

Inhaltsverzeichnis

Seite

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis

I Haushaltssatzung**II Vorbericht (gemäß § 6 SächsKomHVO)**

1.	Statistische Angaben	1
2.	Rechtsvorschriften	2
3.	Grundsätze der Doppelten Buchführung in Konten (Doppik)	3
4.	Rückblick auf die Haushaltsjahre 2024 und 2025	4
5.	Wesentliche Ziele und Strategien der Stadt Kitzscher sowie Änderungen gegenüber dem Vorjahr	7
6.	Entwicklung der wichtigsten Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, des Vermögens, der Verbindlichkeiten ohne Kassenkredite und der Zinsbelastung sowie der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften in den beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Haushaltsjahren und voraussichtlich im Finanzplanungszeitraum	8
7.	Entwicklung des Gesamtergebnisses, des Basiskapitals, der Rücklagen und der zur Verrechnung mit dem Basiskapital veranschlagte Fehlbetrag gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO im Haushaltsjahr und in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren und in welchem Verhältnis diese Entwicklung zum Deckungsbedarf des Finanzplans steht	27
8.	Planung von erheblichen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Haushaltsjahr 2026 und Auswirkungen auf die Haushalte der folgenden Jahre	30
9.	Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses oder Zahlungsmittelbedarfes aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Finanzierungsmittelüberschusses oder Finanzierungsmittelfehlbetrages, Inanspruchnahme von Kassenkrediten, Einsatz von liquiden Mittel, Entwicklung der verfügbaren Mittel	33

10.	Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen und deren Auswirkungen auf die Haushalte im Finanzplanungszeitraum	35
11.	Haushaltsstrukturkonzept	36
12.	Auswirkungen der Bevölkerungsstatistik auf die zu erwartende zukünftige Entwicklung der Stadt Kitzscher und ihrer Einrichtungen	36
13.	Haushaltswirtschaftliche Belastungen aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, Straßenentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen	38
14.	Zusammenfassung	38

III Produkte, Budgets, Bildung Teilhaushalte

IV Gesamthaushalt

Ergebnishaushalt
Finanzhaushalt
Haushaltsquerschnitt
zusammengefasste Übersicht, aufgliedert nach Konten (Kontenübersicht)

V Teilhaushalte

Teilhaushalt Haupt- und Sozialamt
 Teilergebnishaushalt
 Teilfinanzhaushalt A
 Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm
 Schlüsselprodukte
Teilhaushalt Kämmerei und Bauamt
 Teilergebnishaushalt
 Teilfinanzhaushalt A
 Teilfinanzhaushalt B - Investitionsprogramm
 Schlüsselprodukte

VI Stellenplan

VII Anlagen

- Übersicht zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen, der vorgetragenen Fehlbeträge sowie zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen und Rücklagen
- Übersicht über die im Ergebnishaushalt zu veranschlagenden Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen von erheblichem Umfang oder mit Zuwendungen
- Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden
- Wirtschaftspläne und die neuesten geprüften Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Stadt mit mehr als 20 Prozent beteiligt ist
- Übersicht über die Fraktionszuwendungen
- Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und der Produktgruppen zu den Teilhaushalten
- Übersicht über die Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten
- Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes