0	25.200	0	0	0	0	0	0	25.200
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.200</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	36.000	0	0	0	0	0	0	36.000
785200 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	36.000	0	0	0	0	0	0	36.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.800</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen  
 Produktgruppe **541** Gemeindestraßen  
 Produktuntergruppe **5410** Bereitstellung und Unterhaltung von Gemeindestraßen  
 Produkt **541003** Bereitstellung und Unterhaltung von Brücken, Tunneln und sonstigen Ingenieurbauwerken

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2025	2026	2027			
							auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme: <b>00122</b> Neubau Grenzbrücke nach Loucna						Verantw.: Frau Hoffmann					
Gültigkeit: 01.01.2022 -						Klasse: 4 von 100 TEUR bis 500 TEUR					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.138,48	0	0	0	0	0	0	0	0	10.138,48	10.138,48
785300 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	10.138,48	0	0	0	0	0	0	0	0	10.138,48	10.138,48
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>10.138,48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.138,48</b>	<b>10.138,48</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./.</b> <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-10.138,48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.138,48</b>	<b>-10.138,48</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **54** Verkehrsflächen und -anlagen  
 Produktgruppe **541** Gemeindestraßen  
 Produktuntergruppe **5410** Bereitstellung und Unterhaltung von Gemeindestraßen  
 Produkt **541003** Bereitstellung und Unterhaltung von Brücken, Tunneln und sonstigen Ingenieurbauwerken

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2025	2026	2027			
							auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme: <b>00123</b> Neubau Grenzbrücke nach Loucna						<b>Verantw.: Frau Hoffmann</b>					
Gültigkeit: 01.01.2023 -						<b>Klasse: 4</b> von 100 TEUR bis 500 TEUR					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	460.000	0	0	0	0	0	0	460.000
681190 - Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	0	460.000	0	0	0	0	0	0	460.000
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>460.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>460.000</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	575.000	0	0	0	0	0	0	575.000
785300 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	0	575.000	0	0	0	0	0	0	575.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>575.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>575.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-115.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-115.000</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **575** Tourismus  
 Produktuntergruppe **5750** BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung  
 Produkt **575001** Werbung und Stadtmarketing

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>00518</b> Erstellung Website							Verantw.: Frau Richter					
Gültigkeit: 01.01.2024 -							Klasse: 2 von 10 TEUR bis 50 TEUR					
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	25.000	0	0	0	0	0	10.485	35.485	
<small>783100 - AuszfErwerb immat.Gegenstände d. AV mit AHK,abzügl. darin enthaltene Vst., von &gt;410 EUR:</small>	0,00	0	0	25.000	0	0	0	0	0	10.485	35.485	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.485</b>	<b>35.485</b>	
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./.</b> <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.485</b>	<b>-35.485</b>	

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **575** Tourismus  
 Produktuntergruppe **5750** BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung  
 Produkt **575001** Werbung und Stadtmarketing

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>00824</b> Ortseingangselement						Verantw.: Frau Hoffmann					
Gültigkeit: 01.01.2024 -						Klasse: 2 von 10 TEUR bis 50 TEUR					
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	13.000	0	0	0	0	0	0	13.000
785300 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	0	13.000	0	0	0	0	0	0	13.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./.</b> <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13.000</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **575** Tourismus  
 Produktuntergruppe **5750** BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung  
 Produkt **575004** Park- und Grünanlagen, Wanderwege, Skaterpark, Springbrunnen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>ISM 029</b> Neugestaltung Fichtelchenpfad											Verantw.: Frau Richter
Gültigkeit: 01.01.2022 -											Klasse: 2 von 10 TEUR bis 50 TEUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	255.000	159.800	0	0	0	0	0	255.000	414.800
681200 - Investitionszuwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	0	255.000	159.800	0	0	0	0	0	255.000	414.800
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>255.000</b>	<b>159.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>255.000</b>	<b>414.800</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	365.000	153.600	0	0	0	0	0	365.000	518.600
785200 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	365.000	153.600	0	0	0	0	0	365.000	518.600
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>365.000</b>	<b>153.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>365.000</b>	<b>518.600</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-110.000</b>	<b>6.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-110.000</b>	<b>-103.800</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **575** Tourismus  
 Produktuntergruppe **5750** BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung  
 Produkt **575006** Pyramiden/Weihnachtsbeleuchtung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen			
						2025	2026	2027						
							auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			EUR				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Maßnahme: <b>00324</b> Erneuerung Marktpyramide							<b>Verantw.: Herr Graupner</b>							
Gültigkeit: 01.01.2023 -							<b>Klasse: 4</b> von 100 TEUR bis 500 TEUR							
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	85.000	0	0	0	0	0	0	85.000	85.000			
681200 - Investitionszuwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	0	60.000	0	0	0	0	0	0	60.000	60.000			
681700 - Spenden mit investivem Zweck - Private	0,00	0	25.000	0	0	0	0	0	0	25.000	25.000			
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>85.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	110.000	0	0	0	0	0	0	110.000	110.000			
785300 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	110.000	0	0	0	0	0	0	110.000	110.000			
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>			
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>			

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **575** Tourismus  
 Produktuntergruppe **5750** BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung  
 Produkt **575007** Förderung touristischer Veranstaltungen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das	das 2.	das 3.	weitere	bisher bereitgestellt (inkl. Sp. 2+3)	Gesamt- einzahlungen/ auszahlungen
						2025	2026	2027			
							auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maßnahme: <b>00124</b> Mobiler Pumptrack						Verantw.: Frau Richter					
Gültigkeit: 01.10.2023 -						Klasse: 4 von 100 TEUR bis 500 TEUR					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	275.000	0	0	0	0	0	0	275.000
681190 - Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	0	275.000	0	0	0	0	0	0	275.000
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>275.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>275.000</b>
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	366.800	0	0	0	0	0	0	366.800
783200 - AuszfErwerb bewegl.Gegenstände d. AV mit AHK,abzügl. darin enthaltene Vst., von >410<	0,00	0	0	366.800	0	0	0	0	0	0	366.800
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>366.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>366.800</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-91.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-91.800</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **575** Tourismus  
 Produktuntergruppe **5750** BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung  
 Produkt **575007** Förderung touristischer Veranstaltungen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>00724</b> Bühnenüberdachung						Verantw.: Herr Görner					
Gültigkeit: 01.01.2024 -						Klasse: 2 von 10 TEUR bis 50 TEUR					
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	16.000	0	0	0	0	0	0	16.000
<small>783200 - AuszfErwerb bewegl.Gegenstände d. AV mit AHK,abzügl. darin enthaltene Vst., von &gt;410&lt;</small>	0,00	0	0	16.000	0	0	0	0	0	0	16.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16.000</b>

**Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben**  
**HH-Plan 2.2 - Haushaltsplan 2024 - Beschlussfassung am 23.01.2024**  
**Haushaltsjahr 2024**

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe **575** Tourismus  
Produktuntergruppe **5750** BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung  
Produkt **575008** Touristenparkplätze

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres 2022	übertragene Ermächti- gungen 2023	Ansatz des Vorjahres 2023	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2024	Verpflichtungs- ermächtigungen 2024	das 2025	das 2. 2026	das 3. 2027	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: <b>JWM-2.9</b> Parkleitsystem JWM											Verantw.: Frau Baumheier
Gültigkeit: 01.01.2019 -											Klasse: 4 von 100 TEUR bis 500 TEUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681100 - Investitionszuwendungen vom Land	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	24.640 24.640	24.640 24.640
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.640</b>	<b>24.640</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen 785300 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	159.137,58 159.137,58	35.295,65 35.295,65	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	211.000 211.000	211.000 211.000
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>159.137,58</b>	<b>35.295,65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>211.000</b>	<b>211.000</b>
<b>Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-159.137,58</b>	<b>-35.295,65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-186.360</b>	<b>-186.360</b>
vorgesehene Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres für die Maßnahme 785300 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen		(!) 35.295,65 (!) 35.295,65				0 0	0 0	0 0	0 0	(!) 35.295,65 (!) 35.295,65	
<b>Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme</b>		<b>(!) 35.295,65</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(!) 35.295,65</b>	<b>(!) 35.295,65</b>

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

Planjahr 2024	Produktbereich	11							12
	Produktgruppe	111							
	Produktuntergruppe		1111	1112	1113	1116	1117		
	Bezeichnung	Innere Verwaltung	Verwaltungssteuerung und -service	Gemeindeorgane	Innere Verwaltungsan gelegenheiten	Finanzverwaltung	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung sowie Verwaltungsan gehörige	Bebautes und unbebautes Grundvermögen, Liegenschaftsverwaltung und Gebäudemanagement	Sicherheit und Ordnung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	30.500	30.500	0	0	0	7.000	23.500	8.200
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.500	3.500	0	200	0	200	3.100	19.000
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	86.700	86.700	0	0	0	1.000	85.700	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400	400	0	0	0	0	400	800
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	3.900	3.900	0	0	3.900	0	0	32.000
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	125.000	125.000	0	200	3.900	8.200	112.700	60.000
11	Personalaufwendungen	893.400	893.400	166.600	152.100	170.500	340.300	63.900	122.200
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.300	272.300	2.900	8.000	1.400	123.800	136.200	53.900
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	70.900	70.900	0	1.000	300	20.400	49.200	5.500
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	500	500	0	0	500	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	3.800	3.800	3.800	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	105.900	105.900	14.000	36.500	19.700	16.700	19.000	59.400
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.346.800	1.346.800	187.300	197.600	192.400	501.200	268.300	241.000
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	-1.221.800	-1.221.800	-187.300	-197.400	-188.500	-493.000	-155.600	-181.000

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

Planjahr 2024	Produktbereich	12							
	Produktgruppe	121		122				126	
	Produktuntergruppe		1210		1221	1222	1223		1260
	Bezeichnung	Statistik und Wahlen	Statistik und Wahlen	Ordnungsangelegenheiten	Ordnungsaufgaben	Melde- und Personenstandswesen	Wahrnehmung der Aufgaben der unteren Straßenaufsichtsbehörden und der Straßenverkehrsbehörden	Brandschutz/Katastrophenschutz	Brandschutz/Katastrophenschutz
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	0	0	0	0	8.200	8.200
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	13.800	7.200	4.400	2.200	5.200	5.200
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800	800	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	32.000	0	0	32.000	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	800	800	45.800	7.200	4.400	34.200	13.400	13.400
11	Personalaufwendungen	0	0	122.200	52.100	31.600	38.500	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	7.200	1.100	1.900	4.200	46.500	46.500
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	5.500	5.500
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.100	6.100	27.400	5.700	17.300	4.400	25.900	25.900
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	6.300	6.300	156.800	58.900	50.800	47.100	77.900	77.900
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-5.500	-5.500	-111.000	-51.700	-46.400	-12.900	-64.500	-64.500

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

Planjahr 2024	Produktbereich	28			31			32	
	Produktgruppe	281			315			321	
	Produktuntergruppe	2810			3154				
	Bezeichnung	Kultur und Wissenschaft	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Soziale Hilfen	Soziale Einrichtungen	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	Soziale Hilfen	Leistungen nach BVG
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	500	500	500	2.500	2.500
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	3.000	3.000	3.000	0	0	0	500	500
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	1.100	1.100	1.100	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	3.000	3.000	3.000	1.600	1.600	1.600	3.000	3.000
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-2.000	-2.000	-2.000	-1.600	-1.600	-1.600	-3.000	-3.000

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

Planjahr 2024	Produktbereich	32	36				42		
	Produktgruppe	321		365	366			421	
	Produktuntergruppe	3214			3652		3662		
	Bezeichnung	Altenhilfe	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Tageseinrichtu- ngen für Kinder	Zuschüsse an freie Träger für Kindertagesein- richtungen	Einrichtungen der Jugendarbeit	Zuschüsse an freie Träger der Jugendarbeit	Sportförderung	Förderung des Sports
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	316.500	316.500	316.500	0	0	1.103.200	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	3.000	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	700	700	700	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	600	0	0	600	600	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	317.800	317.200	317.200	600	600	1.106.200	0
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	147.100	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500	1.000	0	0	1.000	1.000	819.100	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	444.100	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	500	780.000	775.000	775.000	5.000	5.000	6.500	6.500
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	39.000	37.000	37.000	2.000	2.000	14.900	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	3.000	820.000	812.000	812.000	8.000	8.000	1.431.700	6.500
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-3.000	-502.200	-494.800	-494.800	-7.400	-7.400	-325.500	-6.500

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

Planjahr 2024	Produktbereich	42			51			52	
	Produktgruppe	421	424			511			521
	Produktuntergruppe	4210		4240			5111		
	Bezeichnung	Förderung des Sports	Sportstätten und Bäder	Leistungssportanlagen	Räumliche Planung und Entwicklung	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Flurneueordnung	Stadtplanung	Bau- und Grundstücksordnung	Bau- und Grundstücksordnung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	1.103.200	1.103.200	0	0	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	3.000	3.000	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	1.106.200	1.106.200	0	0	0	0	0
11	Personalaufwendungen	0	147.100	147.100	0	0	0	114.500	114.500
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	819.100	819.100	0	0	0	600	600
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	444.100	444.100	0	0	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	100	100
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	6.500	0	0	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	14.900	14.900	45.500	45.500	45.500	600	600
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	6.500	1.425.200	1.425.200	45.500	45.500	45.500	115.800	115.800
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-6.500	-319.000	-319.000	-45.500	-45.500	-45.500	-115.800	-115.800

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

Planjahr 2024	Produktbereich	52	53						
	Produktgruppe	521		531		532		533	
	Produktuntergruppe	5210			5310		5320		5330
	Bezeichnung	Baurechtliche Entscheidungen	Ver- und Entsorgung	Elektrizitätsversorgung	Sicherstellung der Elektrizitätsversorgung	Gasversorgung	Sicherstellung der Gasversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0	0
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	92.000	0	0	92.000	92.000	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	85.000	70.000	70.000	15.000	15.000	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	177.000	70.000	70.000	107.000	107.000	0	0
11	Personalaufwendungen	114.500	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600	0	0	0	0	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	100	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	600	0	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	115.800	0	0	0	0	0	0	0
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-115.800	177.000	70.000	70.000	107.000	107.000	0	0

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

Planjahr 2024	Produktbereich	53		54					
	Produktgruppe	538			541		543		544
	Produktuntergruppe		5380			5410		5430	
	Bezeichnung	Abwasserbeseitigung	Abwasserbeseitigung	Verkehrsflächen und -anlagen	Gemeindestraßen	Bereitstellung und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Bereitstellung und Unterhaltung von Staatsstraßen	Bereitstellung und Unterhaltung von Staatsstraßen	Bereitstellung und Unterhaltung von Bundesstraßen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0	0	353.400	352.300	352.300	0	0	1.100
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	1.800	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	0	0	355.200	352.300	352.300	0	0	1.100
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	286.000	99.900	99.900	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	430.600	422.100	422.100	200	200	7.200
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	3.700	3.700	3.700	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	24.900	24.900	24.900	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	0	0	745.200	550.600	550.600	200	200	7.200
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ . Nummer 18)	0	0	-390.000	-198.300	-198.300	-200	-200	-6.100

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

Planjahr 2024	Produktbereich	54				55			
	Produktgruppe	544	545				551		552
	Produktuntergruppe	5440		5451	5452			5510	
	Bezeichnung	Bereitstellung und Unterhaltung von Bundesstraßen	Straßenreinigung und Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen	Natur- und Landschaftspflege	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen	Öffentliche Gewässer und Wasserbauliche Anlagen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	1.100	0	0	0	32.600	0	0	32.600
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.800	1.800	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	1.100	1.800	1.800	0	32.600	0	0	32.600
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	186.100	16.500	169.600	77.800	41.300	41.300	31.000
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	7.200	1.100	100	1.000	2.400	0	0	2.400
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	7.200	187.200	16.600	170.600	80.200	41.300	41.300	33.400
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-6.100	-185.400	-14.800	-170.600	-47.600	-41.300	-41.300	-800

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

Planjahr 2024	Produktbereich	55			57			61	
	Produktgruppe	552	555			575			611
	Produktuntergruppe	5520		5550			5750		
	Bezeichnung	Gewässerschutz	Land- und Forstwirtschaft	Land- und Forstwirtschaft	Wirtschaft und Tourismus	Tourismus	BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung	Allgemeine Finanzwirtschaft	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	1.902.600	1.902.600
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	32.600	0	0	285.200	285.200	285.200	22.800	800
3	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	1.484.300	1.484.300	1.484.300	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	277.400	277.400	277.400	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	500	500	500	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	32.600	0	0	2.047.400	2.047.400	2.047.400	1.925.400	1.903.400
11	Personalaufwendungen	0	0	0	518.800	518.800	518.800	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.000	5.500	5.500	764.200	764.200	764.200	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	2.400	0	0	227.900	227.900	227.900	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	6.000	6.000	6.000	3.000	0
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	55.800	55.800	55.800	727.700	727.700
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	147.000	147.000	147.000	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	33.400	5.500	5.500	1.719.700	1.719.700	1.719.700	730.700	727.700
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-800	-5.500	-5.500	327.700	327.700	327.700	1.194.700	1.175.700

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

Planjahr 2024	Produktbereich	61		
	Produktgruppe	611	612	
	Produktuntergruppe	6110		6120
	Bezeichnung	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.902.600	0	0
2	Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	800	22.000	22.000
3	sonstige Transfererträge	0	0	0
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
7	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0	0
8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0
9	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	1.903.400	22.000	22.000
11	Personalaufwendungen	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
14	Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0	0	0
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	3.000	3.000
16	Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	727.700	0	0
17	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	727.700	3.000	3.000
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	1.175.700	19.000	19.000

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
<b>3011 Grundsteuer A</b>	7.394,93	7.200	7.400	7.400	7.400	7.400
301100 - Grundsteuer A	7.394,93	7.200	7.400	7.400	7.400	7.400
<b>3012 Grundsteuer B</b>	485.377,87	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000
301200 - Grundsteuer B	485.377,87	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000
<b>3013 Gewerbesteuer</b>	1.268.809,93	470.000	500.000	532.400	558.500	558.500
301300 - Gewerbesteuer	1.268.809,93	470.000	500.000	532.400	558.500	558.500
<b>3021 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer</b>	614.769,62	630.500	680.000	715.000	742.000	774.000
302100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	614.769,62	630.500	680.000	715.000	742.000	774.000
<b>3022 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</b>	161.283,98	184.500	171.000	175.000	179.000	182.000
302200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	161.283,98	184.500	171.000	175.000	179.000	182.000
<b>3032 Hundesteuer</b>	6.245,00	6.000	6.200	6.200	6.200	6.200
303200 - Hundesteuer	6.245,00	6.000	6.200	6.200	6.200	6.200
<b>3034 Zweitwohnungssteuer</b>	18.617,93	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
303400 - Zweitwohnungssteuer	18.617,93	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
<b>3111 Allgemeine Schlüsselzuweisungen</b>	216.062,00	37.700	0	256.200	261.400	261.400
311100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	216.062,00	37.700	0	256.200	261.400	261.400
<b>3121 Bedarfszuweisungen vom Land</b>	18.859,23	13.300	0	0	0	0
312100 - Bedarfszuweisungen vom Land	18.859,23	13.300	0	0	0	0
<b>31319 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land</b>	822,00	800	800	800	800	800
313190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	822,00	800	800	800	800	800
<b>3141 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land</b>	531.079,17	559.600	1.105.500	867.300	483.300	483.300
314100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	480.805,52	469.600	471.300	477.300	483.300	483.300
314101 - Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	50.273,65	90.000	634.200	390.000	0	0
<b>3142 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände</b>	92.346,93	45.000	79.800	23.400	23.400	23.400
314200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	68.062,43	45.000	48.600	23.400	23.400	23.400
314201 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände ISM	24.284,50	0	31.200	0	0	0
<b>3147 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen</b>	8.174,60	2.800	4.800	4.800	4.800	4.800
314700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	6.409,60	2.800	4.800	4.800	4.800	4.800
314711 - Zuweisungen und Zuschüsse private Unternehmen - ISM	1.765,00	0	0	0	0	0
<b>3148 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereich</b>	198.000,00	158.000	158.000	158.000	158.000	158.000
314800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereich	198.000,00	158.000	158.000	158.000	158.000	158.000
<b>3161 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</b>	838.511,10	843.400	804.500	824.000	823.500	823.000
316100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (bis 31.12.2017)	408.008,87	417.700	397.900	397.400	396.900	396.400
316110 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (ab 01.01.2018)	430.502,23	425.700	406.600	426.600	426.600	426.600
<b>3311 Verwaltungsgebühren</b>	12.196,74	14.600	15.000	15.000	15.000	15.000
331100 - Verwaltungsgebühren	9.883,95	8.600	9.900	9.900	9.900	9.900
331110 - Sondernutzungen	2.254,00	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
331120 - Gebühren Fundbüro	58,79	0	100	100	100	100
<b>3321 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte</b>	161.179,11	178.800	208.800	208.800	208.800	208.800

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
332100 - Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	160.861,64	178.000	208.500	208.500	208.500	208.500
332101 - Benutzungsgebühren Bibliothek	352,50	300	300	300	300	300
332102 - Benutzungsgebühren Veranstaltungen	140,00	500	0	0	0	0
332103 - anteilige Parkgebühr FSB GmbH	-175,03	0	0	0	0	0
<b>3361 Sonstige zweckgebundene Abgaben</b>	<b>848.592,53</b>	<b>1.358.000</b>	<b>1.286.000</b>	<b>1.286.000</b>	<b>1.286.000</b>	<b>1.286.000</b>
336110 - Erträge aus Gästetaxe	841.797,28	1.350.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000
336120 - Erträge aus Jahreshäufiger Gästetaxe	6.795,25	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
<b>3411 Mieten u. Pachten</b>	<b>258.442,90</b>	<b>242.600</b>	<b>261.400</b>	<b>261.400</b>	<b>261.400</b>	<b>261.400</b>
341100 - Mieten u. Pachten	258.442,90	242.600	261.400	261.400	261.400	261.400
<b>3421 Erträge aus Verkauf</b>	<b>12.743,53</b>	<b>17.000</b>	<b>30.200</b>	<b>25.200</b>	<b>25.200</b>	<b>25.200</b>
342100 - Verkauf	512,00	500	500	500	500	500
342110 - Provisionen	8.928,64	11.500	11.100	11.100	11.100	11.100
342120 - Verkauf 19 % MWSt.	1.970,37	2.000	14.500	11.500	11.500	11.500
342130 - Verkauf 7 % MWSt.	1.228,82	2.500	4.000	2.000	2.000	2.000
342140 - Verkauf 0 % MWSt.	103,70	500	100	100	100	100
<b>3461 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>86.219,54</b>	<b>76.700</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
346100 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	84.500,67	75.000	73.300	73.300	73.300	73.300
346110 - Unkostenbeiträge	573,87	700	700	700	700	700
346130 - Einnahmen Website	1.145,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>3481 Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Land</b>	<b>6.436,78</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
348100 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen Land	6.436,78	0	800	800	0	0
<b>3482 Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Gemeinden/Verbände</b>	<b>200,00</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
348200 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen Gemeinden/Verbände	200,00	600	600	600	600	600
<b>3484 Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen gesetzliche Sozialversicherung</b>	<b>2.305,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
348400 - Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen gesetzliche Sozialversicherung	2.305,44	0	0	0	0	0
<b>3485 Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm.</b>	<b>1.321,30</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
348500 - Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm.	1.321,30	0	500	500	500	500
<b>3487 Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Private Unternehmen</b>	<b>6.605,72</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>
348700 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen Private Unternehmen	6.605,72	0	400	400	400	400
<b>3511 Konzessionsabgaben</b>	<b>89.263,76</b>	<b>94.000</b>	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>
351100 - Konzessionsabgaben	89.263,76	94.000	85.000	85.000	85.000	85.000
<b>3561 Bußgelder</b>	<b>45.365,90</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>
356100 - Bußgelder	45.365,90	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
<b>3562 Säumniszuschläge</b>	<b>4.564,83</b>	<b>3.900</b>	<b>3.900</b>	<b>3.900</b>	<b>3.900</b>	<b>3.900</b>
356200 - Säumniszuschläge	1.487,98	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
356210 - Mahngebühren	1.735,85	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
356211 - Mahngebühren privatrechtlich	197,00	200	200	200	200	200
356230 - Stundungs-/Adv-Zinsen	0,00	200	200	200	200	200
356240 - Gewerbesteuerzinsen	1.144,00	500	500	500	500	500
<b>3581 Erträge aus Zuschreibungen</b>	<b>1.074.326,29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
358100 - Erträge aus Zuschreibungen (bis 31.12.2017)	1.074.326,29	0	0	0	0	0
<b>3582 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen</b>	<b>1.523,61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
358200 - Auflösung von Rückstellungen	1.523,61	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
1	2	3	4	5	6	
35831 Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	85.466,11	0	0	0	0	0
358310 - Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	85.466,11	0	0	0	0	0
35832 Auflösung oder Herabsetzung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	14.900,00	0	0	0	0	0
358320 - Auflösung oder Herabsetzung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	14.900,00	0	0	0	0	0
35839 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	8,77	0	0	0	0	0
358391 - Ertrag aus Bagatelldereinigung	8,77	0	0	0	0	0
3651 Erträge aus Gewinnanteilen aus Verbundenen Unternehmen u. Beteiligungen	115.127,42	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
365100 - Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	115.127,42	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
3691 Sonstige Finanzerträge	4,63	0	0	0	0	0
369100 - Sonstige Finanzerträge	4,63	0	0	0	0	0
371 Aktivierte Eigenleistungen	8.291,99	0	0	0	0	0
371100 - Aktivierte Eigenleistungen	8.291,99	0	0	0	0	0
381 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	712.196,54	740.400	755.500	755.900	760.400	764.500
381100 - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.400,34	60.200	60.000	60.000	60.000	60.000
381110 - Verwaltungskostenumlage	178.854,27	200.300	221.600	224.000	228.500	232.600
381120 - Innere Verrechnung Bauhof	478.941,93	479.900	473.900	471.900	471.900	471.900
4011 Dienstaufwendungen für Beamte	76.072,84	79.300	84.000	86.100	88.300	90.500
401100 - Dienstaufwendungen für Beamte	76.072,84	79.300	84.000	86.100	88.300	90.500
4012 Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	968.771,01	1.198.100	1.263.700	1.295.400	1.328.000	1.361.000
401200 - Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	968.771,01	1.198.100	1.263.700	1.295.400	1.328.000	1.361.000
4019 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	61.682,75	64.100	52.600	54.000	55.200	56.700
401900 - Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	61.682,75	64.100	52.600	54.000	55.200	56.700
4021 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	56.877,85	76.800	82.000	84.100	86.200	88.300
402100 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	56.877,85	76.800	82.000	84.100	86.200	88.300
4022 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	35.046,59	43.100	51.200	52.100	53.900	55.000
402200 - Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	35.046,59	43.100	51.200	52.100	53.900	55.000
4029 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	1.729,47	1.800	1.400	1.400	1.500	1.500
402900 - Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	1.729,47	1.800	1.400	1.400	1.500	1.500
4032 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	195.800,86	237.400	249.500	255.900	262.200	268.900
403200 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	195.800,86	237.400	249.500	255.900	262.200	268.900
4039 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	13.487,73	13.600	11.600	11.900	12.200	12.600
403900 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	13.487,73	13.600	11.600	11.900	12.200	12.600
4041 Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.318,74	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2023	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2024	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
404100 - Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.318,74	0	0	0	0	0
<b>4071</b>	<b>-43.900,00</b>	<b>-23.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zufühhg.Rückstellg.f.Entgelt zahlg f. Zeiten d.Freistellg.v.d.Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit,						
407100 - Zuführung zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung. im Rahmen von ATZ neg.	-43.900,00	-23.600	0	0	0	0
<b>4211</b> Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	<b>31.151,23</b>	<b>46.800</b>	<b>52.300</b>	<b>36.300</b>	<b>36.300</b>	<b>36.300</b>
421100 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.151,23	46.800	52.300	36.300	36.300	36.300
<b>4221</b> Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	<b>484.739,13</b>	<b>556.700</b>	<b>1.144.700</b>	<b>1.045.200</b>	<b>385.200</b>	<b>385.200</b>
422100 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	85.217,00	135.700	140.200	128.200	128.200	128.200
422101 - Instandsetzungen	129.835,37	133.000	747.500	660.000	0	0
422110 - Gehilzpflege	12.988,85	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000
422120 - Betriebskosten Beschneidung	82.356,39	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000
422130 - Unterhaltung der Infrastruktur Winter	73.668,59	40.000	24.000	24.000	24.000	24.000
422140 - Unterhaltung der Infrastruktur Sommer	79.377,52	35.000	18.000	18.000	18.000	18.000
422150 - Aufwendungen Mountain-Climber	21.295,41	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
422151 - Aufwendungen Traffic-Manager	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>4231</b> Aufwendungen für Mieten u. Pachten	<b>82.941,42</b>	<b>91.500</b>	<b>134.800</b>	<b>134.800</b>	<b>134.800</b>	<b>134.800</b>
423100 - Mieten und Pachten	82.941,42	91.500	134.800	134.800	134.800	134.800
<b>4232</b> Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	<b>7.068,05</b>	<b>15.300</b>	<b>13.200</b>	<b>35.700</b>	<b>55.400</b>	<b>54.400</b>
423200 - Leasing	7.068,05	15.300	13.200	35.700	55.400	54.400
<b>4241</b> Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	<b>303.502,23</b>	<b>452.400</b>	<b>513.000</b>	<b>513.800</b>	<b>513.000</b>	<b>513.800</b>
424100 - Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	162.128,56	206.900	188.200	189.000	188.200	189.000
424101 - Aufwendungen für Präparierung	0,00	0	35.000	35.000	35.000	35.000
424110 - Gas/Heizöl	47.168,45	82.700	87.600	87.600	87.600	87.600
424120 - Strom	68.599,20	134.300	173.400	173.400	173.400	173.400
424130 - Wasser/Abwasser	7.756,40	9.500	9.800	9.800	9.800	9.800
424140 - Schneeabfuhr	17.849,62	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
<b>4251</b> Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	<b>93.270,48</b>	<b>118.200</b>	<b>124.200</b>	<b>124.200</b>	<b>124.200</b>	<b>124.200</b>
425100 - Haltung von Fahrzeugen	32.412,40	38.200	39.200	39.200	39.200	39.200
425101 - Aufwendungen Kehrmaschine	1.721,68	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
425102 - Aufwendungen Postkutsche	0,00	0	7.500	7.500	7.500	7.500
425110 - Kraftstoffe	37.456,75	50.000	44.500	44.500	44.500	44.500
425120 - Fahrzeugreparaturen	21.679,65	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>4253</b> Aufw. f. Erwerb bewegl. Gegenstände d. AV mit AHK, abzügl. darin enthaltene Vst., bis AHK 800,-€	<b>7.834,48</b>	<b>10.800</b>	<b>18.500</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
425300 - Erwerb von beweglichen Gegenständen (AHK <= 800 Euro)	7.834,48	10.800	18.500	13.000	13.000	13.000
<b>4254</b> Aufwendungen für die Unterhaltung des immateriellen Vermögens	<b>1.596,68</b>	<b>1.400</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>
425400 - Unterhaltung des immateriellen Vermögens	1.596,68	1.400	1.700	1.700	1.700	1.700
<b>4255</b> Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	<b>52.076,45</b>	<b>30.400</b>	<b>33.700</b>	<b>32.300</b>	<b>33.500</b>	<b>32.300</b>
425500 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	29.303,34	30.400	33.700	32.300	33.500	32.300
425501 - Instandsetzung des sonstigen beweglichen Vermögens	22.773,11	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
<b>4261 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte</b>	10.542,48	23.000	31.900	25.300	25.200	25.200
426110 - Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung	7.047,34	12.900	14.300	14.300	14.300	14.300
426120 - Aus- und Fortbildung	3.171,68	8.800	16.300	9.700	9.600	9.600
426130 - Pflichtuntersuchungen	323,46	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
<b>4271 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen</b>	132.238,34	146.700	182.400	159.400	163.400	157.200
427100 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	33.693,73	26.900	37.700	32.700	36.700	30.500
427110 - Marketing	19.486,14	15.000	19.000	19.000	19.000	19.000
427111 - Aufwendungen für Ausstellungen	6.558,15	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
427112 - Museumspädagogik	572,77	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
427113 - Bibliothekspädagogik	284,05	800	800	800	800	800
427114 - Onlinemarketing	525,00	2.000	8.000	8.000	8.000	8.000
427116 - Abschleppkosten	0,00	300	300	300	300	300
427120 - Messen	1.158,75	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
427130 - Informationsmaterial	1.758,00	9.300	23.300	12.300	12.300	12.300
427140 - Verkaufsartikel	952,16	2.000	7.000	2.000	2.000	2.000
427150 - Verkaufsprovisionen/Rabatte	16,00	300	300	300	300	300
427160 - Kurortprädikatisierung	10.000,00	0	2.000	0	0	0
427180 - Erwerb Museum - Kunst- und Sammlungsgegenstände	444,99	1.000	500	500	500	500
427181 - Erwerb Bibliothek - Bücher, Zeitschriften, Medien	1.155,64	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
427190 - Sonstige eigene Veranstaltungen	3.991,95	10.000	16.000	16.000	16.000	16.000
427191 - Geführte Wanderungen	3.670,00	2.600	7.000	7.000	7.000	7.000
427192 - Wiesenthaler Sommerkonzerte	11.173,91	8.500	12.500	12.500	12.500	12.500
427193 - Marktplatzzfest	18.204,46	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
427194 - Wiesenthaler Advent/Neujahrsmarkt	18.592,64	16.000	19.000	19.000	19.000	19.000
427195 - Biolectra 24h Trophy	0,00	24.000	0	0	0	0
<b>4281 Verbrauch von Vorräten</b>	24.284,85	23.500	27.500	27.500	27.500	27.500
428100 - Verbrauch von Vorräten	24.284,85	23.500	27.500	27.500	27.500	27.500
<b>4315 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm.</b>	1.200,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
431500 - Zuschüsse an verbundene Unternehmen bzw. Sonderrechnungen	1.200,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>4317 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen</b>	641.626,71	771.500	807.100	820.300	836.300	852.300
431700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	641.626,71	771.500	807.100	820.300	836.300	852.300
<b>4318 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereiche</b>	16.570,00	32.500	32.500	27.000	27.000	27.000
431800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereiche	16.570,00	32.500	32.500	27.000	27.000	27.000
<b>4341 Gewerbesteuerumlage</b>	107.438,89	44.700	47.500	50.600	53.100	53.100
434100 - Gewerbesteuerumlage	107.438,89	44.700	47.500	50.600	53.100	53.100
<b>43721 Kreisumlage</b>	699.639,30	647.800	486.000	640.000	658.000	668.300
437210 - Kreisumlage	699.639,30	647.800	486.000	640.000	658.000	668.300
<b>43722 Finanzausgleichsumlage nach § 25a FAG (Land)</b>	188.965,70	0	194.200	0	0	0
437220 - Finanzausgleichsumlage nach § 25a SächsFAG	188.965,70	0	194.200	0	0	0
<b>4411 Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen</b>	17.224,66	0	1.500	1.500	1.500	1.500
441100 - Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	17.224,66	0	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>4421 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit</b>	20.941,34	24.800	25.700	24.600	23.600	23.600
442100 - Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	20.941,34	24.800	25.700	24.600	23.600	23.600
<b>4423 Datenverarbeitung</b>	38.525,26	58.600	41.800	42.300	42.300	42.300
442300 - Datenverarbeitung	35.729,26	54.600	38.800	39.300	39.300	39.300
442301 - Pflege Website	2.796,00	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
4429 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	61.231,56	60.400	71.000	71.000	71.000	71.000
442900 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	61.231,56	60.400	71.000	71.000	71.000	71.000
<b>4431 Geschäftsaufwendungen</b>	<b>127.831,91</b>	<b>106.000</b>	<b>159.200</b>	<b>99.400</b>	<b>98.400</b>	<b>98.400</b>
443100 - Geschäftsaufwendungen	14.868,80	11.700	19.300	16.700	15.200	15.200
443110 - Büromaterial, Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	6.255,79	8.300	8.900	8.900	8.900	8.900
443120 - Post- und Fernmeldegebühren, Internet	21.235,69	22.400	22.500	22.500	22.500	22.500
443130 - Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	500	500	500	500	500
443140 - Dienstreisen	1.412,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
443150 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	61.174,28	48.500	86.200	35.400	35.900	35.900
443151 - Gutachten/Konzepte	10.722,69	0	5.000	0	0	0
443160 - Rechnungsprüfung	7.128,10	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
443180 - Sonstige Geschäftsausgaben	4.305,30	4.000	5.900	4.500	4.500	4.500
443181 - Sitzungsaufwendungen Stadtrat/Ausschüsse	729,26	700	1.000	1.000	1.000	1.000
443182 - Aufwendungen für Ehrungen	0,00	100	100	100	100	100
<b>4441 Steuern, Versicherungen u. Schadensfälle</b>	<b>72.159,59</b>	<b>52.300</b>	<b>57.800</b>	<b>57.800</b>	<b>57.800</b>	<b>57.800</b>
444100 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	53.452,36	52.300	57.800	57.800	57.800	57.800
444110 - Umsatzsteuerkorrekturen	18.707,23	0	0	0	0	0
<b>4450 Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Bund</b>	<b>64,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
445000 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Bund	64,00	100	100	100	100	100
<b>4451 Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Land</b>	<b>0,00</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>
445100 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Land	0,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
<b>4452 Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Gemeinden/Verbände</b>	<b>57.758,37</b>	<b>44.500</b>	<b>55.500</b>	<b>55.500</b>	<b>55.500</b>	<b>56.500</b>
445200 - Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Gemeinden/Verbände	57.758,37	44.500	55.500	55.500	55.500	56.500
<b>4453 Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zweckverbände u. dergleichen</b>	<b>14.589,58</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
445300 - Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zweckverbände u. dergleichen	14.589,58	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>4455 Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Verb.Untern.,Beteilig.u.Son derverm.</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
445500 - Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Verb.Untern.,Beteilig.u.Son derverm.	0,00	0	1.200	1.500	1.500	1.500
<b>4458 Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Übrige Bereich</b>	<b>1.025,00</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
445800 - Erstattungen f.Aufw.v.Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Übrige Bereiche	1.025,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>4491 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>209,50</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>

	Ergebnis des Vorjahres  2022	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)  2023	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)  2024	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
449100 - Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	209,50	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>4517 Zinsaufwendungen Kreditinstitute</b>	<b>226,02</b>	<b>5.600</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>
451700 - Zinsaufwendungen Kreditinstitute	226,02	100	0	0	0	0
451710 - Zinsen für Kassenkredite	0,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
<b>4592 Verzinsung von Steuernachzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
459240 - Gewerbesteuererstattungszinsen	0,00	500	500	500	500	500
<b>4599 Sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>2.380,44</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>
459900 - Sonstige Finanzaufwendungen	2.380,44	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
<b>4711 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen</b>	<b>1.228.856,35</b>	<b>1.240.500</b>	<b>1.181.400</b>	<b>1.224.800</b>	<b>1.218.900</b>	<b>1.218.000</b>
471100 - Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen (bis 31.12.2017)	767.385,17	766.000	710.200	708.900	703.000	702.500
471110 - Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen (ab 01.01.2018)	461.471,18	474.500	471.200	515.900	515.900	515.500
<b>4712 Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen</b>	<b>12.756,00</b>	<b>12.700</b>	<b>12.700</b>	<b>12.700</b>	<b>12.700</b>	<b>12.700</b>
471210 - Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen (ab 01.01.2018)	12.756,00	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
<b>4721 Einzelwertberichtigung von Forderungen</b>	<b>21.729,50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
472100 - Einzelwertberichtigung von Forderungen	21.729,50	0	0	0	0	0
<b>4722 Pauschalwertberichtigung von Forderungen</b>	<b>25.400,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
472200 - Pauschalwertberichtigung von Forderungen	25.400,00	0	0	0	0	0
<b>4729 Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen</b>	<b>310.630,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
472900 - Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen bis 31.12.2017	310.630,10	0	0	0	0	0
<b>481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>712.196,54</b>	<b>740.400</b>	<b>755.500</b>	<b>755.900</b>	<b>760.400</b>	<b>764.500</b>
481100 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.400,34	60.200	60.000	60.000	60.000	60.000
481110 - Innere Verrechnung Verwaltung	178.854,27	200.300	221.600	224.000	228.500	232.600
481120 - Innere Verrechnung Bauhof	478.941,93	479.900	473.900	471.900	471.900	471.900
<b>5011 Spenden (bei angehangenen FR-Konto Bereichsabgrenzung beachten!!!)</b>	<b>1,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
501170 - Spenden von privaten Personen/Unternehmen	1,00	0	0	0	0	0
<b>5012 Empfangene Schadensersatzleistungen u. Ähnliches</b>	<b>18.024,89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
501200 - Empfangene Schadensersatzleistungen u. Ähnliches	17.955,69	0	0	0	0	0
501202 - Schadensersatzleistungen und sonstige Einzahlungen - Corona	69,20	0	0	0	0	0
<b>5019 Sonstige außergewöhnliche Erträge</b>	<b>83.460,01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
501910 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land - Schadensereignisse	83.460,01	0	0	0	0	0
<b>5061 Erträge aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen</b>	<b>154.895,00</b>	<b>0</b>	<b>678.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
506100 - Erträge aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen (bis 31.12.2017)	149.495,00	0	603.500	0	0	0
506110 - Erträge aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen (ab 01.01.2018)	5.400,00	0	75.000	0	0	0

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				2022	2023	2024
EUR						
1	2	3	4	5	6	
5111 Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen	2.191,44	4.500	0	0	0	0
511101 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Corona	1.774,99	4.500	0	0	0	0
511105 - Besondere Betriebsaufwendungen Corona mit MWSt.	416,45	0	0	0	0	0
5112 Spenden	300,00	0	0	0	0	0
511200 - Spenden	300,00	0	0	0	0	0
51190 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	3.780,43	0	0	0	0	0
511900 - Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	3.780,43	0	0	0	0	0
5131 Außerplanmäßige Abschreibungen durch erhöhte Inanspruchnahme	32,00	0	0	0	0	0
513100 - Außerplanmäßige Abschreibungen durch erhöhte Inanspruchnahme (bis 31.12.2017)	32,00	0	0	0	0	0
5139 Sonst. apl. Abschreibungen wg. dauerhafter Wertminderungen sowie aufgrund v. Vermögensabgang	12,60	0	0	0	0	0
513900 - Sonstige außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen/Vermögensabgang (b 2017)	12,60	0	0	0	0	0
5161 Aufwendungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen (Buchverlust)	1.075,69	0	0	0	0	0
516100 - Aufwendungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen (bis 31.12.2017)	1.075,69	0	0	0	0	0
6011 Grundsteuer A	7.419,77	7.200	7.400	7.400	7.400	7.400
601100 - Grundsteuer A	7.419,77	7.200	7.400	7.400	7.400	7.400
6012 Grundsteuer B	523.856,65	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000
601200 - Grundsteuer B	523.856,65	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000
6013 Gewerbesteuer	1.227.872,96	470.000	500.000	532.400	558.500	558.500
601300 - Gewerbesteuer	1.227.872,96	470.000	500.000	532.400	558.500	558.500
6021 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	586.084,16	630.500	680.000	715.000	742.000	774.000
602100 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	586.084,16	630.500	680.000	715.000	742.000	774.000
6022 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	168.664,63	184.500	171.000	175.000	179.000	182.000
602200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	168.664,63	184.500	171.000	175.000	179.000	182.000
6032 Hundesteuer	5.838,80	6.000	6.200	6.200	6.200	6.200
603200 - Hundesteuer	5.838,80	6.000	6.200	6.200	6.200	6.200
6034 Zweitwohnungssteuer	18.617,93	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
603400 - Zweitwohnungssteuer	18.617,93	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
6111 Allgemeine Schlüsselzuweisungen	216.062,00	37.700	0	256.200	261.400	261.400
611100 - Allgemeine Schlüsselzuweisungen	216.062,00	37.700	0	256.200	261.400	261.400
6121 Bedarfszuweisungen	17.757,03	13.300	0	0	0	0
612100 - Bedarfszuweisungen vom Land	17.757,03	13.300	0	0	0	0
61319 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	84.282,01	800	800	800	800	800
613190 - Sonstige allgemeine Zuweisungen - Land	822,00	800	800	800	800	800
613191 - Sonstige allgemeine Zuweisungen Land - Schadeneignisse	83.460,01	0	0	0	0	0
6141 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	524.320,25	559.600	1.105.500	867.300	483.300	483.300

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
614100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	479.371,67	469.600	471.300	477.300	483.300	483.300
614101 - Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	43.441,74	90.000	634.200	390.000	0	0
614109 - Zuschüsse nichtinvestiv Land	1.506,84	0	0	0	0	0
<b>6142 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände</b>	<b>61.604,85</b>	<b>45.000</b>	<b>79.800</b>	<b>23.400</b>	<b>23.400</b>	<b>23.400</b>
614200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	61.604,85	45.000	48.600	23.400	23.400	23.400
614201 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände - ISM	0,00	0	31.200	0	0	0
<b>6147 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen</b>	<b>6.345,20</b>	<b>2.800</b>	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>
614700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	6.345,20	2.800	4.800	4.800	4.800	4.800
<b>6148 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereich</b>	<b>198.000,00</b>	<b>158.000</b>	<b>158.000</b>	<b>158.000</b>	<b>158.000</b>	<b>158.000</b>
614800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereich	198.000,00	158.000	158.000	158.000	158.000	158.000
<b>6311 Verwaltungsgebühren</b>	<b>14.153,27</b>	<b>14.600</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
631100 - Verwaltungsgebühren	9.886,76	8.600	9.900	9.900	9.900	9.900
631110 - Sondernutzungen	4.207,72	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
631120 - Fundbüro	58,79	0	100	100	100	100
<b>6321 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte</b>	<b>186.468,77</b>	<b>178.800</b>	<b>208.800</b>	<b>208.800</b>	<b>208.800</b>	<b>208.800</b>
632100 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	185.986,27	178.000	208.500	208.500	208.500	208.500
632101 - Benutzungsgebühren Bibliothek	342,50	300	300	300	300	300
632102 - Benutzungsgebühren Veranstaltungen	140,00	500	0	0	0	0
<b>6361 Sonstige zweckgebundene Abgaben</b>	<b>767.378,55</b>	<b>1.358.000</b>	<b>1.286.000</b>	<b>1.286.000</b>	<b>1.286.000</b>	<b>1.286.000</b>
636110 - Gästetaxe	760.583,30	1.350.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000
636120 - Jahresgästetaxe	6.795,25	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
<b>6411 Mieten u. Pachten</b>	<b>260.156,36</b>	<b>242.600</b>	<b>261.400</b>	<b>261.400</b>	<b>261.400</b>	<b>261.400</b>
641100 - Mieten u. Pachten	260.156,36	242.600	261.400	261.400	261.400	261.400
<b>6421 Einzahlungen aus dem Verkauf</b>	<b>9.662,44</b>	<b>17.000</b>	<b>30.200</b>	<b>25.200</b>	<b>25.200</b>	<b>25.200</b>
642100 - Verkauf	418,00	500	500	500	500	500
642110 - Provisionen	7.514,75	11.500	11.100	11.100	11.100	11.100
642120 - Verkauf 19 % MWSt.	504,92	2.000	14.500	11.500	11.500	11.500
642130 - Verkauf 7 % MWSt.	1.126,67	2.500	4.000	2.000	2.000	2.000
642140 - Verkauf 0 % MWSt.	98,10	500	100	100	100	100
<b>6461 Sonstige Privat-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>84.805,88</b>	<b>76.700</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
646100 - Sonstige Privat-rechtliche Leistungsentgelte	83.131,28	75.000	73.300	73.300	73.300	73.300
646110 - Unkostenbeiträge	574,60	700	700	700	700	700
646130 - EZ Einnahmen Website	1.100,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>6481 Einzahlungen aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Land</b>	<b>6.038,31</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
648100 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen Land	6.038,31	0	800	800	0	0
<b>6482 Einzahlungen aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Gemeinden/Verbände</b>	<b>200,00</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
648200 - Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Gemeinden/Verbände	200,00	600	600	600	600	600
<b>6484 Einzahlungen aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen gesetzliche Sozialversicherung</b>	<b>2.305,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
648400 - Kostenerstattung gesetzliche Sozialversicherungen	2.305,44	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
6485 Einzahlungen aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm.	1.321,30	0	500	500	500	500
648500 - Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	1.321,30	0	500	500	500	500
6487 Einzahlungen aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Private Unternehmen	6.605,72	0	400	400	400	400
648700 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen Private Unternehmen	6.605,72	0	400	400	400	400
6511 Konzessionsabgaben	89.333,16	94.000	85.000	85.000	85.000	85.000
651100 - Konzessionsabgaben	89.333,16	94.000	85.000	85.000	85.000	85.000
6561 Bußgelder	43.696,34	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
656100 - Bußgelder	43.696,34	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
6562 Säumniszuschläge	9.021,44	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
656200 - Säumniszuschläge	2.230,50	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
656210 - Mahngebühren	1.533,94	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
656211 - Mahngebühren privatrechtlich	105,00	200	200	200	200	200
656230 - Stundungs-/Adv-Zinsen	0,00	200	200	200	200	200
656240 - Gewerbesteuerzinsen	5.152,00	500	500	500	500	500
65910 Andere sonstige Ordentliche Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77,97	0	0	0	0	0
658391 - Bagatellbeträge	8,77	0	0	0	0	0
659102 - Sonstige Einzahlungen- Corona	69,20	0	0	0	0	0
6651 Gewinnanteile aus Verbundene Unternehmen u. Beteiligungen	115.127,42	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
665100 - Gewinnanteile aus Verbundene Unternehmen u. Beteiligungen	115.127,42	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
6691 Sonstige Finanzeinzahlungen	17.961,36	0	0	0	0	0
669100 - Sonstige Finanzeinzahlungen	5,67	0	0	0	0	0
669120 - Schadenersatzleistungen	17.955,69	0	0	0	0	0
67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	391.205,55	0	0	0	0	0
676190 - Einzahlungen USt 7%	59.157,15	0	0	0	0	0
676192 - Einzahlungen USt 19%	37.014,64	0	0	0	0	0
677999 - Vorsteuererstattung	161.405,98	0	0	0	0	0
679301 - Rückzahlungen Vorschüsse	12,00	0	0	0	0	0
679303 - Einzahlungen Stoneman- Starterpakete	488,06	0	0	0	0	0
679304 - Nachdruck Irmgard Uhlig	120,00	0	0	0	0	0
679305 - Sonstige fremde Geldgeschäfte	95,00	0	0	0	0	0
679306 - Einzahlungen für Kautionen	2.570,00	0	0	0	0	0
679308 - Durchleitung Spendengeld Brand Lange Gasse 13	111.843,47	0	0	0	0	0
679309 - Einzahlungen Gutscheine	833,00	0	0	0	0	0
679314 - Einzahlungen ungekl. Einnahmen	-593,50	0	0	0	0	0
679317 - Kassenabrechnung Gästeinfo	513,10	0	0	0	0	0
679318 - EZ Abrechnung Müllsäcke	79,60	0	0	0	0	0
679319 - Spenden für Marktpyramide	8.967,05	0	0	0	0	0
679910 - Einzahlungen Lohn und Gehalt	8.700,00	0	0	0	0	0
68111 Investive Schlüsselzuweisungen	6.682,00	2.600	0	18.500	18.800	18.800
681110 - Investive Schlüsselzuweisungen vom Land	6.682,00	2.600	0	18.500	18.800	18.800
68119 Sonstige Investitionszuwendungen vom Land	382.039,31	0	760.200	0	0	0
681100 - Investitionszuwendungen vom Land	382.039,31	0	0	0	0	0
681190 - Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	760.200	0	0	0
6812 Investitionszuwendungen von Gemeinden/Verbänden	0,00	516.000	162.300	0	0	0
681200 - Investitionszuwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	516.000	162.300	0	0	0
6817 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	25.000	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
681700 - Spenden mit investivem Zweck - Private	0,00	25.000	0	0	0	0
<b>6821 Einzahlungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen</b>	<b>154.895,00</b>	<b>56.000</b>	<b>678.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
682100 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	154.895,00	0	678.500	0	0	0
682110 - Anzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	56.000	0	0	0	0
<b>7011 Dienstausszahlungen für Beamte</b>	<b>82.747,84</b>	<b>79.300</b>	<b>84.000</b>	<b>86.100</b>	<b>88.300</b>	<b>90.500</b>
701100 - für Beamte	82.747,84	79.300	84.000	86.100	88.300	90.500
<b>7012 Dienstausszahlungen für tariflich Beschäftigte</b>	<b>974.043,01</b>	<b>1.198.100</b>	<b>1.263.700</b>	<b>1.295.400</b>	<b>1.328.000</b>	<b>1.361.000</b>
701200 - für tariflich Beschäftigte	974.043,01	1.198.100	1.263.700	1.295.400	1.328.000	1.361.000
<b>7019 Dienstausszahlungen für sonstige Beschäftigte</b>	<b>61.682,75</b>	<b>64.100</b>	<b>52.600</b>	<b>54.000</b>	<b>55.200</b>	<b>56.700</b>
701900 - für sonstige Beschäftigte	61.682,75	64.100	52.600	54.000	55.200	56.700
<b>7021 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte</b>	<b>56.877,85</b>	<b>76.800</b>	<b>82.000</b>	<b>84.100</b>	<b>86.200</b>	<b>88.300</b>
702100 - für Beamte	56.877,85	76.800	82.000	84.100	86.200	88.300
<b>7022 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte</b>	<b>35.046,59</b>	<b>43.100</b>	<b>51.200</b>	<b>52.100</b>	<b>53.900</b>	<b>55.000</b>
702200 - für tariflich Beschäftigte	35.046,59	43.100	51.200	52.100	53.900	55.000
<b>7029 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte</b>	<b>1.729,47</b>	<b>1.800</b>	<b>1.400</b>	<b>1.400</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
702900 - für sonstige Beschäftigte	1.729,47	1.800	1.400	1.400	1.500	1.500
<b>7032 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte</b>	<b>195.800,86</b>	<b>237.400</b>	<b>249.500</b>	<b>255.900</b>	<b>262.200</b>	<b>268.900</b>
703200 - für tariflich Beschäftigte	195.800,86	237.400	249.500	255.900	262.200	268.900
<b>7039 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte</b>	<b>13.487,73</b>	<b>13.600</b>	<b>11.600</b>	<b>11.900</b>	<b>12.200</b>	<b>12.600</b>
703900 - für sonstige Beschäftigte	13.487,73	13.600	11.600	11.900	12.200	12.600
<b>7041 Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte</b>	<b>2.318,74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
704100 - Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.318,74	0	0	0	0	0
<b>7211 Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen</b>	<b>23.626,33</b>	<b>46.800</b>	<b>52.300</b>	<b>36.300</b>	<b>36.300</b>	<b>36.300</b>
721100 - Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	23.626,33	46.800	52.300	36.300	36.300	36.300
<b>7221 Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens</b>	<b>528.995,01</b>	<b>556.700</b>	<b>1.144.700</b>	<b>1.045.200</b>	<b>385.200</b>	<b>385.200</b>
722100 - Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen u. beweglichen Infrastrukturvermögens	72.089,26	135.700	140.200	128.200	128.200	128.200
722101 - Auszahlungen für Instandsetzungen	200.423,76	133.000	747.500	660.000	0	0
722110 - Auszahlungen für Gehölpflege	12.988,85	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000
722120 - Auszahlungen BK Beschneigung	82.356,39	153.000	153.000	153.000	153.000	153.000
722130 - Auszahlungen für die Unterhaltung der Infrastruktur Winter	65.737,60	40.000	24.000	24.000	24.000	24.000
722140 - Auszahlungen für die Unterhaltung der Infrastruktur Sommer	74.912,67	35.000	18.000	18.000	18.000	18.000
722150 - Auszahlungen Mountain-Climber	20.486,48	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
722151 - Auszahlungen Traffic-Manager	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>7231 Mieten u. Pachten</b>	<b>83.154,82</b>	<b>91.500</b>	<b>134.800</b>	<b>134.800</b>	<b>134.800</b>	<b>134.800</b>
723100 - Mieten u. Pachten	83.154,82	91.500	134.800	134.800	134.800	134.800
<b>7232 Leasingauszahlungen, sofern kein Finanzierungsleasing</b>	<b>6.395,78</b>	<b>15.300</b>	<b>13.200</b>	<b>35.700</b>	<b>55.400</b>	<b>54.400</b>
723200 - Leasingauszahlungen, sofern kein Finanzierungsleasing	6.395,78	15.300	13.200	35.700	55.400	54.400

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
<b>7241 Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens</b>	294.141,85	452.400	513.000	513.800	513.000	513.800
724100 - Auszahlungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	160.692,70	206.900	188.200	189.000	188.200	189.000
724101 - Auszahlungen für Präparierung	0,00	0	35.000	35.000	35.000	35.000
724110 - Auszahlungen für Gas/Heizöl	47.168,47	82.700	87.600	87.600	87.600	87.600
724120 - Auszahlungen für Strom	65.283,09	134.300	173.400	173.400	173.400	173.400
724130 - Auszahlungen für Wasser/Abwasser	3.147,97	9.500	9.800	9.800	9.800	9.800
724140 - Auszahlungen für Schneeabfuhr	17.849,62	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
<b>7251 Haltung von Fahrzeugen</b>	91.774,09	118.200	124.200	124.200	124.200	124.200
725100 - Auszahlung für die Haltung von Fahrzeugen	31.848,29	38.200	39.200	39.200	39.200	39.200
725101 - Auszahlungen Kehrmaschine	1.721,68	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
725102 - Aufwendungen Postkutsche	0,00	0	7.500	7.500	7.500	7.500
725110 - Auszahlungen für Kraftstoffe	36.430,80	50.000	44.500	44.500	44.500	44.500
725120 - Auszahlungen für Fahrzeugreparaturen	21.773,32	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>7253 Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen</b>	6.637,67	10.800	18.500	13.000	13.000	13.000
725300 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Gegenständen (AHK <= 410 Euro)	6.637,67	10.800	18.500	13.000	13.000	13.000
<b>7254 Unterhaltung des immateriellen Vermögens</b>	120,00	1.400	1.700	1.700	1.700	1.700
725400 - Unterhaltung des immateriellen Vermögens	120,00	1.400	1.700	1.700	1.700	1.700
<b>7255 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</b>	41.264,39	30.400	33.700	32.300	33.500	32.300
725500 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	29.365,23	30.400	33.700	32.300	33.500	32.300
725501 - Instandsetzung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	11.899,16	0	0	0	0	0
<b>7261 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte</b>	9.864,23	23.000	31.900	25.300	25.200	25.200
726110 - Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungen	6.550,29	12.900	14.300	14.300	14.300	14.300
726120 - Aus- und Fortbildung	2.990,48	8.800	16.300	9.700	9.600	9.600
726130 - Auszahlungen für Pflichtuntersuchungen	323,46	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
<b>7271 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsauszahlungen</b>	100.006,19	151.200	182.400	159.400	163.400	157.200
727100 - Auszahlung für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.920,06	26.900	37.700	32.700	36.700	30.500
727101 - Bes. Verw. u. Betriebsauszahlungen	1.570,95	4.500	0	0	0	0
727105 - Besondere Betriebsaufwendungen Corona mit MWSt.	782,10	0	0	0	0	0
727110 - Auszahlungen für Stadtmarketing	18.225,64	15.000	19.000	19.000	19.000	19.000
727111 - AZ Sonderausstellungen	6.617,31	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
727112 - AZ Museumpädagogik	572,77	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
727113 - AZ Bibliothekspädagogik	284,05	800	800	800	800	800
727114 - AZ Onlinemarketing	0,00	2.000	8.000	8.000	8.000	8.000
727116 - Auszahlungen Abschleppkosten	0,00	300	300	300	300	300
727120 - Auszahlungen für Messen	1.158,75	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
727130 - Auszahlungen für Infomaterial	1.758,00	9.300	23.300	12.300	12.300	12.300
727140 - Auszahlungen für Verkaufsartikel	952,16	2.000	7.000	2.000	2.000	2.000
727150 - Auszahlungen für Verkaufsprovisionen/Rabatte	16,00	300	300	300	300	300
727160 - Auszahlungen für Kurortprädikatisierung	0,00	0	2.000	0	0	0
727180 - Erwerb Museum - Kunst- und Sammlungsgegenstände	444,99	1.000	500	500	500	500
727181 - Erwerb Bibliothek - Bücher, Zeitschriften, Medien	1.135,84	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
727190 - Auszahlungen für sonstige eigene Veranstaltungen	3.969,95	10.000	16.000	16.000	16.000	16.000
727191 - Auszahlungen für geführte Wanderungen	3.670,00	2.600	7.000	7.000	7.000	7.000
727192 - Auszahlungen für Frühlingkonzert	10.783,91	8.500	12.500	12.500	12.500	12.500
727193 - Auszahlungen für Marktplatzzfest	17.826,41	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
727194 - Auszahlungen für Wiesenthaler Advent/Neujahrsmarkt	6.317,30	16.000	19.000	19.000	19.000	19.000
727195 - Auszahlungen Biolectra 24h Trophy	0,00	24.000	0	0	0	0
<b>7281 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten</b>	<b>25.703,45</b>	<b>23.500</b>	<b>27.500</b>	<b>27.500</b>	<b>27.500</b>	<b>27.500</b>
728100 - Auszahlungen für Vorräte	25.703,45	23.500	27.500	27.500	27.500	27.500
<b>7315 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm.</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
731500 - Auszahlungen von Zuschüssen an verbundene Unternehmen bzw. Sonderrechnungen	1.200,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>7317 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen</b>	<b>643.216,71</b>	<b>771.500</b>	<b>807.100</b>	<b>820.300</b>	<b>836.300</b>	<b>852.300</b>
731700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	643.216,71	771.500	807.100	820.300	836.300	852.300
<b>7318 Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereich</b>	<b>16.992,80</b>	<b>32.500</b>	<b>32.500</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>
731800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereich	16.870,00	32.500	32.500	27.000	27.000	27.000
731804 - Zuweisungen u. Zuschüsse für Corona-Pandemie	122,80	0	0	0	0	0
<b>7341 Gewerbesteuerumlage</b>	<b>140.063,55</b>	<b>44.700</b>	<b>47.500</b>	<b>50.600</b>	<b>53.100</b>	<b>53.100</b>
734100 - Gewerbesteuerumlage	140.063,55	44.700	47.500	50.600	53.100	53.100
<b>73721 Kreisumlage</b>	<b>537.839,74</b>	<b>647.800</b>	<b>486.000</b>	<b>640.000</b>	<b>658.000</b>	<b>668.300</b>
737210 - Kreisumlage	537.839,74	647.800	486.000	640.000	658.000	668.300
<b>73722 Finanzausgleichsumlage nach § 25a SächsFAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>194.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
737220 - Finanzausgleichsumlage	0,00	0	194.200	0	0	0
<b>7411 Sonstige Personal- u. Versorgungsauszahlungen</b>	<b>9.224,66</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
741100 - Sonstige Personal- u. Versorgungsauszahlungen	9.224,66	0	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>7421 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit</b>	<b>20.635,34</b>	<b>24.800</b>	<b>25.700</b>	<b>24.600</b>	<b>23.600</b>	<b>23.600</b>
742100 - Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit	20.635,34	24.800	25.700	24.600	23.600	23.600
<b>7423 Datenverarbeitung</b>	<b>36.560,26</b>	<b>58.600</b>	<b>41.800</b>	<b>42.300</b>	<b>42.300</b>	<b>42.300</b>
742300 - Auszahlungen für Datenverarbeitung	33.764,26	54.600	38.800	39.300	39.300	39.300
742301 - AZ Pflege Website	2.796,00	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>7429 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten</b>	<b>61.701,39</b>	<b>60.400</b>	<b>71.000</b>	<b>71.000</b>	<b>71.000</b>	<b>71.000</b>
742900 - Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	61.701,39	60.400	71.000	71.000	71.000	71.000
<b>7431 Geschäftsauszahlungen</b>	<b>85.064,40</b>	<b>106.000</b>	<b>159.200</b>	<b>99.400</b>	<b>98.400</b>	<b>98.400</b>
743100 - Geschäftsauszahlungen	14.826,40	11.700	19.300	16.700	15.200	15.200
743110 - Auszahlungen für Büromaterial, Fachliteratur, Bücher und Zeitschriften	6.751,73	8.300	8.900	8.900	8.900	8.900
743120 - Post- und Fernmeldegebühren, Internet	21.720,35	22.400	22.500	22.500	22.500	22.500
743130 - Auszahlungen für Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	500	500	500	500	500
743140 - Auszahlungen Dienstreisen	1.269,61	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
743150 - Auszahlungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	28.293,65	48.500	86.200	35.400	35.900	35.900
743151 - Gutachten/Konzepte	0,00	0	5.000	0	0	0
743160 - Auszahlungen für Rechnungsprüfungen	7.128,10	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
743180 - Auszahlungen für sonstige Geschäftsausgaben	4.305,30	4.000	5.900	4.500	4.500	4.500
743181 - Auszahlungen für Sitzungsaufwendungen	729,26	700	1.000	1.000	1.000	1.000
743182 - Auszahlungen Aufwendungen für Ehrungen	40,00	100	100	100	100	100
<b>7441 Steuern, Versicherungen u. Schadensfälle</b>	<b>72.159,59</b>	<b>52.300</b>	<b>57.800</b>	<b>57.800</b>	<b>57.800</b>	<b>57.800</b>
744100 - Steuern, Versicherungen u. Schadensfälle	53.452,36	52.300	57.800	57.800	57.800	57.800

	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
744110 - Umsatzsteuerkorrekturen	18.707,23	0	0	0	0	0
<b>7450 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Bund</b>	64,00	100	100	100	100	100
745000 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Bund	64,00	100	100	100	100	100
<b>7451 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Land</b>	0,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
745100 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Land	0,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
<b>7452 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden/Verbände</b>	57.565,54	44.500	55.500	55.500	55.500	56.500
745200 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden/Verbände	57.565,54	44.500	55.500	55.500	55.500	56.500
<b>7453 Erstattungen für die Ausz. von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zweckverbände u. dergl.</b>	14.589,58	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
745300 - Erstattungen für die Ausz. von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zweckverbände u. dergl.	14.589,58	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>7455 Erstattungen f. Auszahlungen v. Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Verb. Unt., Beteilig. u. Sonder- verm.</b>	0,00	0	1.200	1.500	1.500	1.500
745500 - Erstattungen für Auszahlungen v. Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Verb. Unt., Beteilig. u. Sonderverm.	0,00	0	1.200	1.500	1.500	1.500
<b>7458 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Übrige Bereich</b>	1.025,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
745800 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Übrige Bereiche	1.025,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>74910 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	125,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
749100 - Auszahlungen für sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<b>7517 Zinsauszahlungen Kreditinstitute</b>	226,02	5.600	5.500	5.500	5.500	5.500
751700 - Auszahlungen für Zinsen	226,02	100	0	0	0	0
751710 - Zinsen für Kassenkredite	0,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
<b>7592 Verzinsung von Steuernachzahlungen</b>	0,00	500	500	500	500	500
759240 - Gewerbesteuererstattungszinsen	0,00	500	500	500	500	500
<b>7599 Sonstige Finanzauszahlungen</b>	6.457,20	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
759900 - Sonstige Finanzauszahlungen	2.376,77	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
759912 - Spenden	300,00	0	0	0	0	0
759919 - Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	3.780,43	0	0	0	0	0
<b>77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen</b>	385.642,89	0	0	0	0	0
776190 - Auszahlungen Vorsteuer 7%	641,65	0	0	0	0	0
776192 - Auszahlungen Vorsteuer 19%	67.392,56	0	0	0	0	0
776193 - Auszahlungen man. Vorsteuer	464,25	0	0	0	0	0
777999 - Umsatzsteuerzahlung	192.914,80	0	0	0	0	0
779301 - Auszahlungen Vorschüsse	1.246,00	0	0	0	0	0
779303 - Auszahlungen Stoneman- Starterpakete	488,06	0	0	0	0	0
779304 - Nachdruck Irmgard Uhlig	120,00	0	0	0	0	0
779306 - Auszahlungen für Kautionen	750,00	0	0	0	0	0
779308 - Auszahlungen Ziel-3 an PP	111.843,47	0	0	0	0	0
779309 - Auszahlungen Gutscheine	735,00	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2025	2026	2027
				EUR		
	1	2	3	4	5	6
779311 - AZ Kameradschaftskasse FFW OW	254,20	0	0	0	0	0
779312 - AZ Kameradschaftskasse UW	-125,00	0	0	0	0	0
779313 - AZ Kameradschaftskasse HUW	233,60	0	0	0	0	0
779316 - Kameradschaftskasse Jugendfeuerwehr	49,65	0	0	0	0	0
779318 - AZ Abrechnung Müllsäcke	54,00	0	0	0	0	0
779319 - Spenden Marktpyramide	300,50	0	0	0	0	0
779910 - Auszahlungen Lohn und Gehalt	8.280,15	0	0	0	0	0
<b>7821 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden</b>	<b>68.234,36</b>	<b>2.500</b>	<b>272.000</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
782100 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	68.234,36	2.500	272.000	2.500	2.500	2.500
<b>7831 Erwerb von zu aktivierenden immateriellen Vermögensgegenständen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
783100 - Ausz.f.Erwerb immat.Gegenstände d. AV mit AHK,abzügl. darin enthaltene Vst., von >410 EUR	0,00	0	25.000	0	0	0
<b>7832 Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen</b>	<b>15.980,96</b>	<b>460.800</b>	<b>399.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
783200 - Ausz.f.Erwerb bewegl.Gegenstände d. AV mit AHK,abzügl. darin enthaltene Vst., von >410 € <	15.980,96	460.800	399.800	0	0	0
<b>7844 Sonstige Anteilsrechte</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
784400 - Sonstige Anteilsrechte	0,00	50.000	0	0	0	0

**Produktplan**  
**der Stadt Kurort Oberwiesenthal**

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
 365 Tageseinrichtungen für Kinder  
 3652 Zuschüsse an freie Träger für Kindertageseinrichtungen

---

<b>Produkt:</b>	<b>365201 Kindertagesstätte Regenbogen</b>
Kurzbeschreibung:	Pädagogische Einrichtung für Kinder von 0 Jahren bis zur Einschulung sowie Hortbetreuung für Grundschul Kinder. Vor dem Hintergrund einer umfassenden Erziehung und Bildung werden Kindern in altersgemischten Gruppen ganztägig oder stundenweise betreut und gepflegt.
Rechtscharakter:	Weisungsfreie Pflichtaufgabe (wf)
Rechtsgrundlage:	§§ 22 bis 24 SGB VIII, SächsKitaG
Ziele:	Bildung, Erziehung und Betreuung der Kinder unter Berücksichtigung ihrer Interessen, Bedürfnisse und ihrer ethnischen Herkunft um eine angemessene soziale, emotionale, körperliche und geistige Entwicklung gewährleisten zu können
Zielgruppe:	Kinder von 0 bis 10 Jahre
Leistungen:	Zuschüsse zu den Betriebskosten an den freien Träger, die Johanniter-Unfall-Hilfe e. V. Prüfung der Planung und Abrechnung der Betriebskosten des freien Trägers Planung und Überwachung der Haushaltsmittel des Produktes Mitwirkung bei Fragen der Betriebserlaubnis Beantragung und Abrechnung des Landeszuschusses Abrechnung, Prüfung und Berechnung von Kommunalanteilen gegenüber anderen Gemeinden und anderen Leistungsempfängern
Produktverantwortliche:	Elke Illing

**Produktplan**  
**der Stadt Kurort Oberwiesenthal**

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)  
 365 Tageseinrichtungen für Kinder  
 3652 Zuschüsse an freie Träger für Kindertageseinrichtungen

**Produkt:** 365201 Kindertagesstätte Regenbogen

Kennzahlen:

**Qualität**

Kennzahl	Formel	Erfassungsmethode	Erfassungszeitraum
Wochenöffnungszeit in den Einrichtungen	Anzahl Stunden in der Woche	Statistik	Jährlich

**Quantität**

Kennzahl	Formel	Erfassungsmethode	Erfassungszeitraum
Anteil d. betreuten Hortkinder zu den Einwohnern von 7 bis < 11 Jahre	Anzahl der betreuten Hortkinder zum Stichtag - letzter Tag im Monat; Summe aller Monate geteilt durch 12, geteilt durch Einwohner von 7<11 Jahre zum 31.12. mal 100	Statistik, Einwohnermeldestatistik	Jährlich
Anteil d. betreuten Kindergartenkinder zu den Einwohnern von 3 bis < 7 Jahre )	Anzahl der betreuten Kindergartenkinder zum Stichtag - letzter Tag im Monat; Summe aller Monate geteilt durch 12, geteilt durch Einwohner von 3<7 Jahre zum 31.12. mal 100	Statistik, Einwohnermeldestatistik	Jährlich
Anteil d. betreuten Krippenkinder zu den Einwohnern von 0 bis < 3 Jahre )	Anzahl der betreuten Krippenkinder zum Stichtag - letzter Tag im Monat; Summe aller Monate geteilt durch 12, geteilt durch Einwohner von 0<3 Jahre zum 31.12. mal 100	Statistik, Einwohnermeldestatistik	Jährlich
Kapazitätsauslastung der Einrichtungen	Anzahl der betreuten Kinder zum Stichtag - letzter Tag im Monat; Summe aller Monate geteilt durch 12, geteilt durch Kinder lt. Betriebserlaubnis mal 100	Statistik	Jährlich

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktgruppe **365** Tageseinrichtungen für Kinder  
 Produktuntergruppe **3652** Zuschüsse an freie Träger für Kindertageseinrichtungen  
 Produkt **365201** Kindertagesstätte Regenbogen

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
	2022	2023	2024	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	327.104,83	303.800	316.500	322.500	328.500	328.500
312100 - Bedarfszuweisungen vom Land	1.102,20	0	0	0	0	0
314100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	299.030,26	287.300	293.000	299.000	305.000	305.000
314200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	23.284,77	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
314700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	3.687,60	1.500	3.500	3.500	3.500	3.500
+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	700	700	700	700	700
341100 - Mieten u. Pachten	700,00	700	700	700	700	700
<b>2 = anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>327.804,83</b>	<b>304.500</b>	<b>317.200</b>	<b>323.200</b>	<b>329.200</b>	<b>329.200</b>
+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192,99	0	0	0	0	0
425300 - Erwerb von beweglichen Gegenständen (AHK<= 800 Euro)	192,99	0	0	0	0	0
+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitions- förderungsmaßnahmen	629.288,41	760.000	775.000	790.000	806.000	822.000
431700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	629.238,41	760.000	775.000	790.000	806.000	822.000
431800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereiche	50,00	0	0	0	0	0
+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	41.388,90	25.000	37.000	37.000	37.000	37.000
445200 - Erstattungen f. Aufw. v. Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Gemeinden/Verbände	41.388,90	25.000	37.000	37.000	37.000	37.000
<b>4 = anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>670.870,30</b>	<b>785.000</b>	<b>812.000</b>	<b>827.000</b>	<b>843.000</b>	<b>859.000</b>
<b>5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-343.065,47</b>	<b>-480.500</b>	<b>-494.800</b>	<b>-503.800</b>	<b>-513.800</b>	<b>-529.800</b>
<b>10 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>-343.065,47</b>	<b>-480.500</b>	<b>-494.800</b>	<b>-503.800</b>	<b>-513.800</b>	<b>-529.800</b>

Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktgruppe **365** Tageseinrichtungen für Kinder  
 Produktuntergruppe **3652** Zuschüsse an freie Träger für Kindertageseinrichtungen  
 Produkt **365201** Kindertagesstätte Regenbogen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
	2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
+ anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	319.349,36	303.800	316.500	322.500	328.500	328.500
614100 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Land	297.596,41	287.300	293.000	299.000	305.000	305.000
614200 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Gemeinden/Verbände	18.129,75	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
614700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	3.623,20	1.500	3.500	3.500	3.500	3.500
+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	700,00	700	700	700	700	700
641100 - Mieten u. Pachten	700,00	700	700	700	700	700
<b>2 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>320.049,36</b>	<b>304.500</b>	<b>317.200</b>	<b>323.200</b>	<b>329.200</b>	<b>329.200</b>
+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	192,99	0	0	0	0	0
725300 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Gegenständen (AHK <= 410 Euro)	192,99	0	0	0	0	0
+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	629.288,41	760.000	775.000	790.000	806.000	822.000
731700 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Private Unternehmen	629.238,41	760.000	775.000	790.000	806.000	822.000
731800 - Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke Übrige Bereich	50,00	0	0	0	0	0
+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.388,90	25.000	37.000	37.000	37.000	37.000
745200 - Erstattungen für Auszahlungen von Dritten a. lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden/Verbände	41.388,90	25.000	37.000	37.000	37.000	37.000
<b>4 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>670.870,30</b>	<b>785.000</b>	<b>812.000</b>	<b>827.000</b>	<b>843.000</b>	<b>859.000</b>
<b>5 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>-350.820,94</b>	<b>-480.500</b>	<b>-494.800</b>	<b>-503.800</b>	<b>-513.800</b>	<b>-529.800</b>
<b>8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)</b>	<b>-350.820,94</b>	<b>-480.500</b>	<b>-494.800</b>	<b>-503.800</b>	<b>-513.800</b>	<b>-529.800</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						

**Produktplan  
der Stadt Kurort Oberwiesenthal**

57 Wirtschaft und Tourismus

575 Tourismus

<b>Produkt:</b>	<b>575000 Tourismusförderung</b>
Kurzbeschreibung:	Förderung und Entwicklung der touristisch relevanten Infrastruktur durch Beratung, Planung, Einflussnahme auf Förderungen, Kontrolle, Initiierung von Maßnahmen zur Gästewerbung, Betreuung im Rahmen der Möglichkeiten der Verwaltung
Rechtscharakter:	Freiwillige Aufgabe (f)
Rechtsgrundlage:	Sächsisches Kommunalabgabengesetz (SächsKAG) Satzung über die Erhebung einer Gästetaxe (Gästetaxesatzung)
Angebot:	Extern
Ziele:	Förderung und Entwicklung der touristischen Infrastruktur Steigerung des Gästeaufkommens und der Übernachtungszahlen Steigerung des Gästetaxeaufkommens Wiedereinführung der Fremdenverkehrsabgabe
Zielgruppe:	Touristen, Touristikunternehmen
Leistungen:	Fördermaßnahmen Marketing Projektentwicklung
Produktverantwortlicher:	Daisy Richter
Kennzahlen:	

**Qualität**

Kennzahl	Formel	Erfassungsmethode	Erfassungszeitraum
Auslastungsgrad	Anzahl Übernachtungen geteilt durch Anzahl der Betten	Statistik	Quartal

**Quantität**

Kennzahl	Formel	Erfassungsmethode	Erfassungszeitraum
Anzahl Übernachtungen	Anzahl	Statistik	Laufend
Übernachtungskapazität	Anzahl Betten	Statistik	Laufend

**Wirtschaftlichkeit**

Kennzahl	Formel	Erfassungsmethode	Erfassungszeitraum
Kostendeckungsgrad	Ertrag geteilt durch Aufwand mal 100	Kosten- und Leistungsrechnung	Monatlich
Produktkosten je Übernachtung	Gesamtkosten geteilt durch Anzahl der Übernachtungen	Kosten- und Leistungsrechnung	Laufend

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe **575** Tourismus  
Produktuntergruppe **5750** BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung  
Produkt **575000** Tourismusförderung - Allgemeine Kosten

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
	2022	2023	2024	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	848.592,53	1.358.000	1.286.000	1.286.000	1.286.000	1.286.000
336110 - Erträge aus Gästetaxe	841.797,28	1.350.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000
336120 - Erträge aus Jahresgästetaxe	6.795,25	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.252,09	500	500	500	500	500
346100 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.252,09	500	500	500	500	500
+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.463,32	0	500	500	500	500
348500 - Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm.	1.321,30	0	500	500	500	500
348700 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen Private Unternehmen	6.142,02	0	0	0	0	0
+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.094.293,67	0	0	0	0	0
358100 - Erträge aus Zuschreibungen (bis 31.12.2017)	1.074.326,29	0	0	0	0	0
358310 - Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	19.967,38	0	0	0	0	0
<b>2 = anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.951.601,61</b>	<b>1.358.500</b>	<b>1.287.000</b>	<b>1.287.000</b>	<b>1.287.000</b>	<b>1.287.000</b>
+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.225,74	1.000	4.800	2.800	2.800	2.800
427100 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.225,74	1.000	2.800	2.800	2.800	2.800
427160 - Kurortprädikatisierung	0,00	0	2.000	0	0	0
+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	18.198,50	0	0	0	0	0
472100 - Einzelwertberichtigung von Forderungen	18.198,50	0	0	0	0	0
+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	334,18	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
451710 - Zinsen für Kassenkredite	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
459900 - Sonstige Finanzaufwendungen	334,18	500	500	500	500	500
+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	85.757,04	63.300	98.500	68.500	68.500	68.500
442300 - Datenverarbeitung	658,92	800	800	800	800	800
442900 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	53.132,39	52.000	62.000	62.000	62.000	62.000
443150 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.900,00	10.000	30.000	5.000	5.000	5.000
443151 - Gutachten/Konzepte	10.722,69	0	5.000	0	0	0
443180 - Sonstige Geschäftsausgaben	635,81	500	700	700	700	700
444110 - Umsatzsteuerkorrekturen	18.707,23	0	0	0	0	0
<b>4 = anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>114.515,46</b>	<b>67.300</b>	<b>106.300</b>	<b>74.300</b>	<b>74.300</b>	<b>74.300</b>
<b>5 = anteiliges ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands- /Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./. Nummer 4)</b>	<b>1.837.086,15</b>	<b>1.291.200</b>	<b>1.180.700</b>	<b>1.212.700</b>	<b>1.212.700</b>	<b>1.212.700</b>
7 + anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	159.313,46	180.300	199.400	201.600	205.700	209.400
481110 - Innere Verrechnung Verwaltung	159.313,46	180.300	199.400	201.600	205.700	209.400
<b>9 = anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummer 6 ./. Nummern 7 + 8)</b>	<b>-159.313,46</b>	<b>-180.300</b>	<b>-199.400</b>	<b>-201.600</b>	<b>-205.700</b>	<b>-209.400</b>
<b>10 = anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss (Nummern 5 + 9)</b>	<b>1.677.772,69</b>	<b>1.110.900</b>	<b>981.300</b>	<b>1.011.100</b>	<b>1.007.000</b>	<b>1.003.300</b>

Produktbereich **57** Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe **575** Tourismus  
 Produktuntergruppe **5750** BgA Tourismusverwaltung und Verpachtung  
 Produkt **575000** Tourismusförderung - Allgemeine Kosten

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2025)	das 2. (2026)	das 3. (2027)
	2022	2023	2024	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	767.378,55	1.358.000	1.286.000	1.286.000	1.286.000	1.286.000
636110 - Gästetaxe	760.583,30	1.350.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000
636120 - Jahresgästetaxe	6.795,25	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.293,61	500	500	500	500	500
646100 - Sonstige Privat-rechtliche Leistungsentgelte	1.293,61	500	500	500	500	500
+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.463,32	0	500	500	500	500
648500 - Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	1.321,30	0	500	500	500	500
648700 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen Private Unternehmen	6.142,02	0	0	0	0	0
<b>2 = anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>776.135,48</b>	<b>1.358.500</b>	<b>1.287.000</b>	<b>1.287.000</b>	<b>1.287.000</b>	<b>1.287.000</b>
+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.225,74	1.000	4.800	2.800	2.800	2.800
727100 - Auszahlung für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.225,74	1.000	2.800	2.800	2.800	2.800
727160 - Auszahlungen für Kurortprädikatisierung	0,00	0	2.000	0	0	0
+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	334,18	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
751710 - Zinsen für Kassenkredite	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
759900 - Sonstige Finanzauszahlungen	334,18	500	500	500	500	500
+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.524,16	63.300	98.500	68.500	68.500	68.500
742300 - Auszahlungen für Datenverarbeitung	670,80	800	800	800	800	800
742900 - Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	53.351,27	52.000	62.000	62.000	62.000	62.000
743150 - Auszahlungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.159,05	10.000	30.000	5.000	5.000	5.000
743151 - Gutachten/Konzepte	0,00	0	5.000	0	0	0
743180 - Auszahlungen für sonstige Geschäftsausgaben	635,81	500	700	700	700	700
744110 - Umsatzsteuerkorrekturen	18.707,23	0	0	0	0	0
<b>4 = anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>79.084,08</b>	<b>67.300</b>	<b>106.300</b>	<b>74.300</b>	<b>74.300</b>	<b>74.300</b>
<b>5 = anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./.. Nummer 4)</b>	<b>697.051,40</b>	<b>1.291.200</b>	<b>1.180.700</b>	<b>1.212.700</b>	<b>1.212.700</b>	<b>1.212.700</b>
<b>8 = anteilig veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./.. Nummer 7)</b>	<b>697.051,40</b>	<b>1.291.200</b>	<b>1.180.700</b>	<b>1.212.700</b>	<b>1.212.700</b>	<b>1.212.700</b>
Investitionsmaßnahmen von geringer finanzieller Bedeutung, bei denen keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt sind						

**Produkt: 575000                    Tourismusförderung - Allgemeine Kosten**  
**ER-Konto: 336110                Erträge aus Gästetaxe**

S/H	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz FJ 2025	Ansatz FJ 2026	Ansatz FJ 2027
H	841.797	1.350.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000

Drucken                    Zweckbindung Gästetaxe

Die Gästetaxe wird gemäß § 34 SächsKAG zweckgebunden zur Deckung der besonderen Kosten für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung und Unterhaltung der zu touristischen Zwecken bereitgestellten Einrichtung und Anlagen, für Veranstaltungen sowie der kostenlosen oder ermäßigten Nutzung von Angeboten im Rahmen des überregionalen Verbunds der erzgebirgischen Gästekarte.

**Produkt: 575000                    Tourismusförderung - Allgemeine Kosten**  
**FR-Konto: 636110                Gästetaxe**

S/H	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz FJ 2025	Ansatz FJ 2026	Ansatz FJ 2027
S	760.583	1.350.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000	1.277.000

Drucken                    Zweckbindung Gästetaxe

Die Gästetaxe wird gemäß § 34 SächsKAG zweckgebunden zur Deckung der besonderen Kosten für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung und Unterhaltung der zu touristischen Zwecken bereitgestellten Einrichtung und Anlagen, für Veranstaltungen sowie der kostenlosen oder ermäßigten Nutzung von Angeboten im Rahmen des überregionalen Verbunds der erzgebirgischen Gästekarte.

**Produkt: 575003                    Beschneigung, Loipen, Rodelstrecken, Winterwanderwege, Halfpipe**  
**ER-Konto: 346100                Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte**

S/H	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz FJ 2025	Ansatz FJ 2026	Ansatz FJ 2027
H	76.599	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000

Drucken                    Zweckbindung Poolbeteiligung

Die Poolbeteiligung wird zweckgebunden für die anteilmäßige Finanzierung der Beschneigungskosten eingesetzt.

**Produkt: 575003                    Beschneigung, Loipen, Rodelstrecken, Winterwanderwege, Halfpipe**  
**FR-Konto: 646100                Sonstige Privat-rechtliche Leistungsentgelte**

S/H	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz FJ 2025	Ansatz FJ 2026	Ansatz FJ 2027
S	76.599	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000

Drucken                    Zweckbindung Poolbeteiligung

Die Poolbeteiligung wird zweckgebunden für die anteilmäßige Finanzierung der Beschneigungskosten eingesetzt.

## Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu den Teilhaushalten

Produktbereiche/-gruppen	Bezeichnung
	<b>Teilhaushalt 1 - Hauptverwaltung</b>
11	Innere Verwaltung
111	Verwaltungssteuerung und -service
111101	Gemeindeorgane
111201	Organisation und Personal
111202	Öffentlichkeitsarbeit
111601	Informationstechnik/Telekommunikation
111602	Archivierung/ Vervielfältigung
111603	Post- und Zustelldienst, Materialbeschaffung, Dienstfahrzeug
111700	Liegenschaftsverwaltung/Gebäudemanagement
111701	Markt 8 - Rathaus
111702	Büttnerweg 1 - FFW OW
111703	Annaberger Str. 87 C - FFW UW
111704	Neudorfer Straße 34 A - FFW HUW
111706	Annaberger Straße 30 - ehemalige Schule
111707	Neudorfer Straße 15 C - ehem. Gemeindeamt HUW
111708	Bahnhofstraße 12 - Totenhalle
12	Sicherheit und Ordnung
121	Statistik und Wahlen
121001	Statistik und Wahlen
122	Ordnungsangelegenheiten
122101	Ordnungsamt
122102	Gewerbeamt
122201	Meldewesen
122202	Personenstandswesen
122301	Überwachung des ruhenden Verkehrs
122303	Verkehrsrechtliche Anordnungen und Genehmigungen
126	Brandschutz/Katastrophenschutz
126000	Brandschutz/Katastrophenschutz
126004	Jugendfeuerwehr
21	Schulträgeraufgaben
211	Grundschulen
211201	Freie Grundschule Regenbogen
28	Kultur und Wissenschaft
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege
31	Soziale Hilfen
315	Soziale Einrichtungen
315401	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
32	Soziale Hilfen
321	Leistungen nach BVG
321401	Förderung der Altenarbeit
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
365	Tageseinrichtungen für Kinder
365101	Tagespflegestellen
365201	Kindertagesstätte Regenbogen
366	Einrichtungen der Jugendarbeit
366201	Zuschüsse an freie Träger der Jugendarbeit
412001	Poliklinik Plus Sachsen e. G.
71	Besondere Schadensereignisse im Bereich "Zentrale Verwaltung"
712	Sicherheit und Ordnung
712001	Katastrophenschutz - Corona
712002	Kommunale Corona-Teststelle

Produkt- bereiche/-gruppen	Bezeichnung
	<b>Teilhaushalt 2 - Bauverwaltung</b>
11	Innere Verwaltung
111	Verwaltungssteuerung und -service
111604	Bauhof
111705	Annaberger Straße 87 B - Bauhof
51	Räumliche Planung und Entwicklung
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen und Fluneuordnung
511101	Stadtplanung
52	Bau- und Grundstücksordnung
521	Bau- und Grundstücksordnung
521001	Baurechtliche Entscheidungen
53	Ver- und Entsorgung
531	Elektrizitätsversorgung
531001	Konzessionsabgaben Strom
532	Gasversorgung
532001	Konzessionsabgaben Gas
54	Verkehrsflächen und -anlagen
541	Gemeindestraßen
541001	Bereitstellung und Unterhaltung von Gemeindestraßen
541002	Bereitstellung und Unterhaltung von Straßenbeleuchtung
541003	Bereitstellung und Unterhaltung von Brücken, Tunneln und sonstigen Ingenieurbauwerken
543	Staatsstraßen
543001	Bereitstellung und Unterhaltung von Staatsstraßen
543002	Bereitstellung und Unterhaltung von Straßenbeleuchtung Staatsstraßen
544	Bundesstraßen
544001	Bereitstellung und Unterhaltung von Bundesstraßen
544002	Bereitstellung und Unterhaltung von Straßenbeleuchtung Bundesstraßen
545	Straßenreinigung und Winterdienst
545101	Straßenreinigung
545102	Abfallbeseitigung
545201	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen
549	Sonstige Leistungen der Straßenbaulastträger
549001	Straßenrechtliche Sondernutzung und Sperrung
55	Natur- und Landschaftspflege
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
551001	Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen
551002	Spielplätze/Bolzplatz
552	Öffentliche Gewässer und Wasserbauliche Anlagen
552001	Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen
555	Land- und Forstwirtschaft
555001	Land- und Forstwirtschaft
57	Wirtschaft und Tourismus
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
573001	Märkte

Produkt- bereiche/-gruppen	Bezeichnung
	<b>Teilhaushalt 3 - Tourismus</b>
57	Wirtschaft und Tourismus
575	Tourismus
575000	Tourismusförderung - Allgemeine Kosten
575001	Werbung und Stadtmarketing
575002	Gästeinformation
575003	Beschneigung, Loipen, Rodelstrecken, Winterwanderwege, Halfpipe
575004	Park- und Grünanlagen, Wanderwege, Skaterpark, Springbrunnen
575005	Museum
575006	Pyramiden/Weihnachtsbeleuchtung
575007	Förderung touristischer Veranstaltungen
575008	Touristenparkplätze
575009	Bibliothek
75	Besondere Schadensereignisse im Bereich "Gestaltung der Umwelt"
757	Wirtschaft und Tourismus
7570	BgA Tourismusverwaltung
757000	BgA Tourismusverwaltung - Corona
	<b>Teilhaushalt 4 - Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
11	Innere Verwaltung
111	Verwaltungssteuerung und -service
111301	Finanzmanagement
61	Allgemeine Finanzwirtschaft
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
76	Besondere Schadensereignisse im Bereich "Zentrale Finanzleistungen"
761	Allgemeine Finanzwirtschaft
7610	Allgemeine Finanzwirtschaft
761001	Allgemeine Finanzwirtschaft - Corona
	<b>Teilhaushalt 5 - Sportförderung</b>
42	Sportförderung
421	Förderung des Sports
421001	Allgemeine Sportförderung
421002	Olympiastützpunkt
424001	Schanzenanlagen



## Teil B: Arbeitnehmer

1	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen						Vermerke, Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsent- schädigung)
		Insgesamt	darunter		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	davon Kernverwaltung bezogen auf Spalte 3 - Zahl der Stellen insgesamt	
			mit Zulage	Leerstellen				
2	3	4	5	6	7	8	9	
<b>I. Stadtverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>								
	10	1,000			1,000	1,000	1,000	1,0 ATZ bis 7/2023
	9c	1,000			1,000	0,897	1,000	
	9b	2,769			3,769	3,769	1,000	
	08	3,769			3,769	3,871	1,076	
	07	1,000			1,000	0,961	1,000	
	06	3,666			3,666	3,666	1,179	
	05	4,435			4,435	4,538	0,641	
	04	8,769			8,769	6,769		
	03	0,000			0,000	0,000		
	02	0,000			0,000	0,000		
	01	0,000			0,000	0,000		
<b>Insgesamt:</b>		26,408			27,408	25,471	6,896	
<b>II. Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>								
<b>Insgesamt:</b>								
<b>Beschäftigte Insgesamt (A + B)</b>								
	ohne A II + B II	27,408			28,408	26,471	6,896	
	mit A II + B II	27,408			28,408	26,471	6,896	

**Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes**

**I. Beamte**

Produktgruppen	Bezeichnung	Bürgermeister	Laufbahngruppe 2					Laufbahngruppe 1				nachrichtlich: davon Kernverwaltung, bezogen auf Zahl der Stellen insgesamt	Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsentschädigungen)	
			B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 9 >	A 5 >			
111	Verwaltungssteuerung und Verwaltungsservice	A 14				1,00								

**II. Arbeitnehmer**

Produktgruppen	Bezeichnung	Anzahl der Stellen	Entgeltgruppen									nachrichtlich: davon Kernverwaltung; bezogen auf Zahl der Stellen insgesamt	Erläuterungen
			10	9 c	9 b	08	07	06	05	04	03		
111	Verwaltungssteuerung und - service	5,896	1,000	1,000		1,076	1,000	1,179	0,641			5,896	
	Bauhof	5,000				1,000				4,000			
122	Ordnungsangelegenheiten	2,061				0,693		1,368				1,561	
521	Bau- und Grundstücksordnung	1,769			1,000			0,769				1,769	
575	Tourismus, Gästeinformation	4,791			1,000	1,000			2,022	0,769			
	Museum, Bibliothek	1,741			0,769				0,672	0,300			
	Loipen, Wanderwege	2,000								2,000			
	Parkplätze	0,350						0,350					
424	Schanze	2,800							1,100	1,700			
	<b>Insgesamt:</b>	26,408	1,000	1,000	2,769	3,769	1,000	3,666	4,435	8,769	0,000	9,226	

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

**I. Ehrenbeamte**

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl	vorgesehen im Jahr 2023	beschäftigt am 30. Juni 2023	Erläuterungen
Ortsvorsteher	243,00	1	1	1	Ortsteil Hammerunterwiesenthal
<b>Insgesamt:</b>		1	1	1	

**II. Beamte zur Anstellung**

Bezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl	vorgesehen im Jahr 2023	beschäftigt am 30. Juni 2023	Erläuterungen
<b>Insgesamt:</b>					

**III. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte**

Bezeichnung	Art der Verfügung	Zahl	vorgesehen im Jahr 2023	beschäftigt am 30. Juni 2023	Erläuterungen
Saisonkräfte	Bauhof/Winterdienst	4	4	0	November bis April
Minijob	Bauhof	1	1	1	Mai bis Oktober
Minijob	Schanze	1	0	0	November bis April
Einweiser	Touristenparkplätze	nach Bedarf	nach Bedarf	0	November bis April
<b>Insgesamt:</b>					



## Übersicht über die Fraktionszuwendungen - Blatt 2

### Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion:				
Zweckbestimmung	Fraktion:			Erläuterungen
	Haushaltsjahr (Planjahr)	Vorjahr (laufendes Haushaltsjahr)	mehr (+) weniger (-)	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustausches, organisatorische Aufgaben und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle				
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
4. Bereitstellung von Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges				



### Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
2022	0	0	0	0	0	0
2023		0	0	0	0	0
2024			0	0	0	0
2025				0	0	0
2026					0	0
2027						0
Summe:	0	0	0	0	0	0
nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:	0	0	0	0	0	0

<sup>1)</sup> 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

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

Art der Verbindlichkeiten		Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Umschuldungen im Haushaltsjahr
1.	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0	0
2.	Wertpapiersschulden	0	0	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.900	0	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118.700	110.000	110.000	0
5.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und Finanzierungsleasing)	0	0	0	0
<b>Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5</b>		<b>122.600</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>0</b>
6.	Verschuldung der rechtlich unselbstständigen und selbständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigengesellschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen)	393.400	350.000	350.000	0
<b>Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6</b>		<b>516.000</b>	<b>460.000</b>	<b>460.000</b>	<b>0</b>
7.	Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0	0	0	0

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art der Rückstellungen	Stand zum 1. Januar des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zum 1. Januar des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres
	2	Euro 3	4
1			
Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit,	25.500	0	0
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0	0	0
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0	0	0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25 a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	564.400	564.400	200.000
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	2.800	2.800	0
Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	22.400	13.000	90.000
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	428.100	375.000	375.000
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	19.800	0	0
Sonstige Rückstellungen	0	0	0
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.063.000</b>	<b>955.200</b>	<b>665.000</b>

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zum 01.01. des Vorjahres	voraussichtlicher Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
1	2	3	4
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.336.600	1.953.000	1.807.200
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	435.400	430.900	430.900
Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0	0	0
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.772.000</b>	<b>2.383.900</b>	<b>2.238.100</b>

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

Position		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	das	das 2.	das 3.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					Euro		
		1	2	3	4	5	6
1	Abschreibungen auf Alt-Investitionen*		766.000	710.200	708.900	703.000	702.500
2	+ Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen		0	0	0	0	0
3	+ Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten		0	0	0	0	0
4	= Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3)		766.000	710.200	708.900	703.000	702.500
5	Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen		0	0	0	0	0
6	+ Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen		0	603.500	0	0	0
7	+ Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten		417.700	397.900	397.400	396.900	396.400
8	= Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7)		417.700	1.001.400	397.400	396.900	396.400
<b>9</b>	<b>= Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO (Nummer 8 ./ Nummer 4)</b>		<b>-348.300</b>	<b>291.200</b>	<b>-311.500</b>	<b>-306.100</b>	<b>-306.100</b>
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		-348.300	-312.300	-311.500	-306.100	-306.100
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis		0	603.500	0	0	0
<b>10</b>	<b>= zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 der SächsGemO</b>		<b>348.300</b>	<b>312.300</b>	<b>311.500</b>	<b>306.100</b>	<b>306.100</b>
	davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis		348.300	312.300	311.500	306.100	306.100
	Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis		0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der SächsKomHVO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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



**FICHTELBERG SCHWEBEBAHN KURORT OBERWIESENTHAL – FSB GMBH**

**WIRTSCHAFTSPLAN 2023/2024**

**UND**

**JAHRESABSCHLUSS 2021/2022**

Ihre Nachricht

Ihr Zeichen

Unser Zeichen  
Lö

Datum  
17.09.2023

## Vorbericht zum Planjahr 2023\_2024 der

Fichtelberg Schwebbahn Kurort Oberwiesenthal-FSB GmbH

Das Tätigkeitsumfeld der FSB GmbH erstreckt sich im Wirtschaftsjahr 2022-2023 wiederum räumlich auf das Gebiet der Stadt Kurort Oberwiesenthal und den Fichtelberg mit näherer Umgebung. Die wesentlichen Inhalte der bisherigen Geschäftsfelder blieben gegenüber den Vorjahren unverändert.

Im Geschäftsjahr 2022/2023 konnte aufgrund der Witterungsbedingungen erst Anfang Dezember mit der technischen Beschneieung begonnen werden. Nach der Teileröffnung des Skigebietes am 16.12.2023 musste der Skibetrieb witterungsbedingt am 23.12.2023 wieder eingestellt werden. Massive Regenfälle, Wind und Plustemperaturen, stellenweise im zweistelligen Bereich, ließen den Schnee wieder schmelzen. Die Trockenheit im Sommer und Herbst spürten wir auch drastisch beim Zulauf in den Speichersee. Aufgrund des schlechten Zulaufes konnten wir im 2. Schneizyklus im Dezember nur an 4 Tagen trotz tiefer Temperaturen beschneien.

Die milden Temperaturen herrschten bis Mitte Januar. Die dann herannahende Kälteperiode nutzten wir intensiv, um technisch zu beschneien, um für die anstehenden Winterferien gerüstet zu sein. Aufgrund des unkalkulierbaren Wasserzuflusses zum Speichersee entschieden wir uns wieder, den kompletten Skihang zu beschneien, damit möglichst viele Aufstiegshilfen bedient werden können. Am 25.01.2023 konnten wir dann ein zweites Mal in die Wintersaison starten. Die Himmelsleiter konnte dann am 31.01.2023 in Betrieb gehen.

Auch hier zeigt sich ein gewisser Wettbewerbsnachteil gegenüber dem Keilberg. Die technische Beschneieung ist über 20 Jahre alt und nicht



Fichtelberg Schwebbahn  
Kurort Oberwiesenthal – FSB GmbH  
Vierenstraße 10  
09484 Kurort Oberwiesenthal  
Tel. 037348 12761, Infotelefon 037348  
12770  
Fax 037348 12777  
info@fichtelberg-ski.de  
www.fichtelberg-ski.de

Geschäftsführer: René Löttsch

Bankverbindung:  
Deutsche Kreditbank AG  
BLZ 12030000, Kontonr.: 1404649  
IBAN DE 2412030000000 1404649  
Handelsregister:  
Amtsgericht Chemnitz HRB 538  
Finanzamt Annaberg  
Steuernummer: DE140979664



ausreichend für die Beschneidung auf grüner Wiese. Hinzu kommen noch die geografische Lage und die Pisteninfrastruktur.

Aufgrund der Wettersituationen im Winter fielen die Umsätze geringer aus wie in der Wintersaison 2021-2022.

Das Ergebnis der Untersuchung für eine Firmenstruktur zum Erlangen von Fördermitteln durch die FSB GmbH wurde im März vorgestellt. Der Inhalt der Untersuchung sagt aus, dass Fördermittel nur durch einen Privaten Anteil größer 50% möglich sind.

Somit wurden die Gespräche mit potenziellem Partner intensiviert.

Weiterhin erfolgten auch einige Gespräche mit der Firma KFB – Kommunales für Bayer, welche Großprojekte für Kommunen vorfinanzieren. Doch hat uns die Firma KFB im September eine Absage erteilt.

Die Sommerpreise mussten aufgrund der höheren Rabattierung durch die Gästekarte leicht angepasst werden.

Im Mai und Juli konnten die Gästezahlen vom letzten Jahr überschritten werden. Die Gästezahlen von 2019 wurden jedoch noch nicht erreicht. In den Monaten Juni und August konnten die Gästezahlen aus dem Vorjahr nicht erreicht werden.

Im Frühjahr wurden die Bauanträge für den Zauberteppich und die Querung S2 gestellt. Diese wurden im Laufe des Sommers positiv beschieden. Derzeit läuft die Umsetzung der beiden Projekte.

Mit Stand Juli 2022 konnten 2.810.122,79 € Nettoumsatz erzielt werden.

Das derzeitige Betriebsergebnis mit Stand Juli beträgt 692.323,74 €.

René Löttsch  
Geschäftsführer und Betriebsleiter  
Fichtelberg Schwebbahn Kurort Oberwiesenthal  
FSB GmbH



## Erläuterungen zur Planung 2023/2024

Die Fichtelberg Schwebbahn Kurort Oberwiesenthal - FSB GmbH plant für das Geschäftsjahr 2023/2024 mit den Aufstiegshilfen und sonstige Einnahmen Umsätze in Höhe von 3,9 Mio. €. Hierbei wird von einem normal stattfindenden Skibetrieb ausgegangen.

Dem gegenüber stehen Ausgaben für Materialaufwendungen von 900 T€, Personalaufwendungen von 1050 T€ sowie sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 1.087€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen Raumkosten (196 T€), Versicherungen (46T€), Fahrzeugkosten (54T€), Werbekosten (27 T€), verschiedene betriebliche Kosten (235 T€) sowie Instandhaltungskosten (529 T€).

In den Instandhaltungskosten ist die Erneuerung der Dacheindeckung am Geschäftsgebäude in südwestlicher Richtung enthalten. Bestandteil sind auch Reparaturen und Instandhaltungsmaßnahmen an den Aufstiegshilfen. Hinzu kommen noch sonstige Werterhaltungskosten an den Grundstücken und Gebäuden der Fichtelberg Schwebbahn.

Die Abschreibungen würde sich aufgrund der Investitionen auf ca. 300T€ erhöhen.

In den Investitionskosten von 704 T€ sind ein Bergabwanderweg vom Fichtelberg, welcher über die FRL-Ganzjahrestourismus bezuschusst wird, die Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Bürogebäude, Austausch einer ND-Maschine sowie der Umbau der Gaststätte Himmelsleiter geplant. Hinzu kommt noch die Anschaffung eines Schneehöhenmesssystems für den Pisten Bully zur besseren Präparation der Pisten.



Fichtelberg Schwebbahn  
Kurort Oberwiesenthal – FSB GmbH  
Vierenstraße 10  
09484 Kurort Oberwiesenthal  
Tel. 037348 12761, Infotelefon 037348 12770  
Fax 037348 12777  
info@fichtelberg-ski.de  
www.fichtelberg-ski.de

Geschäftsführer: René Löttsch

Bankverbindung:  
Deutsche Kreditbank AG  
BLZ 12030000, Kontonr.: 1404649  
IBAN DE 2412030000000 1404649  
Handelsregister:  
Amtsgericht Chemnitz HRB 538  
Finanzamt Annaberg  
Steuernummer: DE140979664

In der Planung 2023-2024 sind keine Investitionen für die Himmelsleiter enthalten. Hierzu finden derzeit Gespräche mit der LGO statt. Eine Umsetzung ist derzeit allein durch die FSB nicht möglich. Bankgespräche haben gezeigt, dass es schwierig ist, den Gesamtinvestitionsbedarf ausschließlich als Hausbankdarlehen darzustellen.

Durch derzeitige Gespräche mit der LGO soll eine Betriebsstruktur errichtet werden, welche die Investitionen am Fichtelberg tätigt.

Vorgespräche mit der DKB haben ergeben, dass bei entsprechenden Strukturen, eine Förderung möglich ist.

René Löttsch  
Geschäftsführer und Betriebsleiter  
Fichtelberg Schwebbahn Kurort Oberwiesenthal  
FSB GmbH



Lfd.Nr	Bezeichnung	Wirtschaftsjahr 2021/2022 TEUR	Wirtschaftsjahr Plan 2022/2023 TEUR	Wirtschaftsjahr vorauss. Ist 2022/2023 TEUR 07-2023	Planansatz Wirtschaftsjahre					Erläuterungen
					2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	
					TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
1	<b>Umsatzerlöse</b> ( Fahrscheinverkäufe+ sonstige Erträge)	3.248	3.900	2.810	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	
4	sonstige betriebliche Erträge	177	200	0	100	100	100	100	100	
5	Materialaufwand	427	900	478	900	900	900	900	900	
6	Personalaufwand	827	950	712	1.050	1.100	1.100	1.100	1.100	
7	Abschreibung	299	360	242	300	315	284	274	251	
8	sonstige betrieblichen Aufwendungen	822	1.377	709	1.087	1.250	1.250	1.250	1.250	
9	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Erträge aus anderen Wertpapieren	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	108	4	0	0	0	0	0	0	
12	Abschreibung auf Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	44	0	0	0	0	0	0	
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.158	473	669	663	435	466	476	499	
15	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	Projektvorlaufkosten	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	außerordentliche Erträge	0	0	203	0	0	0	0	0	
18	außerordentliche Aufwendungen	0	0	7	0	0	0	0	0	
19	außerordentliche Ergebnisse	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	78	0	173	0	0	0	0	0	
21	sonstige Steuern	6	5	0	0	0	0	0	5	
22	Jahresgewinn/Jahresverlust	1.074	468	692	663	435	466	476	494	

Pos.	Bezeichnung	Vorjahr	Plan	Ist	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Bemerkung
		2021/2022	2022/2023	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
		IST		Stand 07/23						
1	Periodenergebnis	1.074	468	692	663	435	466	476	494	
2	Abschreibung	299	360	242	300	315	284	274	251	
3	Zunahme Rückstellungen	7	100	64	60	60	60	60	60	
4	sonstige zahlungswirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Gewinn aus Abgang von Gegenstände Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Zunahme der Vorräte, der Forderung aus L u. L	15	0	23	0	0	0	0	0	
7	Zunahme von Verbindlichkeiten aus L u. L	-8	0	-111	0	0	0	0	0	
8	Zinsaufwand/Zinsertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Ertragssteueraufwand	78	0	174	0	0	0	0	0	
10	Ertragssteuerzahlung	21	0	-174	0	0	0	0	0	
11	Auszahlung für Investitionen	-93	-982	-694	-704	-300	-250	-250	-250	
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	-250	0	0	0	0	0	
13	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	Einzahlung von Zuschüssen zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Auszahlung für Tilgung von Krediten	-79	0	-8	0	0	0	0	0	
16	Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Zahlungswirksame Veränderungen	1.314	-54	-42	319	510	560	560	555	
18	Erübrigte Mittel aus dem Vorjahr	4.307	5.602	5.621	5.579	5.898	6.408	6.968	7.528	
19	Finanzierungsmittel insgesamt	5.621	5.548	5.579	5.898	6.408	6.968	7.528	8.083	

Lfd. Nr	Bezeichnung	Vorjahr 2021/2022 TEUR	vorraus.-IST 2022/2023 TEUR Stand 07/2023	Planansatz 2023/2024 TEUR	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	0	
2	Zuführung/ Entnahmen Rücklagen	0	0	0	
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen	7	64	60	
4	Verlust aus den Abgängen Anlagevermögen	0	0	0	
5	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzügl. Entnahme, Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	
6	Abnahme / Zunahme Vorräte Forderungen	15	23	0	
7	Abschreibung und Anlageabgänge	299	242	300	
8	Auszahlung für Investitionen	-93	-944	-704	davon 250.000€ Finanzanl.
9	Zunahme / Abnahme Verbindlichkeiten	-8	-111	0	
10	Einzahlung aus Abgängen Anlagevermögen	0	0	0	
11	Rückflüsse aus gewährten Investdarlehen	-79	-8	0	
12	Rückflüsse aus Betriebsmittel	0	0	0	
	Ertragssteueraufwand/Ertrag/Zahlung	99	0	0	
13	Kredite	0			
	a) vom Gesellschafter / Dritte	0	0	0	
	b) von Dritten / GBA	0	0	0	
14	Jahresgewinn / Jahresfehlbetrag	1.074	692	663	
15	Erübrigte Mittel aus dem Vorjahr	4.307	5.621	5.579	
16	Finanzierungsmittel insgesamt	5.621	5.579	5.898	

Lfd.Nr	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf	Planansatz	Investitionen(nachrichtlich)		Erläuterungen
			Verpflichtungs- ermächtigung	Gesamtfinanzier- ungsbedarf	bisher bereitgestellt	
			Wirtschaftsjahr			
			2022/2023-IST	2023/2024		
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
		Stand 07/2023				
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte					
	für investitionen	-944	-704			davon 250.000€ Finanzanl.
	für .....	0	0			
2	Finanzanlagen	0	0			
3	Tilgung von Krediten	-8	0			
4	Rückzahlung von Stammkapital	0	0			
5	Entnahme aus Rücklagen/Rückstellungen	0	0			
6	Jahresgewinn/Jahresverlust	692	663			
7	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahr	0	0			
8	Finanzierungsbedarf	-260	-41			
9	Abschreibung	242	300			
10	vereinfachter Cash Flow	-18	259			

<b>Liquiditätsplan</b>	
für	
Name des Eigenbetriebes	<b>Fichtelberg Schwebbahn Kurort Oberwiesenthal FSB GmbH</b>



	Bezeichnung	2021/2022 (Vorjahr)	vorl. 2022/2023 Stand 07/2023	Plan 2023/2024 (Planjahr)	Plan 2024/2025 (Folgejahr 1)	Plan 2025/2026 (Folgejahr 2)	Plan 2026/2027 (Folgejahr 3)	Plan 2027/2028 (Folgejahr 4)	Plan 2028/2029 (Folgejahr 5)	Plan 2029/2030 (Folgejahr 6)	Plan 2030/2031 (Folgejahr 7)	Plan	
												2031/2032 (Folgejahr 8)	2032/2033 (Folgejahr 9)
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	1.074.326,29	692.323,74	663.000,00	435.000,00	466.000,00	476.000,00	494.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
2	Abschreibung (+) und Zuschreibung (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	298.790,71	241.594,44	300.000,00	315.000,00	284.000,00	274.000,00	251.000,00	220.000,00	195.000,00	176.000,00	157.000,00	135.000,00
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	6.954,30	63.550,53	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
4	Zunahme (-) und Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferung und Leistung sowie anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.	14.761,69	22.711,40	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.	-8.374,84	-111.300,62	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	8,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	Zinsaufwendungen / Zinserträge	258,57	9,55	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Ertragssteueraufwand /-ertrag	77.622,30	173.295,50	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Ertragssteuerzahlung	21.533,70	-173.295,50	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<b>Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.485.880,72 €</b>	<b>908.889,04</b>	<b>1.023.000,00</b>	<b>810.000,00</b>	<b>810.000,00</b>	<b>810.000,00</b>	<b>805.000,00</b>	<b>830.000,00</b>	<b>805.000,00</b>	<b>786.000,00</b>	<b>767.000,00</b>	<b>745.000,00</b>
11	(-) Auszahlung für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	5.946,00	2.119,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	(+) Einzahlung aus den Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-98.708,21	-693.585,29	-704.000,00	-300.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
13	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-92.762,21 €</b>	<b>-941.465,96</b>	<b>-704.000,00</b>	<b>-300.000,00</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>
22	(+) Einzahlung aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	(-) Auszahlungen an die Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	(-) Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-78.313,91	-8.486,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	(-) Gezahlte Zinsen	-258,57	-9,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-78.572,48 €</b>	<b>-8.496,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes (Σ aus 10,21,26)	1.314.546,03	-41.073,16	319.000,00	510.000,00	560.000,00	560.000,00	555.000,00	630.000,00	605.000,00	586.000,00	567.000,00	545.000,00
29	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes												
30	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	4.306.542,25	5.621.088,28	5.580.015,12	5.899.015,12	6.409.015,12	6.969.015,12	7.529.015,12	8.084.015,12	8.714.015,12	9.319.015,12	9.905.015,12	10.472.015,12
31	<b>Finanzmittelbestände am Ende der Periode</b>	<b>5.621.088,28</b>	<b>5.580.015,12</b>	<b>5.899.015,12</b>	<b>6.409.015,12</b>	<b>6.969.015,12</b>	<b>7.529.015,12</b>	<b>8.084.015,12</b>	<b>8.714.015,12</b>	<b>9.319.015,12</b>	<b>9.905.015,12</b>	<b>10.472.015,12</b>	<b>11.017.015,12</b>

Kostenstellen	Kostenstellen-nummer	Bezeichnung	Aufwendungen / Instandhaltungen	Zwischen-summe	Investitionen
V10	2000	Sanierungsarbeiten Keller	2.000,00 €		
		Dacheindeckung Süd-West- Seite mit Prefa und Solar	35.000,00 €		40.000,00 €
				77.000,00 €	
Lift 4	6900	Zaun Bergstation / Anstellbereich	500,00 €		
		Trasse Lift 4	2.000,00 €		
				2.500,00 €	
Bauprojekt Himmelsleiter	6980	Waldumwandlung (Entschädigungszahlung Forst)	180.000,00 €		
				180.000,00 €	
Lift 2/5	6700/6800	Zäune	500,00 €		
		Schilder	600,00 €		
		Boller Kurve	5.500,00 €		
				6.600,00 €	
Lifte	je 1/3	Ersatzteile Lifte ( Gummis, Federn, Tekatron )	5.000,00 €		
				5.000,00 €	
FSB	6000	Werkzeug	2.000,00 €		
		sonstiges	5.000,00 €		
		Personalschulung/ Messe	15.000,00 €		
		Jeep als Ersatz für vorhanden Jeep			35.000,00 €
				57.000,00 €	
Verwaltung	1000	100 Jahre FSB	100.000,00 €		
				100.000,00 €	

Kostenstellen	Kostenstellen-nummer	Bezeichnung	Aufwendungen / Instandhaltungen	Zwischen-summe	Investitionen
Pisten	7400	Grasrad	9.000,00 €		
		Erdarbeiten (Wasserschläge), Drainage	4.000,00 €		
		Wartung Pistenbully	20.000,00 €		
		Ersatz und Reparatur Prallmatten	7.000,00 €		
		Zäune / Schilder	3.500,00 €		
		Supersnow 700 SS			30.000,00 €
		Snow Sat PB600 Schneetiefenmessung			60.000,00 €
			133.500,00 €		
Kassensystem	7300	Key Card	35.000,00 €		
		Drucker			9.000,00
		Online Shop	6.000,00 €		
				50.000,00 €	
Freilichtbühne	2400	Unter- und Instandhaltung	5.000,00 €		
				5.000,00 €	
Eisbahn	2500	Unter- und Instandhaltung / Wartung	6.000,00 €		
				6.000,00 €	
Schanzenbaude	2750	Wartung / Unterhaltung	3.000,00 €		
				3.000,00 €	
Beschneigung	GBA/ 5601	Wartungsverträge	22.000,00 €		
		Instandhaltungsarbeiten / Ersatzteile	10.000,00 €		
		Wartung PB 300 W	12.000,00 €		
		Kranbahn für Pumpe 4	7.000,00 €		
		Einfriedung Zaun	8.000,00 €		
		Wartung Pumpen	6.000,00 €		
		Neuanschaffung UV-Anlage	32.000,00 €		
Altbeschneigung	7100	Reparaturen	2.000,00 €		
				2.000,00 €	
Betriebsnetz	2900	Ersatzteile	2.500,00 €		
					2.500,00 €
Grundstücke	1000	Unterhaltung allgemein	5.000,00 €		
		Pflege	2.500,00 €		
				7.500,00 €	
Winterdienst	1000	Räumen Grundstücke (Winterdienst)	7.500,00 €		
				7.500,00 €	
Tourismus		Bergabwanderweg nach FRL Ganzjahrestourismus			280.000,00 €

Kostenstellen	Kostenstellen-nummer	Bezeichnung	Aufwendungen / Instandhaltungen	Zwischen-summe	Investitionen
Gastronomie		evtl. Umbau Restaurants Himmelleiter			250.000,00 €
Rodelstrecke/ Funpark	4100	Erdarbeiten	1.000,00 €		
		Reparatur/ Instandsetzung	4.000,00 €		
		Zäune	4.000,00 €		
				9.000,00 €	
Summe Aufwendungen und Instandhaltungen FSB, GBA und Stadtvertrag			577.100,00 €		
Summe Investitionen FSB und GBA					704.000,00 €
Funpark				9.000,00 €	
Summe Investitionen GBA					0,00
Summe Instandhaltung GBA				97.000,00 €	
Summe Investitionen FSB GmbH					704.000,00 €
Summe Instandhaltung FSB GmbH				480.100,00 €	
Summe Investition FSB und 50% GBA					704.000,00 €
Summe Instandhaltung FSB und 50% GBA				528.600,00 €	
Gesamtsumme Instandhaltung und Investition der FSB GmbH (incl. 50% GBA)				1.232.600,00 €	

Lfd. Nr.	Stellenbezeichnung ( Stammpersonale)	Wirtschaftsjahr					Bemerkung
		2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	
		30.06.	IST				
1	Geschäftsleitung Geschäftsführer/ Betriebsleiter	1	1	1	1	1	
2	Sekretariat Marketing / Sachbearbeiter	1	1	1	1	1	
3	Sachbearbeiter Lohn-und Finanzbuchhaltung	1	1	1	1	1	
4	stv. Betriebsleiter /Technik/ Bahn,Lifanlagen	1	1	1	1	1	
5	Beschneigung/ Pistenpräparation, - pflege	0	0	1	1	1	
6	Systemverwalter	1	1	1	1	1	
7	Personal im Fahrdienst / Wartungen Aufstiegshilfen	11	11	12	12	12	
8	Hausmeister	0	0	0	0	0	
9	Wanderwege/Loipenpräparation	3	2	0	0	0	
10	geringfügig beschäftigt	1	1	1	1	1	nicht ganzjährig eingestellt
	<b>Gesamt ohne geringfügig Beschäftigte</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	



## Ausführungen zum Jahresabschluss

**2021/2022**

Die wesentlichen Inhalte der bisherigen Geschäftsfelder blieben gegenüber den Vorjahren unverändert.

Die Witterung ist ein großer Erfolgsfaktor für unser Unternehmen. Mit großer Euphorie ist man an den Winter herangegangen. Tiefere Temperaturen ermöglichten es, Anfang Dezember maschinell zu beschneien. Trotz der noch angeordneten Schließung der Skibetriebe, Hotels und Gastronomiebetriebe wurde technischer Schnee produziert. Der Gedanke, dass man die Wintersaison ein zweites Jahr untersagen könnte, bestand nicht. Doch in Sachsen ist die Entscheidung der Politik anders. Skibetrieb wird auch zu Beginn des Winters untersagt. Selbst der Betrieb von Aufstiegshilfen war wieder nicht möglich. Doch die Einstufung der Seilbahn als öffentliches Verkehrsmittel machte es möglich, den Betrieb aufzunehmen. Aufgrund geschlossener Hotels war die Durchführung des Fahrbetriebs nur zwischen Weihnachten und Silvester rentabel.

Das Tauwetter zwischen Weihnachten und Silvester ließ einige Schneevorräte wieder schmelzen. Gute Schneebedingungen in der 2. Januarwoche machten es möglich, dass so viel Schnee produziert werden konnte, dass nach Aufhebung des Verbotes, der Skibetrieb am 14.01.2022 eröffnet werden konnte. Zwar war dies nur unter verschärften Auflagen mit 2G möglich, aber es wurde dennoch gut angenommen. Ab Mitte Februar kamen dann auch Lockerungen zu 3G und zum Schluss der Wintersaison fielen alle Maßnahmen weg.

Auch wir im Skigebiet standen unter ständiger Beobachtung der Behörden. Drei Kontrollen wurden in den Wochen, in denen Auflagen bestanden, im Skigebiet durch Behörden des Erzgebirgskreises durchgeführt.

In den Sommermonaten war ein durchschnittliches Gästeaufkommen zu verzeichnen.

Da sich herausgestellt hat, dass das Projekt Himmelsleiter mit einer Hausbank Finanzierung nicht machbar ist, wurden weitere Schritte unternommen. So wurde

Fichtelberg Schwebbahn  
Kurort Oberwiesenthal – FSB GmbH  
Vierenstraße 10  
09484 Kurort Oberwiesenthal  
Tel. 037348 12761, Infotelefon 037348  
12770  
Fax 037348 12777  
info@fichtelberg-ski.de  
www.fichtelberg-ski.de

Geschäftsführer: René Lötzsch

Bankverbindung:  
Deutsche Kreditbank AG  
BLZ 12030000, Kontonr.: 1404649  
IBAN DE 24120300000000 1404649  
Handelsregister:  
Amtsgericht Chemnitz HRB 538  
Finanzamt Annaberg  
Steuernummer: DE140979664



eine Untersuchung beauftragt, um eine Firmenstruktur der FSB zu entwickeln, mit der die FSB GmbH Fördermittel bekommen kann. Das Ergebnis ist noch ausstehend.

Die FSB GmbH schließt das Wirtschaftsjahr 2021/2022 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 1.074.326,29 ab. Gegenüber dem Vorjahr (EUR -1.290.543,36) ist das eine deutliche Verbesserung des Ergebnisses. Trotz des späten Beginns des Skibetriebes in Sachsen aufgrund des Verbotes, wurde ein sehr gutes Betriebsergebnis erzielt. Der Jahresüberschuss ist damit deutlich höher als das geplante Ergebnis. Wesentliche Ursache hierfür sind insbesondere geringere Materialaufwendungen, da der befürchtete deutliche Anstieg der Stromkosten nicht eingetreten ist, sowie niedrigere Instandhaltungsaufwendungen.

Das positive Jahresergebnis 2021/2022 soll auf Vorschlag des Geschäftsführers auf das nächste Wirtschaftsjahr vorgetragen werden.

Bei 80 (i. Vj.0) Skitagen an den Schleppliftnanlagen und 85 (i. Vj. 85) Tagen Winterfahrbetrieb der Fichtelberg Schwebebahn, konnte ein Ganzjahresumsatz aus den Erlösen der Aufstiegshilfen in Höhe von TEUR 2.774 erzielt werden.

Insgesamt wurden 154.676 Gäste befördert (i. Vj. 29.573). Es wurden im Berichtsjahr weiterhin 858.775 Beförderungen (Durchgänge) registriert (i. Vj. 45.755).

Die Ganzjahresbeförderungen 2021/2022 liegen 7,35 % unter dem 5-Jahresmittel und die Ersteintritte unterschreiten das 5-Jahresmittel um 18,50 %. In den Sommermonaten wurde das 5-Jahresmittel bei den Ersteintritten um 0,4 % überschritten. Gleichfalls wurden die Beförderungen im Sommer um 1,31% gegenüber dem 5-Jahresmittel überschritten.

In den Sommermonaten konnten 48.563 Gäste gezählt werden, diese absolvierten 76.203 Beförderungen. Das ergibt eine Erhöhung bei den Gästen von 64,45 % und ebenfalls eine Erhöhung bei den Durchgängen von 66,82 % gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2020/2021. Die Erhöhungen sind auch ein Ergebnis der nicht mehr benötigten Coronaauflagen bei der Beförderung der Gäste.

Im Geschäftsjahr 2020/2021 wurde ein Gesamtumsatz von TEUR 3.248 erzielt. Dies entspricht einem Plus von 367,34 % zum Vorjahresumsatz (TEUR 695) und resultiert aus dem wieder möglichen Skibetrieb unter coronabedingten Auflagen im Januar. In der Sommersaison waren dann keine coronabedingten Einschränkungen mehr zu berücksichtigen, jedoch lagen die Besucherzahlen noch unter der Vorcoronasaison 2018/2019 (ca. -15 %).

Den Gesamterträgen (Umsätze und sonstige betriebliche Erträge) von TEUR 3.445 (i. Vj. TEUR 1.101) stehen Gesamtaufwendungen (in Summe Materialaufwendungen, Personalaufwendungen, Abschreibungen, sonstige betriebliche Aufwendungen, Zins- und Steueraufwendungen) in Höhe von TEUR 2.371 (i. Vj. TEUR 2.392) gegenüber.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 1.037.088 auf EUR 8.535.950 erhöht.



Auf der Aktivseite haben sich die liquiden Mittel zum 31. Oktober 2022 um TEUR 1.314 auf TEUR 5.621 erhöht. Das Anlagevermögen hat sich um TEUR 206 verringert.

Der Deckungsgrad 1, welcher Auskunft gibt, inwieweit das Anlagevermögen ohne immaterielle Vermögensgegenstände durch das Eigenkapital gedeckt ist, beträgt zum 31. Oktober 2022 199,00 %. Dies ergibt eine Verbesserung dieser Kennzahl um 49,14 %-Punkte, was die Folge des positiven Jahresergebnisses ergibt.

Im Geschäftsjahr 2021/2022 erfolgten Investitionen in Höhe von TEUR 170 (einschließlich der Anzahlungen aus dem Vorjahr).

Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital von TEUR 4.493 auf TEUR 5.567 durch das positive Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2021/2022 erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt 65,22 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr (59,92 %) aufgrund des positiven Jahresergebnisses um 5,30 % Punkte verbessert.

Die sonstigen Rückstellungen sind auf Vorjahresniveau. Der planmäßigen Zuführung zur Rekultivierungsrückstellung stehen Abzinsungen der Rückstellungen auf Grund von Zinssatzänderungen und Veränderungen der erwarteten Fälligkeiten der Aufwendungen gegenüber.

Dem steht die Abnahme der Verbindlichkeiten um TEUR 118 gegenüber. Dies resultiert insbesondere aus dem Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, die sich durch planmäßige Tilgungen um TEUR 79 auf TEUR 8 verringert haben.

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2021/2022 keinen Kredit aufgenommen. Die Einrichtung einer Kontokorrentlinie war nicht erforderlich.

Die Liquidität war zu keinem Zeitpunkt im Geschäftsjahr 2021/2022 gefährdet.

Im Jahresverlauf waren durchschnittlich 24 (i. Vj 17) Mitarbeiter (einschließlich Geschäftsführer) im Unternehmen beschäftigt. Der große Unterschied zum Vorjahr resultiert aus der Einstellung von Saisonkräften aufgrund der Wintersaison.

René Löttsch  
Geschäftsführer und Betriebsleiter  
Fichtelberg Schwebebahn Kurort Oberwiesenthal  
FSB GmbH



Fichtelberg Schwebbahn Kurort Oberwiesenthal - FSB GmbH, Kurort Oberwiesenthal  
 Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. November 2021 bis zum 31. Oktober 2022  
 Bilanz

A K T I V A	31.10.2022 EUR	31.10.2021 EUR	P A S S I V A	31.10.2022 EUR	31.10.2021 EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			I. Gezeichnetes Kapital	128.000,00	128.000,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.283,00	11.229,00	II. Kapitalrücklage	3.774.348,17	3.774.348,17
<b>II. Sachanlagen</b>			III. Gewinnrücklage andere Gewinnrücklagen	225.735,77	225.735,77
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.125.943,25	1.193.601,25	IV. Gewinnvortrag	365.091,74	1.655.635,10
2. technische Anlagen und Maschinen	938.443,00	1.104.956,00	V. Jahresüberschuss (Vj. Jahresfehlbetrag)	1.074.326,29	-1.290.543,36
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	129.048,00	95.015,00			
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	104.786,61	104.739,11			
	2.298.220,86	2.498.311,36		5.567.501,97	4.493.175,68
<b>III. Finanzanlagen</b>			<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
Wertpapiere des Anlagevermögens	500.000,00	500.000,00	1. Steuerrückstellungen	75.300,00	0,00
	2.803.503,86	3.009.540,36	2. sonstige Rückstellungen	2.520.245,96	2.513.291,66
				2.595.545,96	2.513.291,66
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>			<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.486,69	86.800,60
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.392,66	32.055,12	2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	23.593,00
• davon gegen Gesellschafter: EUR 28.300,87 (Vj. EUR 10.052,46)			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	128.789,54	193.477,85
2. sonstige Vermögensgegenstände	37.613,15	119.278,15	• davon gegenüber Gesellschaftern: EUR 15.373,61 (Vj. EUR 44.753,94)		
• davon gegen Gesellschafter: EUR 20.192,61 (Vj. EUR 60.867,79)			4. sonstige Verbindlichkeiten	220.051,07	171.072,49
	78.005,81	151.333,27	• davon aus Steuern: EUR 5.237,95 (Vj. EUR 4.199,82)		
<b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	5.621.088,28	4.306.542,25	• davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 242,29 (Vj. EUR 805,46)		
	5.699.094,09	4.457.875,52		357.327,30	474.943,94
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	33.352,23	31.446,39	<b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	15.574,95	17.450,99
	8.535.950,18	7.498.862,27		8.535.950,18	7.498.862,27

	01.11.2021 - 31.10.2022		01.11.2020 - 31.10.2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		3.247.589,00		694.624,95
<b>Gesamtleistung</b>		3.247.589,00		694.624,95
2. sonstige betriebliche Erträge		196.933,21		405.886,06
		3.444.522,21		1.100.511,01
3. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-353.396,16		-208.194,63	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-73.589,42	-426.985,58	-80.468,39	-288.663,02
<b>Rohergebnis</b>		3.017.536,63		811.847,99
4. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	-691.129,82		-454.921,09	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-155.513,80		-113.023,83	
• davon für Altersversorgung: EUR 4.194,85 (Vj. EUR 2.999,56)				
	-846.643,62		-567.944,92	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-298.790,71		-303.313,35	
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-821.993,66	-1.967.427,99	-1.256.113,06	-2.127.371,33
<b>Betriebsergebnis</b>		1.050.108,64		-1.315.523,34
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	107.798,58		14.296,66	
• davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: EUR 98.993,53 (Vj. EUR 0,00)				
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-258,57		-35.001,89	
• davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 0,00 (Vj. EUR 34.161,90)				
<b>Finanzergebnis</b>		107.540,01		-20.705,23
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-77.622,30		51.188,45
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>		1.080.026,35		-1.285.040,12
11. sonstige Steuern		-5.700,06		-5.503,24
<b>12. Jahresüberschuss (Vj. Jahresfehlbetrag)</b>		1.074.326,29		-1.290.543,36

Fichtelberg Schwebbahn Kurort  
Oberwiesenthal - FSB GmbH, Kurort Oberwiesenthal

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr  
vom 1. November 2021 bis zum 31. Oktober 2022

Gewinn- und Verlustrechnung

# Fichtelberg Schwebebahn Kurort Oberwiesenthal – FSB GmbH, Kurort Oberwiesenthal

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021/2022

### 1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Das Tätigkeitsumfeld der FSB GmbH erstreckt sich im Berichtszeitraum wieder räumlich auf das Gebiet der Stadt Kurort Oberwiesenthal und den Fichtelberg mit näherer Umgebung.

Die wesentlichen Inhalte der bisherigen Geschäftsfelder blieben gegenüber den Vorjahren unverändert.

Die Witterung ist ein großer Erfolgsfaktor für unser Unternehmen. Mit großer Euphorie ist man an den Winter herangegangen. Tiefere Temperaturen ermöglichten es, Anfang Dezember maschinell zu beschneien. Trotz der noch angeordneten Schließung der Skibetriebe, Hotels und Gastronomiebetriebe wurde technischer Schnee produziert. Der Gedanke, dass man die Wintersaison ein zweites Jahr untersagen könnte, bestand nicht. Doch in Sachsen ist die Entscheidung der Politik anders. Skibetrieb wird auch zu Beginn des Winters untersagt. Selbst der Betrieb von Aufstiegshilfen war wieder nicht möglich. Doch die Einstufung der Seilbahn als öffentliches Verkehrsmittel machte es möglich, den Betrieb aufzunehmen. Aufgrund geschlossener Hotels war die Durchführung des Fahrbetriebs nur zwischen Weihnachten und Silvester rentabel.

Das Tauwetter zwischen Weihnachten und Silvester ließ einige Schneevorräte wieder schmelzen. Gute Schneibedingungen in der 2. Januarwoche machten es möglich, dass so viel Schnee produziert werden konnte, dass nach Aufhebung des Verbotes der Skibetrieb am 14.01.2022 eröffnet werden konnte. Zwar war dies nur unter verschärften Auflagen mit 2G möglich, aber es wurde dennoch gut angenommen. Ab Mitte Februar kamen dann auch Lockerungen zu 3G und zum Schluss der Wintersaison fielen alle Maßnahmen weg.

Auch wir im Skigebiet standen unter ständiger Beobachtung der Behörden. 3 Kontrollen wurden in den Wochen, in denen Auflagen bestanden, im Skigebiet durch Behörden des Erzgebirgskreises durchgeführt.

In den Sommermonaten war ein durchschnittliches Gästeaufkommen zu verzeichnen.

Da sich herausgestellt hat, dass das Projekt Himmelsleiter mit einer Hausbank Finanzierung nicht machbar ist, wurden weitere Schritte unternommen. So wurde eine Untersuchung beauftragt, um eine Firmenstruktur der FSB zu entwickeln, mit der die FSB GmbH Fördermittel bekommen kann. Das Ergebnis ist noch ausstehend.

Ein wichtiger Indikator für die erfolgreiche Gestaltung des Geschäftsverlaufes unserer Gesellschaft ist die Gesamtentwicklung der Tourismuswirtschaft in Deutschland, besonders in den Bundesländern unserer Haupteinzugsgebiete Sachsen, Berlin und Brandenburg.

### **1.1 Gewerbliche Übernachtungen** (Auszug Sparkassen-Tourismusbarometer Ostdeutschland)

„In den ersten neun Monaten des Jahres 2022 wurden im Ostdeutschland-Tourismus 63,8 Millionen Übernachtungen in den gewerblichen Betrieben mit zehn oder mehr Schlafgelegenheiten gezählt. Das sind noch knapp sechs Millionen (8,6 %) weniger als im Jahr 2019. Damit liegen die Rückgänge in Ostdeutschland etwas unter den bundesweiten Verlusten (-9,6 %).“

### **1.2 Allgemeine Entwicklung der Freizeitwirtschaft in Ostdeutschland**

Skibetrieb war in Sachsen erst ab 14.01.2022 gestattet. Auch Freizeiteinrichtungen durften in Sachsen bis dahin nicht öffnen, sodass auch hier einen Rückgang der Besucherzahlen zu verzeichnen war.

### **1.3 Bergbahnen** (Auszug Sparkassen-Tourismusbarometer Ostdeutschland)

„Bei den touristischen Verkehrsträgern zeigt sich zwischen Mai und August keine einheitliche Tendenz. Die Kategorie Ausflugschiffe und Fähren hatte im Juni und im August rund ein Fünftel weniger Fahrgäste als im Jahr 2019. Im Mai und Juli waren die Rückgänge zwar weniger stark, insgesamt beliefen sie sich jedoch in den ersten acht Monaten noch auf knapp 20 %. Die privaten Eisenbahnen (-10,1 %) und die Bergbahnen (-11,4 %) schnitten deutlich besser ab. Die Bergbahnen übertrafen im August die Fahrgastzahlen von 2019 um 9,2 %.“

An der Fichtelberg Schwebebahn stellte sich die Situation ebenso dar. In den Monaten Mai und August wurden die Zahlen von 2019 fast erreicht (-5 bzw. -6 %). In den Monaten Juni und Juli waren die Rückgänge im Vergleich zu 2019 stärker (-15 bzw. -22 %).

## **2. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft**

### **2.1 Geschäftsverlauf**

Die FSB GmbH schließt das Wirtschaftsjahr 2021/2022 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 1.074.326,29 ab. Gegenüber dem Vorjahr (EUR -1.290.543,36) ist das eine deutliche Verbesserung des Ergebnisses. Trotz des späten Beginns des Skibetriebes in Sachsen aufgrund des Verbotes, wurde ein sehr gutes Betriebsergebnis erzielt. Der Jahresüberschuss ist damit deutlich höher als das geplante Ergebnis. Wesentliche Ursache hierfür sind insbesondere geringere Materialaufwendungen, da der befürchtete deutliche Anstieg der Stromkosten nicht eingetreten ist, sowie niedrigere Instandhaltungsaufwendungen.

Das positive Jahresergebnis 2021/2022 soll auf Vorschlag des Geschäftsführers auf das nächste Wirtschaftsjahr vorgetragen werden.

Bei 80 (i. Vj.0) Skitagen an den Schleppliftenanlagen und 85 (i. Vj. 85) Tagen Winterfahrbetrieb der Fichtelberg Schwebbahn, konnte ein Ganzjahresumsatz aus den Erlösen der Aufstiegshilfen in Höhe von TEUR 2.774 erzielt werden.

Insgesamt wurden 154.676 Gäste befördert (i. Vj. 29.573). Es wurden im Berichtsjahr weiterhin 858.775 Beförderungen (Durchgänge) registriert (i. Vj. 45.755).

## 2.2 Fünf-Jahresmittel:

Jahr	Beförderungen			Ersteintritte		
	(Nov.-Okt.)	(Nov.-Apr.)	(Mai-Okt.)	(Nov.-Okt.)	(Nov.-Apr.)	(Mai-Okt.)
17/18	1.466.686	1.376.400	90.286	283.197	225.955	57.242
18/19	1.316.235	1.226.525	89.710	272.008	213.973	58.035
19/20	946.884	872.664	74.220	209.535	161.055	48.480
20/21	45.755	75	45.680	29.573	42	29.531
21/22	858.775	782.572	76.203	154.676	106.113	48.563
5-Jahresmittel	926.867	851.647	75.220	189.798	141.428	48.370

Die Ganzjahresbeförderungen 2021/2022 liegen 7,35 % unter dem 5-Jahresmittel und die Ersteintritte unterschreiten das 5-Jahresmittel um 18,50 %. In den Sommermonaten wurde das 5-Jahresmittel bei den Ersteintritten um 0,4 % überschritten. Gleichfalls wurden die Beförderungen im Sommer um 1,31% gegenüber dem 5-Jahresmittel überschritten.

### 2.3 Vorjahresvergleich Beförderungen/Ersteintritte:

Beförderungen	Personen	Personen	Veränderung zu 20/21	
	2021/2022	2020/2021	Absolut	%
Winter (November bis April)	782.572	75	782.497	>100,00
Sommer (Mai bis Oktober)	76.203	45.680	30.523	66,82
<b>Gesamt</b>	<b>858.775</b>	<b>45.755</b>	<b>813.020</b>	<b>&gt;100,00</b>

Ersteintritte	Personen	Personen	Veränderung zu 20/21	
	2021/2022	2020/2021	Absolut	in %
Winter (November bis April)	106.113	42	106.071	>100,00
Sommer (Mai bis Oktober)	48.563	29.531	19.032	64,45
<b>Gesamt</b>	<b>154.676</b>	<b>29.573</b>	<b>125.103</b>	<b>&gt;100,00</b>

Im Vergleich zum Vorjahr wurden in der Wintersaison 2021/2022 782.497 mehr Beförderungen in den Wintermonaten gezählt. Die Ersteintritte der Wintersaison 2021/2022 erhöhten sich gegenüber der Wintersaison 2020/2021 um 106.071. Die große Erhöhung ist die Schlussfolgerung aus der durch die Landesregierung untersagten Wintersaison 2020/2021.

In den Sommermonaten konnten 48.563 Gäste gezählt werden, diese absolvierten 76.203 Beförderungen. Das ergibt eine Erhöhung bei den Gästen von 64,45 % und ebenfalls eine Erhöhung bei den Durchgängen von 66,82 % gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2020/2021. Die Erhöhungen sind auch ein Ergebnis der nicht mehr benötigten Coronauflagen bei der Beförderung der Gäste.

## 2.4 Darstellung der Lage der Gesellschaft

Die folgenden Leistungsindikatoren geben einen Überblick über den Verlauf des abgelaufenen Geschäftsjahres, wobei das Jahresergebnis den für die interne Steuerung verwendeten bedeutsamsten Leistungsindikator darstellt.

### 2.4.1 Ertragslage

	Wirtschaftsjahr 2021/2022	Wirtschaftsjahr 2020/2021	Ergebnis- veränderung	Ergebnis- veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse	3.248	695	2.553	367,34
Materialaufwand	427	289	138	47,75
Personalaufwand	847	568	279	49,12
Abschreibungen	299	303	-4	-1,32
sonstige betriebliche Aufwendungen	822	1.256	-434	-34,55
Ergebnis vor Ertragsteuern	1.152	-1.342	2.494	185,84
<b>Jahresüberschuss (Vj. Jahresfehlbetrag)</b>	<b>1.074</b>	<b>-1.291</b>	<b>2.365</b>	<b>183,19</b>

Im Geschäftsjahr 2020/2021 wurde ein Gesamtumsatz von TEUR 3.248 erzielt. Dies entspricht einem Plus von 367,34 % zum Vorjahresumsatz (TEUR 695) und resultiert aus dem im Januar wieder möglichen Skibetrieb unter coronabedingten Auflagen. In der Sommersaison waren dann keine coronabedingten Einschränkungen mehr zu berücksichtigen, jedoch lagen die Besucherzahlen noch unter der Vorcoronasaison 2018/2019 (ca. -15 %).

Den Gesamterträgen (Umsätze und sonstige betriebliche Erträge) von TEUR 3.445 (i. Vj. TEUR 1.101) stehen Gesamtaufwendungen (in Summe Materialaufwendungen, Personalaufwendungen, Abschreibungen, sonstige betriebliche Aufwendungen, Zins- und Steueraufwendungen) in Höhe von TEUR 2.371 (i. Vj. TEUR 2.392) gegenüber.

Die Erhöhung des Materialaufwands und des Personalaufwands resultiert insbesondere aus den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Fremdleistungen durch den Skibetrieb im abgelaufenen Geschäftsjahr sowie die hierfür eingestellten Saisonkräfte.

## 2.4.2 Vermögenslage

	Wirtschaftsjahr 2021/2022	Wirtschaftsjahr 2020/2021	Veränderung	Veränderung
	EUR	EUR	EUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	5.283	11.229	-5.946	-52,95
Sachanlagen und Finanzanlagen	2.798.221	2.998.311	-200.090	-6,67
Vorräte	0	0	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	78.006	151.333	-73.327	-48,45
Liquide Mittel	5.621.088	4.306.542	1.314.546	30,52
Rechnungsabgrenzungsposten	33.352	31.446	1.906	6,06
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.535.950</b>	<b>7.498.862</b>	<b>1.037.088</b>	<b>13,83</b>
<hr/>				
Eigenkapital	5.567.502	4.493.175	1.074.327	23,91
Rückstellungen	2.595.546	2.513.291	82.255	3,27
Verbindlichkeiten	357.327	474.944	-117.617	-24,76
Rechnungsabgrenzungsposten	15.575	17.451	-1.876	-10,75
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.535.950</b>	<b>7.498.862</b>	<b>1.037.088</b>	<b>13,83</b>

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 1.037.088 auf EUR 8.535.950 erhöht.

Auf der Aktivseite haben sich die liquiden Mittel zum 31. Oktober 2022 um TEUR 1.314 auf TEUR 5.621 erhöht. Das Anlagevermögen hat sich um TEUR 206 verringert.

Der Deckungsgrad 1, welcher Auskunft gibt, inwieweit das Anlagevermögen ohne immat. Vermögensgegenstände durch das Eigenkapital gedeckt ist, beträgt zum 31. Oktober 2022 199,00 %. Dies ergibt eine Verbesserung dieser Kennzahl um 49,14 %-Punkte, was die Folge des positiven Jahresergebnisses ist.

Im Geschäftsjahr 2021/2022 erfolgten Investitionen in Höhe von TEUR 170 (einschließlich der Anzahlungen aus dem Vorjahr), im Wesentlichen für folgende Vermögensgegenstände:

	TEUR
Fräswelle PB100	3,6
Quad	30,8
Schneilanze	8,6
Outdoor ICD-Panel 3 Stück	36,2
Ticketautomaten 2 Stück	59,6
Server	4,0
Laptop 2 Stück	3,8
PC	1,5
Wasserbelüfter	1,4
Anlage im Bau - Panoramatafel Sommer	10,0
Anlagen im Bau – Aufforstung 6er	8,3

Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital von TEUR 4.493 auf TEUR 5.567 durch das positive Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2021/2022 erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt 65,22 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr (59,92 %) aufgrund des positiven Jahresergebnisses um 5,30 % Punkte verbessert.

Die sonstigen Rückstellungen sind auf Vorjahresniveau, der planmäßigen Zuführung zur Rekulktivierungsrückstellung stehen Abzinsungen der Rückstellungen auf Grund von Zinssatzänderungen und Veränderungen der erwarteten Fälligkeiten der Aufwendungen gegenüber.

Dem steht die Abnahme der Verbindlichkeiten um TEUR 118 gegenüber. Dies resultiert insbesondere aus dem Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, die sich durch planmäßige Tilgungen um TEUR 79 auf TEUR 8 verringert haben.

### 2.4.3 Finanzlage

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2021/2022 keinen Kredit aufgenommen. Die Einrichtung einer Kontokorrentlinie war nicht erforderlich.

Die Liquidität war zu keinem Zeitpunkt im Geschäftsjahr 2021/2022 gefährdet.

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit betrug im Geschäftsjahr 2021/2022 TEUR 1.477 (i. Vj. TEUR -631) und reichte aus, um die Auszahlungen für Investitionen von TEUR -152 (i. Vj. TEUR -44) zu finanzieren.

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit betrug TEUR -79 (i. Vj. TEUR -79) und ist v. a. durch die planmäßige Tilgung der Kreditverbindlichkeiten bestimmt.

Die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft hat sich wieder etwas gebessert, sie ist stabil und wirkt sich auf die zukünftigen Modernisierungsvorhaben positiv aus.

#### **2.4.4 Mitarbeiter**

Im Jahresverlauf waren durchschnittlich 24 (i. Vj 17) Mitarbeiter (einschließlich Geschäftsführer) im Unternehmen beschäftigt. Der große Unterschied zum Vorjahr resultiert aus der Einstellung von Saisonkräften aufgrund der Wintersaison.

### **3. Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft sowie Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung**

Im Geschäftsjahr 2022/2023 konnte aufgrund der Witterungsbedingungen erst Anfang Dezember mit der technischen Beschneigung begonnen werden. Nach der Teileröffnung des Skigebietes am 16.12.2023 musste der Skibetrieb witterungsbedingt am 23.12.2023 wieder eingestellt werden. Massive Regenfälle, Wind und Plustemperaturen stellenweise im zweistelligen Bereich ließen den Schnee wieder schmelzen. Die Trockenheit im Sommer und Herbst spürten wir auch drastisch beim Zulauf in den Speichersee. Aufgrund des schlechten Zulaufes konnten wir im 2. Schneizyklus im Dezember nur an 4 Tagen trotz tiefer Temperaturen beschneien.

Die milden Temperaturen herrschten bis Mitte Januar. Die dann herannahende Kälteperiode nutzten wir intensiv, um technisch zu beschneien, um für die anstehenden Winterferien gerüstet zu sein. Aufgrund des unkalkulierbaren Wasserzuflusses zum Speichersee entschieden wir uns wieder, den kompletten Skihang zu beschneien, damit möglichst viele Aufstiegshilfen bedient werden können. Am 25.01.2023 konnten wir dann ein zweites Mal in die Wintersaison starten. Die Himmelsleiter konnte dann am 31.01.2023 in Betrieb gehen.

Auch hier zeigt sich ein gewisser Wettbewerbsnachteil gegenüber dem Keilberg. Die technische Beschneigung ist über 20 Jahre alt und nicht ausreichend für die Beschneigung auf grüner Wiese. Zum damaligen Zeitpunkt wurde die Beschneigungsanlage geplant, um technisch zuzuschneien und nicht den Skibetrieb ohne Naturschnee sicherzustellen. Hinzu kommen noch die geografische Lage und die Pisteninfrastruktur.

Aufgrund der fehlenden Einnahmen in den Zwischentagen und auch der ersten Januarwochen sowie der stark gestiegenen Betriebskosten „Strom“, müssen wir wieder von einem schlechteren Betriebsergebnis ausgehen. Für das Geschäftsjahr 2022/2023 planen wir einen Jahresüberschuss von TEUR 250.

Es muss ein gewisses Umdenken passieren. Aufgrund der Wetterlagen sind auch Investitionen in die Schneitechnik unumgänglich. Ein großes Problem kann in Zukunft auch der Wasservorrat für die technische Beschneigung werden.

Im Jahr 2023 wird auch die Empfehlung der zu untersuchenden Firmenstruktur der FSB erwartet, um die Förderfähigkeit herzustellen.

Die Arbeiten zur Erzielung der Plangenehmigung für das Projekt 8er Sessellift am Haupthang wurden fortgesetzt, so wurden im Dezember die bearbeiteten Einsprüche bei der Landesdirektion Chemnitz eingereicht.

Die Planungen des neuen Investors am Fichtelberg laufen auch langsamer als ursprünglich geplant.

Für die zukünftige Sicherung des Unternehmens stellt nach wie vor die hohe Wetterabhängigkeit ein nicht unerhebliches Risiko dar. Aus diesem Grund sind Investitionen in den Sommertourismus unumgänglich.

Darüber hinaus stellt sich zunehmend das Problem der Sicherung des Geschäftsbetriebs durch geeignete und qualifizierte Mitarbeiter.

Insbesondere wegen des stetig steigenden Wettbewerbsdrucks zu anderen Ski- und Wandergebieten, insbesondere im benachbarten Tschechien, muss über die künftige Geschäftsentwicklung und Perspektive für die FSB intensiv nachgedacht werden. Die Betreiber von Skigebieten in Tschechien sind aufgrund der länderspezifischen Regelungen in der Lage, für Investitionen öffentliche Fördermöglichkeiten zu erhalten. Für die FSB besteht insbesondere wegen der derzeitigen gesellschaftsrechtlichen Struktur keine Möglichkeit, in den Genuss entsprechender Fördermittel zu gelangen. Dies ist ein deutlicher Wettbewerbsnachteil gegenüber den Wettbewerbern. Vor diesem Hintergrund wird es erforderlich sein, neu über die gesellschaftsrechtliche und wirtschaftliche Entwicklung der FSB nachzudenken.

Gewisse Risiken bergen auch die sich schnell ändernden Freizeittrends.

Die Überwachung der bestehenden Risiken erfolgt in regelmäßigen Abständen durch die Geschäftsführung.

Der Ausbau des Ganzjahrestourismus ist für die Fichtelberg Schwebbahn von großer Bedeutung, um auch in schneearmen Wintern zusätzliche Umsätze zu generieren. Hierfür sind von der Politik Fördermöglichkeiten in Aussicht gestellt worden. Die Fichtelberg Schwebbahn bereitet schon Projekte vor, um nach Veröffentlichung der Fördermittelrichtlinien sofort reagieren zu können. Auch durch Investitionen von anderen Unternehmen am Standort in touristische Attraktionen partizipiert die Fichtelberg Schwebbahn. Dies stellt die Chance dar, auch in wetterunabhängigen Geschäftsfeldern Umsätze zu generieren.

Kurort Oberwiesenthal, den 12. Juli 2023

Fichtelberg Schwebbahn Kurort Oberwiesenthal-FSB GmbH

René Löttsch  
Geschäftsführer

# BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

---

An die Fichtelberg Schwebebahn Kurort Oberwiesenthal - FSB GmbH, Kurort Oberwiesenthal

## PRÜFUNGSURTEILE

Wir haben den Jahresabschluss der Fichtelberg Schwebebahn Kurort Oberwiesenthal - FSB GmbH, Kurort Oberwiesenthal – bestehend aus der Bilanz zum 31. Oktober 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. November 2021 bis zum 31. Oktober 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Fichtelberg Schwebebahn Kurort Oberwiesenthal - FSB GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. November 2021 bis zum 31. Oktober 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Oktober 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. November 2021 bis zum 31. Oktober 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

## GRUNDLAGE FÜR DIE PRÜFUNGSURTEILE

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „VERANTWORTUNG DES ABSCHLUSSPRÜFERS FÜR DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES LAGEBERICHTS“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

## **VERANTWORTUNG DER GESETZLICHEN VERTRETER UND DES AUFSICHTSRATS FÜR DEN JAHRESABSCHLUSS UND DEN LAGEBERICHT**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

## **VERANTWORTUNG DES ABSCHLUSSPRÜFERS FÜR DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES LAGEBERICHTS**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft

vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutende Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese

Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Chemnitz, 6. September 2023

BDO AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



QES Qualifizierte elektronische Signatur - Deutsches Recht

Seyfert  
Wirtschaftsprüferin



QES Qualifizierte elektronische Signatur - Deutsches Recht

Kulik  
Wirtschaftsprüfer