

Stadt Heidenau

**Berichterstattung
zum Haushaltsvollzug
per 30.06.2025**



Stadt Heidenau

Finanzverwaltungsamt
Dresdner Str. 47
01809 Heidenau

Tel.: 03529 / 571-201

FAX: 03529 / 571-199

eMail: finanzverwaltung@heidenau.de

Homepage: www.heidenau.de

Inhaltsverzeichnis

0.	Rechtsgrundlage.....	4
1.	Haushaltsplan – Gesamtüberblick.....	4
2.	Ergebnishaushalt	5
2.1	Ordentliches Ergebnis.....	5
2.2	Sonderergebnis.....	6
2.3	Zusammenfassung Ergebnishaushalt	7
2.4	Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen	7
3	Investiver Haushalt	11
3.0	Einführung	11
3.1	Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen	11
4	Finanzhaushalt.....	12
4.1	Zahlungsmittelsaldo	12
4.2	Liquiditätsrechnung.....	13
5	Schulden und andere Verpflichtungen	13
5.1	Kredite	13
5.2	Zinssicherungsgeschäfte	13
5.3	Bürgschaften.....	13
5.4	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte.....	14
5.5	Verpflichtungen aus Gewährverträgen	14
6	Rücklagen und Sonderposten	14
6.1	Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung	14
7.	Kassenlage	14
8.	Anlagen:.....	14

Abkürzungsverzeichnis

Einschätzg.	=	Einschätzung
HH	=	Haushalt
HHJ	=	Haushaltsjahr
HHS	=	Haushaltssatzung
HPlan	=	Haushaltsplan / Haushaltsplanung
i. H. v.	=	in Höhe von
JA	=	Jahresabschluss
LK SSOE	=	Landkreis Sächsische Schweiz – Osterzgebirge
MÜ	=	Mittelübertragung
SächsGemO	=	Sächsische Gemeindeordnung
SMI	=	Sächs. Staatsministerium des Innern
SoPo	=	Sonderposten
u. ä.	=	und ähnliche

Berichterstattung zum Haushaltsvollzug 2025 per 30.06.2025 gemäß § 75 Abs. 5 SächsGemO

0. Rechtsgrundlage

Gem. § 75 Abs. 5 SächsGemO hat der Bürgermeister den Stadtrat und die Kommunalaufsicht des Landkreises Sächsische Schweiz – Osterzgebirge zur Jahresmitte über wesentliche Abweichungen vom Haushaltsplan – insbesondere

- der Erträge und Aufwendungen,
- der Einzahlungen und Auszahlungen,
- der Inanspruchnahme der Kreditermächtigung, des Schuldenstandes und
- der von der Stadt übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

zu unterrichten.

Sofern für eine Gemeinde ein Haushaltsstrukturkonzept beschlossen ist, so ist zusätzlich über den Vollzug des Konzeptes zu unterrichten. Für die Stadt Heidenau ist kein Haushaltsstrukturkonzept beschlossen worden.

1. Haushaltsplan – Gesamtüberblick

Der Stadtrat hat in seiner Sitzung am 28.11.2024 die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung durch die Rechtsaufsicht des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge erfolgte mit Bescheid vom 03.01.2025 ohne Auflagen.

Die Haushaltssatzung 2025 ist am 17.01.2025 im Amtsblatt der Stadt Heidenau "Heidenauer Journal" (Ausgabe 01.2025) bekannt gemacht worden und nach Ablauf der Auslegung seit dem 29.01.2025 wirksam und rückwirkend zum 01.01.2025 in Kraft getreten. Bis zum Inkrafttreten der Haushaltssatzung galt die vorläufige Haushaltsführung gem. § 78 SächsGemO. Gem. Haushaltssatzung sind für das Haushaltsjahr 2025 im HPlan festgesetzt:

Ergebnishaushalt:	EUR
im ordentlichen Ergebnis:	
Erträge	41.439.300
Aufwendungen	44.213.430
Saldo	-2.774.130
im Sonderergebnis:	
außerordentliche Erträge	585.050
außerordentliche Aufwendungen	110.000
Saldo	475.050
Fehlbetragsvortrag aus Vorjahr	0
Saldo des Gesamtergebnis	-2.299.080
Investiver Haushalt	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.579.100
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.301.870
Saldo der Investitionstätigkeit	-2.722.770

Finanzhaushalt	
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-788.410
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus investiver Tätigkeit	-2.722.770
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0
Finanzierungsüberschuss / fehlbetrag	-3.511.180

2. Ergebnishaushalt

2.1 Ordentliches Ergebnis

In den folgenden Ausführungen wird auf das ordentliche Ergebnis (bestehend aus ordentlichen Erträgen und Aufwendungen) und das Sonderergebnis (bestehend aus realisierbaren außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen) abgestellt.

Aus der Einschätzung ermittelt sich eine Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses per 31.12.2025 wie folgt:

Ordentliches Ergebnis	HPlan 2025	Einschätzg. 2025	Saldo
	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge	41.439.300	43.300.310	1.861.010
ordentliche Aufwendungen	44.213.430	47.038.447	2.825.017
Überschuss / Fehlbetrag	-2.774.130	-3.738.138	-964.008

Die nachfolgenden Tabellen zeigen die summarischen Veränderungen nach Ertrags- u. Aufwendungsarten auf:

Erträge	HPI. 2025	Einschätzg. 2025	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Grundsteuern	1.767.700	1.776.750	9.050
Gewerbsteuer	7.112.000	6.600.000	-512.000
Gewerbsteuerausgleich	150.000	402.855	252.855
Anteil Einkommenssteuer	5.565.000	5.565.000	0
Anteil Umsatzsteuer	1.193.400	1.193.400	0
übrige Steuern	123.000	124.880	1.880
Allgem. Schlüsselzuweisung	9.082.400	10.823.293	1.740.893
Schlüsselzuweisungen f. Instandhaltungen	0	0	0
weitere Zuweisungen	4.903.120	5.016.595	113.475
öffentlich-rechtliche Entgelte	5.393.430	5.369.720	-23.710
privat-rechtliche Entgelte	675.170	675.183	13
Auflösung SoPo Zuweisungen und Beiträge	2.573.670	2.573.390	-280
Auflösung SoPo Gebührenausschlag Abw.	536.150	536.150	0
Kostenerstattungen	651.820	686.778	34.958
Finanzerträge	777.900	1.013.325	235.425
sonstige ordentliche Erträge	541.090	549.540	8.450
Auflösung Rückstellung Personal	393.450	393.450	0
ordentliche Erträge	41.439.300	43.300.310	1.861.010

Aus der Auswertung der Einschätzung werden höhere Erträge in Höhe von summarisch 1.861,0 TEUR erwartet.

Aufwendungen	HPI. 2025	Einschätzg. 2025	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Personalaufwand ohne Rückstellungen	12.771.040	12.733.136	-37.904
Rückstellungen Personal	208.300	208.300	0
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	9.619.640	11.550.138	1.930.498
planmäßige Abschreibungen	5.284.180	5.282.460	-1.720
Zinsen u. ä. Aufwendungen	20.000	17.500	-2.500
Transferaufwendungen	5.652.530	5.531.820	-120.710
Gewerbesteuerumlage	596.340	550.000	-46.340
Kreisumlage	8.364.100	9.110.500	746.400
Abf. Gebührenüberschuss. an SoPo Abw.	0	0	0
sonstige Aufwendungen	1.697.300	2.054.593	357.293
ordentliche Aufwendungen	44.213.430	47.038.447	2.825.017

Aus der Auswertung der Einschätzung werden höhere Aufwendungen in Höhe von summarisch 2.825,0 TEUR erwartet.

Die Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen sind im Punkt 2.4 'Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen' getrennt nach Budgets dargestellt.

2.2 Sonderergebnis

Das Sonderergebnis – in dem die nicht regelmäßigen Geschäftsvorfälle abgebildet werden – wird mit folgenden Erträgen und Aufwendungen erwartet.

Sonderergebnis	HPlan 2025	Einschätzg. 2025	Saldo
	EUR	EUR	EUR
außerordentliche Erträge	585.050	135.217	-449.833
außerordentliche Aufwendungen	110.000	25.030	-84.970
Überschuss / Fehlbetrag	475.050	110.187	-364.863

Die Einschätzung zum Jahresende geht von Erträgen i. H. v. 135,2 TEUR und Aufwendungen von 25,0 TEUR aus, was zu einem positiven Ergebnis i. H. v. 110,2 TEUR führt.

Die Erträge werden i. H. v. 135,2 (Plan: 585,1 TEUR) erwartet; diese resultieren überwiegend aus der Veräußerung städtischer Grundstücke (130,0 TEUR).

Die erwarteten Aufwendungen des Sonderergebnisses i. H. v. 25,0 TEUR (HPlan: 110,0 TEUR) resultieren nahezu vollständig aus dem Vermögensabgang der veräußerten städtischen Grundstücke (25,0 TEUR).

Der wesentliche Anteil an der Abweichung zwischen Planung und erforderlichem Mittelbedarf zum 31.12.2025 ist auf den Umstand zurückzuführen, dass für das Haushaltsjahr 2025 vorge-sehene Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden nicht zum Tragen kommen.

2.3 Zusammenfassung Ergebnishaushalt

Gesamtergebnis	HPlan 2025	Einschätzg. 2025
	EUR	EUR
Überschuss / Fehlbetrag ordentliches Ergebnis	-2.774.130	-3.738.138
Überschuss / Fehlbetrag außerordentliches Ergebnis	475.050	110.187
Überschuss / Fehlbetrag Gesamtergebnis	-2.299.080	-3.627.951

Das Haushaltsjahr 2025 schließt der Einschätzung zum 30.06.2025 zufolge voraussichtlich mit einem Fehlbetrag im Gesamtergebnis mit 3.628, TEUR ab.

Wesentlichen Anteil an der Verschlechterung des Ergebnisses hat die Inanspruchnahme der aus dem Haushaltsjahr 2024 übernommenen Haushaltsermächtigungen (2.209,8 – Vorjahr: 2.327,3TEUR).

Das Andauern des Ukraine-Konflikts und die allgemein eingetrübte wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland bringen weiterhin zusätzliche Risiken für die finanzielle Entwicklung der Stadt Heidenau im Haushaltsjahr 2025 sowie für die Folgejahre mit sich. Zusätzliche Unsicherheiten sind durch die Frage der wirtschaftlichen Zusammenarbeit mit den USA entstanden (Zölle).

Wenngleich eine Stabilisierung der Energiepreise stattgefunden hat, so haben sich die Preise für die Energielieferung auf einem gegenüber den Vorjahren höheren Niveau eingepegelt.

Der allgemeine Preisanstieg der Jahre 2022 und 2023 hat sich insgesamt verlangsamt. Die Inflationsrate hat sich stabilisiert.

Die Vorausschau des Freistaates Sachsen zur Entwicklung der Finanzausgleichsmasse für die Schlüsselzuweisungen für die folgenden Jahre lässt erahnen, dass die finanzielle Ausstattung der Gemeinden geringer ausfallen wird.

Aus den Haushaltsverhandlungen des Freistaates zum Haushaltsgesetz 2025 ist bekannt geworden, dass der Freistaat erhebliche Einnahmeverluste zu verkraften hat.

2.4 Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen

2.4.0 Einführung

Die Mittelbewirtschaftung durch die Fachämter erfolgt innerhalb von 25 Budgets.

Die Berichterstattung zu wesentlichen Abweichungen auf den Termin 31.12.2025 erfolgt anhand der festgelegten Budgets.

Die Einschätzung des voraussichtlichen Haushaltsergebnisses 2025 im Ergebnishaushalt erfolgte auf der Grundlage der Einschätzung der Budget- u. Produktverantwortlichen.

Die Berichterstattung fordert von den mittelbewirtschaftenden Stellen der Verwaltung eine Einschätzung ab, wie sich im laufenden Haushaltsjahr bis zum 31.12. die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung sowie die Ein- und Auszahlungen der Investitions- und Finanzierungstätigkeit entwickeln werden.

Die Anlage 1 enthält eine vollständige Übersicht nach Budgets über die Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplanes im Vergleich zu den zu erwartenden Ergebnissen.

Als bereitgestellte Mittel (Bereitstellung) ist das Saldo der Erträge und Aufwendungen aus den Haushaltsansätzen der Haushaltsplanung 2025 zuzüglich der Mittelübertragungen aus dem

HHJ 2024 ausgewiesen. Die ausgewiesene Differenz ist damit der Saldo zwischen den bereitgestellten Mitteln und der Einschätzung zum 31.12.2025.

Nachfolgend dargestellt sind wesentliche Abweichungen der Erträge und Aufwendungen je Budget; soweit zu einzelnen Budgets aus der Einschätzung zu einzelnen Buchungsstellen oder summarisch keine erheblichen Veränderungen der Erträge und Aufwendungen erkennbar sind, ist im Folgenden auf nähere Erläuterungen verzichtet worden.

Nicht weiter erläutert werden darüber hinaus wesentliche Veränderung von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Abschreibungen (Abgrenzung Alt- u. Neuvermögen).

2.4.1 Budget 10 – Personalaufwendungen

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
10	Personalaufwendungen	-12.474.690	-12.416.248	58.442

Für das Budget, in dem die Personalaufwendungen abgerechnet werden, wird für das Haushaltsjahr eine Abweichung von der Haushaltsplanung i. H. v. 58,4 TEUR erwartet. Das entspricht gegenüber der Haushaltsplanung einer Abweichung von 0,47 %, auf deren Erläuterung aufgrund der Geringfügigkeit im Verhältnis zu den bereitgestellten Mitteln und der Einschätzung im Detail verzichtet wird.

2.4.2 Budget 17 – Liegenschaften

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
17	Liegenschaften	774.470	490.723	-283.747

Die Veränderung ist auf die voraussichtliche Verschiebung der Abwicklung von Grundstücksveräußerungen zurückzuführen.

Zusätzliche Aufwendungen werden aus der Pflege von Grundstücken und baulichen Anlagen sowie aus der Grundsteuerveranlagung für die städtischen Grundstücke erwartet (Grundsteuerreform zum 01.01.2025).

2.4.3 Budget 21 – Sicherheit und Ordnung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
21	Sicherheit u. Ordnung	-6.990	-63.761	-56.771

Es werden in der Hauptsache geringere Erträge aus Verwaltungsgebühren in Meldeangelegenheiten (Verschiebung Einführung Point ID) sowie aus der Nutzung städtischer Einrichtungen und Flächen (Sondernutzungsgebühren / Miete Standplätze u. Reklameflächen) erwartet.

Aufwandsseitig sind durch die vorgezogenen Wahlen (Bundestagswahlen u. Bürgermeisterwahlen [2 Wahltermine]) erhebliche Mehraufwendungen (Entschädigungen Wahlhelfer / Portokosten) entstanden.

2.4.4 Budget 31 – Schulen

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
31	Schulen	-957.960	-843.728	114.232

Für das Jahr 2025 wird ein um 114,2 TEUR verbessertes Ergebnis erwartet. Durch den Landkreis ist gegenüber der Haushaltsplanung eine um 31,9 TEUR höhere Kostenbeteiligung bewilligt worden.

Insgesamt werden 81,1 TEUR geringere Aufwendungen erwartet. Der Gesamtbetrag der Minderaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus geringeren Erwerben von beweglichen Vermögensgegenständen (-29,5 TEUR), geringeren Aufwendungen zur Unterhaltung des immateriellen Vermögens (-15,5 TEUR) u. zur Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (-10,2 TEUR).

Geringere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen i. H. v. -29,5 TEUR werden für die Ganztagesangebote erwartet.

Höhere Aufwendungen werden für die Ausstattung der Schulen mit Arbeitsheften (+10,9 TEUR) erwartet. Die Kosten für die Unfallversicherung der Schüler sind um 17,5 TEUR höher als zur Haushaltsplanung festgelegt worden.

2.4.5 Budget 51 – Kinder- Jugend- u. Familienhilfe

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	422.623	545.710	123.086

Die Verbesserung ist ertragsseitig auf Mehrerträge i. H. v. 87,9 TEUR zurückzuführen, von den 75,3 TEUR auf die Rückzahlung von Zuschüssen (Abrechnung v. Zuschüssen für die Kinderbetreuung) und 11,4 TEUR aus höheren Kostenerstattungen von anderen Gemeinden für die Kinderbetreuung in Heidenau entfallen.

Es werden Minderaufwendungen i. H. v. -35,1 TEUR erwartet, die im Wesentlichen auf geringere Zuweisungen und Zuschüsse für die Kinderbetreuung an verschiedene Kinderbetreuungseinrichtungen zurückzuführen sind (-35,9 TEUR).

2.4.6 Budget 71 – Räumliche Planung und Entwicklung

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
71	Räuml. Planung u. Entwicklung	-787.614	-931.246	-143.632

Die Verschlechterung um 143,6 TEUR ist im Wesentlichen auf Mindererträge aus der nicht erfolgten Veräußerung von Grundstücken 'Am Mühlgraben' (-120,0 TEUR) sowie auf höhere Aufwendungen für die Stadtplanung (+24,5 TEUR) zurückzuführen.

2.4.7 Budget 81– Verkehrsflächen, Natur- u. Landschaftspflege

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
81	Verkehrsfl., Natur- u. Landschaftspfl.	-3.070.761	-3.152.393	-81.633

Die Veränderung beruht auf der Notwendigkeit, außerplanmäßig Instandsetzungsmaßnahmen für die Stützmauer des Park- u. Ride-Parkplatzes am Bahnhof Heidenau-Nord (Güterbahnhofstr.) durchzuführen (+84,5 TEUR).

2.4.8 Budget 95 – Zentrale Finanzleistungen

Budget	Budgetinhalt	Bereitstellg.	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
95	zentrale Finanzleistungen	16.755.010	17.898.013	1.143.003

Saldiert ergibt sich aus der Mitteleinschätzung eine Verbesserung um 1.143,0 TEUR, die sich wie folgt aus den Veränderungen der Erträge und Aufwendungen zusammensetzt:

- Gewerbsteuer**
 Aus dem aktuellen Buchungsstand für das Haushaltsjahr 2025 wird erwartet, dass die Erträge rd. -512,0 TEUR unter dem Haushaltsplanansatz bleiben. Unsicherheiten bestehen vor allem in den Jahresabschlüssen der Gewerbebetriebe für die Vorjahre und den sich daraus ergebenden Auswirkungen auf Rückzahlungen für Vorjahre und den evtl. Anpassungen der Vorauszahlungen für das Haushaltsjahr 2025.
- Schlüsselzuweisungen**
 Aufgrund der verspäteten Verabschiedung des Haushaltsgesetzes des Freistaates sind die voraussichtlichen Erträge aus den Schlüsselzuweisungen aus den bekanntgegebenen Vorauszahlungen werden Mehrerträge i. H. v. 1.740,9 TEUR erwartet.
- Erträge aus Gewerbesteuerausgleich**
 Die Stadt Heidenau erhält aus Anlass der Fusion zwischen ENSO und DREWAG einen Gewerbesteuerausgleich. Der Gewerbesteuerausgleich liegt im Haushaltsjahr 2025 252,9 TEUR über der Veranschlagung im Haushaltsplan 2025.
- Zinserträge Kassenverkehr u. Festgeld**
 Als Folge der geänderten Zinssituation werden aus der Anlage nicht benötigter Kassennittel gegenüber der Haushaltsplanung Mehrerträge i. H. v. 250,0 TEUR erwartet.
- Gewerbsteuerumlage**
 Aus der Anpassung der Gewerbesteuererträge resultiert aufwandsseitig eine Verringerung der Gewerbsteuerumlage (-46,3 TEUR).
- Kreisumlage**
 Mit den höheren Schlüsselzuweisungen gehen zusätzliche Aufwendungen für die Kreisumlage einher (+746,4 TEUR).
- Umlagen an Zweckverbände**
 Mit der Verabschiedung des Haushaltsplans 2025 für den Zweckverband IndustriePark Oberelbe sinkt die vom Zweckverband festgesetzte Verbandsumlage um -106,5 TEUR gegenüber der Haushaltsplanung.

3 Investiver Haushalt

3.0 Einführung

Diesem Bericht als Anlage 2 beigelegt ist der investive Haushalt 2025 nach Budgets. Aus den Spalten Saldo-Einzahlungen und Saldo-Auszahlungen sind die Abweichungen zwischen der Einschätzung zum Jahresende und dem Haushaltsplan 2025 zuzüglich der aus 2024 übertragenen Mittel (Haushaltsreste) ablesbar.

Die Gesamteinzahlungen und Gesamtauszahlungen (unter Berücksichtigung der Mittelübertragungen aus dem HHJ 2024) werden wie folgt erwartet:

Investitionshaushalt	HPlan	Einschätzg.	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	4.579.100	4.023.182	-555.918
Auszahlungen	7.301.870	10.679.286	
Mittelübertragung	3.366.384		
Auszahlungen einschl. MÜ	10.668.254	10.679.286	11.031

Die Anlage 2 enthält eine vollständige – nach Budgets geordnete – Übersicht über die Einzahlungen und Auszahlungen des investiven Haushalts im Vergleich zu den zu erwartenden Ergebnissen.

3.1 Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen

Die wesentlichen Abweichungen sind wie folgt begründet:

3.1.1 Budget 17 – Liegenschaften

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
17	Liegenschaften *			
	Einzahlungen	380.000	50.000	-330.000
	Auszahlungen	170.000	100.000	-70.000

Die Ursachen für die zu erwartenden Abweichungen der Ein- und Auszahlungen sind in der Abwicklung der vorgesehenen Grundstückskäufe und –veräußerungen zu finden; es werden entgegen der Planungen nicht alle Grundstücke wie vorgesehen veräußert.

3.1.2 Budget 71 – Räumliche Planung und Entwicklung

Budget	Budgetinhalt	HPlan	Einschätzg.	Differenz
		EUR	EUR	EUR
71	Räuml. Planung u. Entwicklung *			
	Einzahlungen	4.063.120	3.839.090	-224.030
	Auszahlungen	6.938.340	6.839.142	-99.198

Aufgrund fehlender Verkaufsabsichten ist im Rahmen des Fördergebietes 'Aktives Stadtzentrum' kein Grunderwerb realisierbar (-50,0 TEUR).

Für die Errichtung einer Photovoltaikanlage am Albert-Schwarz-Bad werden niedrigere Fördermittel gegenüber der Haushaltsplanung 2025 erwartet (-41,4 TERU).

Die Maßnahmen zur Verkehrslenkung Neubau eines Fußweges an der Parkstraße werden aufgrund fehlender Landeszuweisungen nicht realisiert (-44,6 TEUR).

Die für das Haushaltsjahr 2025 vorgesehene Errichtung eines Trinkwasserbrunnens kommt nicht zum Tragen (-25,0 TEUR); dementsprechend werden keine Landeszuweisungen vereinnahmt (-8,33 TEUR).

Die Maßnahme zur Aufwertung und Erweiterung des Spielplatzes Feldstraße kommt nicht zur Ausführung (-20,0 TEUR); Grund dafür ist fehlende Bereitstellung von Landeszuweisungen (-16,0 TEUR).

Hinzu kommt die Verschiebung der Maßnahme zur Umgestaltung einer Grünanlage im Rahmen des Verzuges zur Erschließung des MAFA-Geländes (-30,0 TEUR), dazu werden keine Landeszuweisungen vereinnahmt (-5,0 TEUR).

Ferner ist die Stadt Heidenau durch die Sächs. AufbauBank zur Rückzahlung von Fördermitteln für die Sanierung der KITA 'Flohkiste' verpflichtet worden (88,1 TEUR), die nicht im Haushaltsplan 2025 eingeplant waren.

4 Finanzhaushalt

4.1 Zahlungsmittelsaldo

Ausgehend von der Einschätzung des Ergebnishaushaltes unter Berücksichtigung der nicht zahlungswirksamen Vorgänge ist der Vollzug des Zahlungsmittelsaldos aus der laufenden Verwaltungstätigkeit abgeleitet.

Der investive Haushalt spiegelt sich vollständig im Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit wieder. Die Finanzierungstätigkeit enthält die Tilgung der Kredite.

Im Folgenden wird die Einschätzung der zum 31.12.2025 zu erwartenden Änderung des Zahlungsmittelsaldos vorgenommen.

Finanzrechnung			
Finanzrechnung	HPlan 2025	Einschätzg. 2025	Saldo
	EUR	EUR	EUR
Zahlungsmittelsaldo			
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-788.410	-1.769.298	-980.888
aus Investitionstätigkeit	-2.722.770	-6.656.103	-3.933.333
aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Finanzierungsmittelüberschuss /-fehlbetrag	-3.511.180	-8.425.401	-4.914.221

4.2 Liquiditätsrechnung

Im Ergebnis der Einschätzung des Haushaltes 2024 wird folgende Liquidität zum 31.12.2025 erwartet:

Liquiditätsrechnung	
Position	TEUR
Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2024	22.739,5
abzgl. langfristige Verbindlichkeiten aus Liegenschaftsvorgängen	-847,5
Schlüsselzuweisung - nicht verwendet	0,0
abzgl. Vorsorgepauschale	0,0
abzgl. Fremde Mittel	-7,8
abzgl. offener Verbindlichkeiten	-2.321,5
zzgl. langfristige Geldanlagen	0,0
zzgl. Außerplanm. Fömi InvestHH Digitalpakt	0,0
Finanzierungsmittelbedarf 2025 gem. Einschätzung	-8.425,4
erwarteter Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2025 lt. Einschätzung	11.137,3
geplanter Bestand der liquiden Mittel per 31.12.2025	9.130,6
Differenz erwarteter Bestand ./.. HPlan	2.006,7

Nach der Einschätzung zum 30.06.2025 liegt der voraussichtliche Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2025 um 2.006,7 TEUR höher als zur Haushaltsplanung 2025 angenommen.

5 Schulden und andere Verpflichtungen

5.1 Kredite

Für das HHJ 2025 ist zur Finanzierung der Investitionen die Aufnahme eines Kredites nicht vorgesehen; die Haushaltssatzung enthält keine Kreditermächtigung.

Seit der abschließenden Tilgung der Altverbindlichkeiten aus Krediten im 1. Halbjahr 2020 ist die Stadt Heidenau schuldenfrei.

5.2 Zinssicherungsgeschäfte

Die Stadt Heidenau hat keine Zinssicherungsgeschäfte abgeschlossen.

5.3 Bürgschaften

Neue Bürgschaften wurden bis zum 30.06.2025 nicht übernommen und dies ist auch für das 2. Halbjahr nicht vorgesehen; der Stand der vorhandenen Bürgschaft bleibt unverändert bei 1.825,3 TEUR.

Die der Bürgschaft zugunsten der Technischen Dienste Heidenau GmbH (TDH) zugrundeliegende Restschuld verringert sich zum 31.12.2025 voraussichtlich auf 141,3 TEUR gem. Haushaltsplan 2025. In der Einschätzung sind Abweichungen vom Haushaltsplan 2025 nicht vorgesehen.

5.4 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte liegen nicht vor; ein Abschluss ist für das HHJ 2025 weiterhin nicht vorgesehen.

5.5 Verpflichtungen aus Gewährverträgen

Verpflichtungen aus Gewährverträgen ist die Stadt bisher nicht eingegangen und hat dies auch für das 2. Halbjahr 2025 nicht vorgesehen.

6 Rücklagen und Sonderposten

6.1 Sonderposten für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung

Aus der Einschätzung per 30.06.2025 entwickelt sich der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wie folgt:

Sonderposten Abwasserbeseitigung	HPlan 2025	Einschätzg. 2025
	TEUR	TEUR
Bestand zum Beginn des Haushaltsjahres	1.145,6	1.145,6
Abführung an Sonderposten	0,0	0,0
Erträge aus Auflösung Sonderposten	-536,2	-536,2
Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	609,5	609,5

7. Kassenlage

Die Zahlungsfähigkeit der Kasse war im 1. Halbjahr 2025 jederzeit gewährleistet. Zum 30.06.2025 betrug der Bestand der liquiden Mittel 20.371,7 TEUR, wovon 17.990,4 TEUR mit verschiedenen Laufzeiten als Tages-/Festgeld und als festgeldähnliche Anlagen zinsbringend angelegt waren.

8. Anlagen

- Anlage 1: Übersicht Berichterstattung – Ergebnishaushalt
Anlage 2: Übersicht Berichterstattung – Investitionshaushalt

Heidenau, 18.08.2025

gez. J. Neugebauer
Leiter Finanzverwaltungsamt

Haushaltsvollzug 2025 - Berichterstattung zum 30.06.2025

Anlage 1

Ergebnis-HH										
		Haushaltsplan					Berichterstattung - 30.06.			
Budget	Budgetinhalt	Erträge	Aufwände	Budget HPI.	+MÜ aus Vorjahr	Bereitstellg.	Einschätzg. Erträge	Einschätzg. Aufwände	Saldo lt. Einschätzg.	Differenz zu HPI.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
10	Personalaufwendungen	505.000	12.979.690	-12.474.690	0	-12.474.690	525.539	12.941.786	-12.416.248	58.442
11	Verwaltungssteuerg. u. -service	32.600	116.390	-83.790	0	-83.790	32.600	121.090	-88.490	-4.700
12	Beschäftigtenvertretung	0	4.880	-4.880	0	-4.880	0	4.821	-4.821	59
13	Zentrale Dienste FA 32	23.320	81.970	-58.650	0	-58.650	22.250	83.815	-61.565	-2.915
14	Zentrale Dienste FA 40	200	319.280	-319.080	2.833	-321.913	200	317.537	-317.337	4.576
15	Gebäudeverwaltg.	788.100	3.746.540	-2.958.440	566.454	-3.524.894	790.366	4.312.115	-3.521.749	3.145
16	Bauhof	889.510	361.810	527.700	0	527.700	886.133	361.810	524.323	-3.377
17	Liegenschaften	962.200	187.730	774.470	0	774.470	634.435	143.711	490.723	-283.747
18	Finanzverwaltg.	179.760	457.030	-277.270	0	-277.270	181.078	451.921	-270.844	6.426
21	Sicherheit u. Ordnung	577.820	584.810	-6.990	0	-6.990	547.331	611.092	-63.761	-56.771
31	Schulen	510.120	1.348.880	-838.760	119.200	-957.960	543.240	1.386.968	-843.728	114.232
41	Stadtbibliothek	18.760	135.260	-116.500	2.196	-118.696	20.760	137.725	-116.965	1.731
42	Kulturangelegenheiten	502.450	892.800	-390.350	0	-390.350	506.823	891.451	-384.628	5.722
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	5.717.440	5.278.280	439.160	16.537	422.623	5.805.382	5.259.672	545.710	123.086
61	Sportförderung	0	33.970	-33.970	0	-33.970	0	28.200	-28.200	5.770
62	Sportstätten	146.110	380.180	-234.070	300.651	-534.721	146.110	687.011	-540.901	-6.180
63	Albert Schwarz-Bad	234.930	509.280	-274.350	40.408	-314.758	235.097	549.614	-314.517	241
71	Räuml. Planung u. Entwicklung	403.070	443.990	-40.920	746.694	-787.614	282.970	1.214.216	-931.246	-143.632
72	Abwasserbeseitigung	4.369.580	4.108.510	261.070	139.323	121.747	4.369.580	4.250.161	119.419	-2.329
81	Verkehrsfl., Natur- u. Landschaftspfl.	875.150	3.688.610	-2.813.460	257.301	-3.070.761	878.017	4.030.411	-3.152.393	-81.633
82	Friedhofs- u. Bestattg.wesen	98.150	132.320	-34.170	11.111	-45.281	98.257	143.431	-45.174	107
91	Veranstaltungsflächen	23.470	76.170	-52.700	6.872	-59.572	23.570	82.370	-58.800	772
92	Stadthaus	37.310	80.760	-43.450	248	-43.698	39.011	83.781	-44.771	-1.072
95	zentrale Finanzleistungen	25.985.450	9.230.440	16.755.010	0	16.755.010	27.719.553	9.821.540	17.898.013	1.143.003
96	bes. Schadensereignisse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis	42.880.500	45.179.580	-2.299.080	2.209.827	-4.508.907	44.288.299	47.916.250	-3.627.951	880.956
	nachr. außerordentl. Ergebnis	585.050	110.000	475.050	0	475.050	135.217	25.030	110.187	-364.863
	/I. IV Bauhof	856.150	856.150	0			852.773	852.773	0	
	ordentl. Ergebnis	41.439.300	44.213.430	-2.774.130	2.209.827	-4.983.957	43.300.310	47.038.447	-3.738.138	1.245.820

Haushaltsvollzug 2025 - Berichterstattung zum 30.06.2025

Anlage 2

Investitions-HH												
		HH-Plan + MU aus Vorjahr					Einschätzung			Saldo		
Budget	Budgetinhalt	Einzahlg.	Auszahlg.	MÜ	Auszahlg.	Saldo	Einzahlg.	Auszahlg.	Saldo	Einzahlg.	Auszahlg.	Saldo
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
10	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Verwaltungssteuerg. u. -service	0	20.000	19.387	39.387	0	0	39.387	-39.387	0	0	0
12	Beschäftigtenvertretung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Zentrale Dienste FA 32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Zentrale Dienste FA 40	0	10.000	88.337	98.337	-98.337	0	96.700	-96.700	0	-1.637	1.637
15	Gebäudeverwaltg.	0	0	250.749	250.749	-250.749	0	232.612	-232.612	0	-18.137	18.137
16	Bauhof *	5.000	223.000	32.000	255.000	-250.000	5.000	285.800	-280.800	0	30.800	-30.800
17	Liegenschaften *	380.000	100.000	70.000	170.000	210.000	50.000	100.000	-50.000	-330.000	-70.000	-260.000
18	Finanzverwaltg.*	0	251.470	160.000	411.470	-411.470	0	411.000	-411.000	0	-470	470
21	Sicherheit u. Ordnung	0	16.750	0	16.750	-16.750	0	15.100	-15.100	0	-1.650	1.650
31	Schulen	0	229.000	364.556	593.556	-593.556	-1.908	595.611	-597.519	-1.908	2.055	-3.963
41	Stadtbibliothek	0	16.850	20.826	37.676	-37.676	0	37.676	-37.676	0	0	0
42	Kulturangelegenheiten	0	6.000	0	6.000	-6.000	0	0	0	0	-6.000	6.000
51	Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	0	9.300	52.337	61.637	-61.637	0	75.572	-75.572	0	13.936	-13.936
61	Sportförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Sportstätten	0	29.800	11.691	41.491	-41.491	0	41.491	-41.491	0	0	0
63	Albert Scharz-Bad	0	21.000	0	21.000	-21.000	0	21.074	-21.074	0	74	-74
71	Räuml. Planung u. Entwicklung *	4.063.120	5.452.000	1.486.340	6.938.340	-2.875.220	3.839.090	6.839.142	-3.000.052	-224.030	-99.198	-124.832
72	Abwasserbeseitigung	48.900	707.000	316.800	1.023.800	-974.900	48.900	1.046.800	-997.900	0	23.000	-23.000
81	Verkehrsfl., Natur- u. Landschaftspf. *	82.080	193.700	464.236	657.936	-575.856	82.100	796.195	-714.094	20	138.258	-138.238
82	Friedhofs- u. Bestattg.wesen	0	15.000	29.125	44.125	-44.125	0	44.125	-44.125	0	0	0
91	Veranstaltungsflächen	0	1.000	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000	0	0	0
92	Stadthaus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95	zentrale Finanzleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96	bes. Schadensereignisse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investiver Haushalt gesamt	4.579.100	7.301.870	3.366.384	10.668.254	-6.049.767	4.023.182	10.679.286	-6.656.103	-555.918	11.031	-566.949