Haushaltsplan 2027
für den Zweckverband Obere Zabergäugruppe

Haushaltssatzung

des

Zweckverbandes Obere Zabergäugruppe

für das Haushaltsjahr

2027

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in Verbindung mit § 5 Abs. 2 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit hat die Verbandsversammlung am **10. November 2026** die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr **2027** beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	732.043
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-732.043
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	**0**
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	**0**
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	**0**

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	560.084
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-437.290
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	**122.794**
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	426.470
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-1.088.500
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	**-662.03-**
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	**-539.236**
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.135.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-152.794
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	**982.206**
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	**442.970**

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf	1.135.000 EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf	0 EUR

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	2.500.000 EUR

§ 5 Betriebskostenumlage

Die Betriebskostenumlage wird festgesetzt auf	264.920 EUR

§ 6 Abschreibungsumlage

Die Abschreibungsumlage wird festgesetzt auf	152.794 EUR

§ 7 Tilgungsumlage

Die Tilgungsumlage wird festgesetzt auf	0 EUR

§ 8 Zinskostenumlage

Die Zinskostenumlage wird festgesetzt auf	142.070 EUR

§ 9 Investitionskostenumlage

Die Investitionskostenumlage wird festgesetzt auf	5.000 EUR

Ausgefertigt:

Zaberfeld, den 10. November 2026

Diana Danner
Verbandsvorsitzende

Vorbericht
zum Haushaltsplan 2027 des Zweckverbandes Obere Zabergäugruppe
gemäß § 6 Gemeindehaushaltsverordnung

1. VORWORT

Seit dem 01.01.2020 steuert der Zweckverband Obere Zabergäugruppe seine Finanzwirtschaft nach den Vorschriften des Neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR).

Die laufenden betriebsbedingten Aufwendungen und Erträge (sog. Ergebnishaushalt) beinhalten eine flächendeckende Perspektive auf den Werteverzehr des Verbandsvermögens (Abschreibungen). Beim Zweckverband Obere Zabergäugruppe werden die nicht durch Zuwendungen oder anderweitig gedeckten Aufwendungen über die Betriebskostenumlage finanziert. Damit gilt, dass der Ergebnishaushalt durch ertragswirksame Umlagen der Verbandsmitglieder ausgeglichen werden muss. Der Werteverzehr wird über eine Abschreibungsumlage gedeckt.

Alle Zahlungsflüsse des Verbandes, sowohl aus laufender als auch aus investiver Tätigkeit, werden im Finanzhaushalt abgebildet. Die noch zu deckenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden durch die Betriebskostenumlage, die noch zu deckenden investiven Auszahlungen durch Kredite oder Investitionskostenumlagen finanziert.

2. RÜCKBLICK AUF DIE HAUSHALTSJAHRE 2025 und 2026

2025

2024 war im Ergebnishaushalt vom laufenden Betrieb geprägt. Weiter fielen kleinere Unterhaltungsmaßnahmen an.
Mehrausgaben von 7.000 Euro fielen durch die nicht im Plan 2025 vorgesehene Finanzprüfung des Verbandes durch die GPA und die Softwareerneuerung im Hochbehälter Ochsenburg an. Die Abrechnung des Wasserentnahmeentgelts aus dem Jahr 2024 war eine weitere Mehrausgabe, die im Haushalt 2025 nicht vorgesehen war.
Minderaufwendungen waren dagegen beim Fremdwasserbezug zu verzeichnen, der deutlich geringer ausfiel als geplant. Auch die Abrechnung der Gemeinde Zaberfeld für die Erledigung von Unterhaltungsmaßnahmen war mit 1.500 Euro deutlich niedriger als die angesetzten 30.000 Euro.
Da im Jahr 2025 nicht wie geplant ein Kredit aufgenommen wurde und dieser in das Jahr 2026 verschoben wurde waren weitere Minderaufwendungen von 60.000 Euro zu verzeichnen.

Im Jahr 2025 wurde der sechste und letzte Funktionsabschnitt der Wasserneukonzeption begonnen. Dafür wurden Auszahlungen in Höhe von 1,6 Millionen Euro geleistet. Die Abrechnung der ersten Zuschussteilzahlung verzögerte sich ins Jahr 2026, so dass neben diesen Auszahlungen für den Bau keine weiteren investiven Bewegungen vorlagen.

2026

Der Rückblick auf das Haushaltjahr 2026 umfasst auf Grund der frühen Aufstellung des Haushaltsplans (Oktober 2026) nur die bis zum Zeitpunkt der Aufstellung angefallenen Maßnahmen.

Auch das Jahr 2025 war im Ergebnishaushalt vom laufenden Betrieb geprägt. Die geplanten Unterhaltungsmaßnahmen an den Tiefbrunnen zur Erhöhung des Eigenwasseranteils im Zusammenhang mit dem Bau der Teilenthärtungsanlage wird Ende des Jahres durchgeführt.
Ebenfalls mit dem Bau der Teilenthärtungsanlage zusammenhängend ist ein Mehrbezug beim Fremdwasser. Durch die Sanierung der Brunnen und einen kurzzeitigen Stopp der Eigenwassereinleitung ist ein Mehrbezug an Fremdwasser notwendig. Dies verursacht vorher nicht eingeplante Mehraufwendungen von 30.000 Euro.
Bei den Stromkosten für die Anlagen des Zweckverbands sind Mehraufwendungen von 37.000 Euro einzuplanen. Der Stromzähler im Sammelbehälter Leonbronn wurde bisher nicht abgelesen. Nach der Ablesung erfolgte eine Korrektur die zu einer deutlichen Erhöhung führte.
Ebenfalls deutlich über dem Planansatz liegen durch die Erstellung der Jahresabschlüsse der Gemeinde vorgenommenen Abrechnungen. Da dem jedoch die Auflösung der dafür vorgesehenen

Rückstellungen entgegenstehen, die deutlich höher waren als die tatsächlichen Abrechnungen entsteht schlussendlich ein Minderbedarf von rund 70.000 Euro.
Da die Kreditaufnahmen, die für das Jahr 2026 vorgesehen waren in das Jahr 2027 verschoben werden müssen liegen die Zinszahlungen mit aktuell 60.000 Euro bei rund einem Drittel der vorgesehenen Ansätze.
Alles in einem sind im Jahr 2026 deutlich niedrigere Gesamtaufwendungen und deutlich niedrigere Umlagen an die Mitgliedsgemeinden zu erwarten. Dies liegt jedoch vor allem an dem Verschieben der Kreditaufnahmen.

Neben weiteren Auszahlungen für den Bau des sechsten Funktionsabschnitts der Wasserneukonzeption, der im Jahr 2025 begonnen wurde, in Höhe von 730.000 Euro gingen auch Zuschüsse für das Projekt ein. Neben der ersten Teilzahlung für Ausgaben aus dem Jahr 2025 konnte auch eine zweite Teilzahlung abgerufen werden.

Ende 2025 wurde weiter der Einbau einer Teilenthärtungsanlage im zentralen Hochbehälter ausgeschrieben. Nach Auszahlungen für die Planungsleistungen wird erst im Jahr 2027 mit der Abrechnung der Maßnahme gerechnet.

3. ERGEBNISHAUSHALT 2027 (inkl. Ausblick Folgejahre)

Nachdem für das Jahr 2027 in der Haushaltsplanung 2026 noch eine Reduzierung der Aufwendungen um 15.000 Euro vorgesehen war, steigen die Gesamtaufwendungen im Plan 2027 noch einmal um rund 15.000 Euro, sinkt dafür bis ins Jahr 2029 weiter und schneller als bisher geplant.

Personalaufwendungen
Seit dem Jahr 2025 erhält der Verbandsrechner eine monatliche Entschädigung auf Minijob-Basis. Die Arbeit wird jedoch im Rahmen der Beschäftigung bei der Gemeinde Zaberfeld erbracht. Für die Zeit erhält der Verbandsrechner damit eine doppelte Bezahlung. Dies wird zum Mai 2027 eingestellt und die Aufgaben in der Stellenbeschreibung der Gemeinde aufgenommen. Gleiches gilt für die Tätigkeiten der Verbandskassen. Für das Verbandsekretariat gilt diese Regelung bereits.

Sachkonto 42120000 (Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens)
Nachdem die Unterhaltungspauschale bereits in den Vorjahren gesenkt wurde, wird auf Grund der bestehenden Jahresergebnisse eine weitere Senkung auf 8.000 Euro vorgenommen. 5.000 Euro werden für noch zu planende Umnutzung der beiden ausgemusterten Hochbehälter Michelbach und Spitzenberg vorgesehen.

Sachkonto 42410000 (Bewirtschaftung Grundstücke)
Nach der Ablesung des Stromzählers im Sammelbehälter Leonbronn hat sich gezeigt, dass die bisher angesetzten 15.000 Euro nicht für den Strombezug ausreichen werden. Mit den neuen Anlagen wird mehr Strom verbraucht als bisher, zudem kommen Verbrauchsmittel für die Teilenthärtungsanlage. Der Planansatz wurde deshalb um 10.000 Euro erhöht.

Sachkonto 42710000 (Spezielle Sachaufwendungen)
3.000 Euro sind entsprechend der Vorjahre für die externe Steuerberatung eingeplant. Weitere 3.000 Euro für eine erste Anzahlung an die GPA für eine allgemeine Finanzprüfung im Jahr 2027. Für die im Jahr 2027 schlussgerechnete Bewertung des Trinkwassergebietes sind 7.000 Euro neu veranschlagt.

Sachkonto 42711000 (Fremdwasserbezug)
Die Wasserneukonzeption hatte als Grund die Erhöhung des Eigenwasserbezugs. Bereits jetzt zeigt sich der höhere Anteil an Eigenwasser an den sinkenden Kosten. Da der Fremdwasserbezug in den folgenden Jahren zunehmend sinken wird, ist eine sukzessive weitere Senkung der Aufwendungen dargestellt. Bisher war mit einer Halbierung im Jahr 2027 gerechnet worden. Aus Gründen der Planungssicherheit wurde zwar weiterhin mit einer Reduzierung, mangels Erfahrungswerte jedoch noch nicht mit einer Halbierung gerechnet.
Die Umlagen der Bodensee-Wasserversorgung werden in den folgenden Jahren auf Grund starker Investitionen massiv steigen. Durch die Reduzierung des Fremdwassers können diese Effekte größtenteils abgefangen werden.

Sachkonto 44520000 (Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände)
Bisher wurden unter dieser Kostenstelle pauschal 30.000 Euro für die Erstattung von Bauhofstunden

an die Gemeinde Zaberfeld für Mäharbeiten entrichtet. Seit 2023 ist dieser Betrag jedoch nach Aufstellung der Jahresabschlüsse der Gemeinde deutlich gesunken und lag 2025 bei 1.500 Euro. Dafür sind durch den Zweckverband künftig die Personalkosten für die Verwaltungstätigkeiten an die Gemeinde zu erstatten. Nach entsprechenden Hinweisen im Rahmen der allgemeinen Finanzprüfung durch die Gemeindeprüfanstalt war das bisherige Vorgehen nicht zulässig. Der Gemeinde werden ab dem Jahr 2027 die entsprechenden Kosten für die Stellenanteile der Verwaltungsstellen erstattet, die nach der Stellenbeschreibung auf Arbeiten für den Zweckverband entfallen.

Sachkonten 3161xxxx (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und 47110000 (Abschreibungen)

Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen auf Anlagegütern werden entsprechend der im Programm des Zweckverbandes eingepflegten Werte maschinell ermittelt.
Für größere bereits bekannte neu geplanten investiven Zuwendungen und Anlagen erfolgte eine manuelle Berechnung der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten sowie der Abschreibungen. Diese wurden den maschinell ermittelten Erträgen und Aufwendungen hinzugerechnet.

4. FINANZHAUSHALT 2027 sowie Investitionsprogramm Folgejahre

Im Investitionsprogramm des Zweckverbandes wird eine jährliche Pauschale für die Beschaffung von Kleingeräten über dem Grenzwert von 900,00 Euro netto eingeplant. Diese Geräte werden über eine Investitionskostenumlage von den Mitgliedern finanziert. Entsprechend ist auch diese mit Werten hinterlegt.

Bereits im Jahr 2026 werden sowohl der sechste Funktionsabschnitt der Wasserversorgung, als auch die Teilenthärtungsanlage im zentralen Hochbehälter in Ochsenburg fertiggestellt. Beide Maßnahmen werden jedoch erst im Jahr 2027 schlussgerechnet. Für den sechsten Funktionsabschnitt ist dies nur noch ein geringer Anteil von 250.000 Euro, für die Teilenthärtungsanlage noch ein großer Anteil von etwa 850.000 Euro.

Mit dem Abschluss des sechsten Funktionsabschnitts und dem Bau der Teilenthärtungsanlage ist die Wasserneukonzeption des Verbandes abgeschlossen. Große Investitionen sind dann vorerst nicht zu erwarten.

Alle Baukosten der Baumaßnahmen des 6. Funktionsabschnittes wurden seit dem Jahr 2025 durch einen entsprechenden Überziehungskredit (Kontokorrentkredit / Kassenkredit) vorfinanziert. Nach Endabrechnung der Maßnahme und der dazugehörigen Zuschüsse wird ein Investitionskredit in der Höhe der benötigten Eigenmittel aufgenommen. Ursprünglich war dafür die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung aus dem Jahr 2025 vorgesehen. Da diese mit dem Beschluss der Haushaltssatzung 2027 entfällt ist sie jedoch neu einzuplanen.
Nach aktuellem Stand kann die Teilenthärtungsanlage nach Abrechnung des sechsten Funktionsabschnittes aus Eigenmitteln finanziert werden. Eine Kreditaufnahme wäre dann nicht wie ursprünglich geplant notwendig. Die Kreditaufnahme wäre über die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2026 möglich. Sicherheitshalber sind sowohl die Tilgungen, als auch die Zinsen für diesen weiteren Kredit im Haushaltsplan aufgenommen, auch wenn die Kreditaufnahme nicht eingeplant ist. Dies lässt Spiel für schlechtere Kreditkonditionen für den sechsten Funktionsabschnitt, aber auch einen Kredit für die Teilenthärtungsanlage. Die höheren Planansätze wirken sich allerdings auf die durch die Mitglieder einzuplanenden Umlagen und die entsprechenden Wassergebühren aus.
Die Verschuldung des Verbandes kann durch den voraussichtlich entfallenden Kredit deutlich geringer gehalten werden. Dies ist als sehr positiv zu betrachten.

Die erhobene Abschreibungsumlage wird für die Tilgung der Investitionskredite verwendet. Sofern die Abschreibungsumlage die zu leistenden Tilgungen übersteigt, führt dies zu einem Liquiditätszufluss beim Verband. Dieser soll den Mitgliedskommunen grundsätzlich wieder zurückgezahlt werden.
Hierbei handelt es sich dann um eine Kapitalrückführung aus Sicht des Verbands.
Daher wurden die die Tilgung übersteigenden Abschreibungsumlagen als „Auszahlungen aus Kapitalrückführung“ auf dem Konto 79600000 eingeplant.
Grundsätzlich erfolgt die zahlungswirksame Rückführung zwar erst im Folgejahr. Damit jedoch die Finanzplanung einen ausgeglichenen Saldo ausweist, erfolgte die Planung in dem jeweiligen Haushaltsjahr. Dies wird auch so als sachgerecht angesehen, da die investive Buchung (auf den Kapitalrücklagenkonten) immer in dem Jahr erfasst wird, für welches die Kapitalrückführung aus Abschreibungsumlagen erfolgt.
Eine Tilgungsumlage wie ursprünglich gedacht wird durch den voraussichtlich nicht notwendigen Kredit für die Teilenthärtungsanlage nicht benötigt.

5. Ausblick und Fazit

Trotz kurzfristig noch einmal ansteigender Verbandsumlage entwickelt sich die Liquidität des Verbandes positiv. Die Wasserneukonzeption ist mit dem Haushalt 2027 abgeschlossen. Damit kann nach großen Investitionen auch von sinkenden Aufwendungen profitiert werden.

Für die Jahre nach 2027 sind deshalb sinkende Umlagen zu erwarten. Die Ausgaben des Verbandes stabilisieren sich und entlasten so auch die Haushalte der Mitgliedsgemeinden.
Nichts desto trotz ist weiterhin auf die Optimierung der Aufwendungen zu achten, da die Aufwendungen des Verbandes eine massive Aufwendung auf Seiten der Gemeinden bedeutet.

Es bleibt die Aufgabe, das Infrastrukturvermögen zu unterhalten und weiterhin Zukunftsfest zu halten.

Hinweis zur Genehmigungspflicht des Haushalts 2027

Die Haushaltssatzung 2027 muss aufgrund der geplanten Kreditaufnahme - wie bereits im Vorjahr - von der Rechtsaufsicht genehmigt werden.

Zaberfeld, den 05.10.2026

Diana Danner
Verbandsvorsitzende

Gesamtergebnishaushalt

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	402.698,52	544.473	559.784
		31420000 Betriebskostenumlage	231.966,94	224.584	264.920
		31420100 Abschreibungsumlage	77.541,29	139.889	152.794
		31420200 Zinskostenumlage	93.190,29	180.000	142.070
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	78.010,22	136.842	138.294
		31600000 Planung Auflösung f.neu geplante Zuwend.	0,00	58.832	60.284
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	78.010,22	78.010	78.010
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	453,02	400	300
		34111000 Pachten	253,02	300	250
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	200,00	100	50
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.668,24	60.000	30.000
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	4.668,24	0	0
		37110100 Zu aktiv.Bauzeitzinsen (§ 44 III GemHVO)	0,00	60.000	30.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.665,98	3.666	3.666
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	0,00	0	0
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.665,88	3.666	3.666
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,10	0	0
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**489.495,98**	**745.381**	**732.043**
12	-	Personalaufwendungen	4.710,38-	3.600-	1.500-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600,00-	0	0
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	3.600-	1.500-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.110,38-	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.899,56-	197.700-	162.400-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	0	0
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	9.450,14-	35.000-	13.000-
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.156,41-	1.000-	2.000-
		42220000 Erwerb von bew. VG < 800 Euro netto	556,79-	2.000-	1.000-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	18.532,60-	20.000-	25.000-

Zweckverband Obere ZabergäugruppeHaushaltsplan 2027

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	331,90-	500-	400-
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	20.913,33-	29.200-	13.000-
		42711000 Fremdwasserbezug	93.427,25-	100.000-	100.000-
		42712000 Aufwendungen für EDV	14.531,14-	10.000-	8.000-
15	-	Abschreibungen	159.217,39-	276.731-	294.753-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	159.217,39-	159.231-	159.643-
		47110100 Planung Afa für neu geplante Anlagen	0,00	117.500-	135.110-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97.858,53-	182.000-	172.070-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	97.858,53-	182.000-	172.070-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.810,12-	85.350-	101.320-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	915,12-	1.000-	700-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	37.456,65-	40.000-	42.000-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	1.305,28-	2.000-	2.000-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	27.307,34-	12.000-	24.000-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.500,00-	30.000-	32.500-
		44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	325,73-	350-	120-
		44820000 Säumniszuschläge uä.	0,00	0	0
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**489.495,98-**	**745.381-**	**732.043-**
20	**=**	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
		51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0
23	**=**	**Veranschlagtes Sonderergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
24	**=**	**Veranschlagtes Gesamtergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen			

Gesamtfinanzhaushalt

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400.006,80	544.473	559.784	0
		61420000 Betriebskostenumlage	217.347,48	224.584	264.920	0
		61420100 Abschreibungsumlage	86.940,43	139.889	152.794	0
		61420200 Zinskostenumlage	95.718,89	180.000	142.070	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	507,43	400	300	0
		64111000 Pachten	253,02	300	250	0
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	254,41	100	50	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	591,00	0	0	0
		65620000 Säumniszuschläge uä	591,00	0	0	0
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**401.105,23**	**544.873**	**560.084**	**0**
10	-	Personalauszahlungen	4.710,38-	3.600-	1.500-	0
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600,00-	0	0	0
		70190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	3.600-	1.500-	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.110,38-	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	182.716,42-	197.700-	162.400-	0
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	0,00	0	0	0
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	9.450,14-	35.000-	13.000-	0
		72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	1.156,41-	1.000-	2.000-	0
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	556,79-	2.000-	1.000-	0
		72410000 Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	18.049,51-	20.000-	25.000-	0
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	331,90-	500-	400-	0
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	20.638,33-	29.200-	13.000-	0
		72711000 Fremdwasserbezug	118.424,00-	100.000-	100.000-	0
		72712000 Aufwendungen für EDV	14.109,34-	10.000-	8.000-	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	97.858,53-	182.000-	172.070-	0
		75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	97.858,53-	182.000-	172.070-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	67.318,07-	85.350-	101.320-	0
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	915,12-	1.000-	700-	0
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	37.456,65-	40.000-	42.000-	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.305,28-	2.000-	2.000-	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	27.307,34-	12.000-	24.000-	0
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	30.000-	32.500-	0
		74560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	225,68-	350-	120-	0
		74820000 Säumniszuschläge uä.	108,00-	0	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**352.603,40-**	**468.650-**	**437.290-**	**0**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**48.501,83**	**76.223**	**122.794**	**0**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.077.724	426.470	0
		68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	1.067.724	421.470	0
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	10.000	5.000	0
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.077.724**	**426.470**	**0**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.592.864,59-	2.496.000-	1.083.500-	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	1.592.864,59-	1.596.000-	250.000-	0
		78730000 Auszahlung für sonst.Baumaßnahmen	0,00	900.000-	833.500-	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.796,59-	10.000-	5.000-	0
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	4.796,59-	10.000-	5.000-	0
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.597.661,18-**	**2.506.000-**	**1.088.500-**	**0**
31	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**1.597.661,18-**	**1.428.276-**	**662.030-**	**0**
32	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**1.549.159,35-**	**1.352.053-**	**539.236-**	**0**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.953,00	2.147.000	1.135.000	0
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	2.147.000	1.135.000	0
		69600000 Einzahlungen in das Eigenkapital	1.953,00	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	89.037,54-	145.069-	152.794-	0
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	140.646-	123.948-	0
		79273050 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	75.098,12-	0	0	0
		79600000 Auszahlungen aus dem Eigenkapital	13.939,42-	4.423-	28.845-	0
35	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**87.084,54-**	**2.001.931**	**982.206**	**0**

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
36	**=**	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**1.636.243,89-**	**649.878**	**442.970**	**0**
		nachrichtlich:				
37		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	2.767.258,23-	536.488	934.960	0
		82801000 AB an liquiden Eigenmitteln	2.767.258,23-	536.488	934.960	0

Erläuterung zu Zeile 37:
Die Werte der Zeile 37 entsprechen für die Einheitlichkeit den Werten der Anlage „Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität nach § 1 Absatz 3 Nummer 3 und § 3 Nummer 37 GemHVO“ auf Seite 26.

Das Geschäftskonto hat entsprechend der Hochrechnung zur Erstellung des Haushaltsplans zum 31.12.2026 ein Kontostand von -307.120,23 Euro. Diese werden über einen Kontokorrentkredit in Höhe von bis zu 3.000.000 Euro vorfinanziert. Die Liquidität ist manuell angepasst an den Wert, den die Liquidität ohne Vorfinanzierung und jahresgenaue Abrechnung des geplanten Kredits hätte. Für weitere Erläuterungen wird auf die Anlage verwiesen.

Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt

lfd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	544.473	559.784	570.020	561.400	562.872
		31420000 Betriebskostenumlage	224.584	264.920	246.450	238.200	240.550
		31420100 Abschreibungsumlage	139.889	152.794	152.794	152.423	151.546
		31420200 Zinskostenumlage	180.000	142.070	170.777	170.777	170.777
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	136.842	138.294	138.294	138.294	138.294
		31600000 Planung Auflösung f.neu geplante Zuwend.	58.832	60.284	60.284	60.284	60.284
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	78.010	78.010	78.010	78.010	78.010
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	400	300	300	300	300
		34111000 Pachten	300	250	250	250	250
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	100	50	50	50	50
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	60.000	30.000	0	0	0
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
		37110100 Zu aktiv.Bauzeitzinsen (§ 44 III GemHVO)	60.000	30.000	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.666	3.666	3.666	3.666	3.666
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	0	0	0	0	0
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.666	3.666	3.666	3.666	3.666
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	0	0	0	0	0
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**745.381**	**732.043**	**712.280**	**703.660**	**705.132**
12	-	Personalaufwendungen	3.600-	1.500-	0	0	0
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0	0	0	0	0
		40190000 Sonstige Beschäftigte	3.600-	1.500-	0	0	0
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.700-	162.400-	143.050-	132.300-	132.150-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0	0	0	0	0
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	35.000-	13.000-	10.000-	11.000-	11.000-
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000-	2.000-	800-	900-	900-
		42220000 Erwerb von bew. VG < 800 Euro netto	2.000-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	20.000-	25.000-	25.000-	26.000-	26.000-
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	500-	400-	250-	400-	250-
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	29.200-	13.000-	5.000-	5.000-	5.000-

lfd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5
		42711000 Fremdwasserbezug	100.000-	100.000-	90.000-	80.000-	80.000-
		42712000 Aufwendungen für EDV	10.000-	8.000-	11.000-	8.000-	8.000-
15	-	Abschreibungen	276.731-	294.753-	294.753-	294.383-	293.506-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	159.231-	159.643-	159.643-	159.273-	158.396-
		47110100 Planung Afa für neu geplante Anlagen	117.500-	135.110-	135.110-	135.110-	135.110-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	182.000-	172.070-	170.777-	170.777-	170.777-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	182.000-	172.070-	170.777-	170.777-	170.777-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.350-	101.320-	103.700-	106.200-	108.700-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	1.000-	700-	700-	700-	700-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	40.000-	42.000-	43.000-	44.000-	45.000-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	12.000-	24.000-	24.000-	24.000-	24.000-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	30.000-	32.500-	34.000-	35.500-	37.000-
		44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	350-	120-	0	0	0
		44820000 Säumniszuschläge uä.	0	0	0	0	0
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**745.381-**	**732.043-**	**712.280-**	**703.660-**	**705.132-**
20	**=**	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
		51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0
23	**=**	**Veranschlagtes Sonderergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**=**	**Veranschlagtes Gesamtergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen					

Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt

lfd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	544.473	559.784	570.020	561.400	562.872
		61420000 Betriebskostenumlage	224.584	264.920	246.450	238.200	240.550
		61420100 Abschreibungsumlage	139.889	152.794	152.794	152.423	151.546
		61420200 Zinskostenumlage	180.000	142.070	170.777	170.777	170.777
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	400	300	300	300	300
		64111000 Pachten	300	250	250	250	250
		64610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	100	50	50	50	50
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0	0	0	0	0
		65620000 Säumniszuschläge uä	0	0	0	0	0
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**544.873**	**560.084**	**570.320**	**561.700**	**563.172**
10	-	Personalauszahlungen	3.600-	1.500-	0	0	0
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0	0	0	0	0
		70190000 Sonstige Beschäftigte	3.600-	1.500-	0	0	0
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	197.700-	162.400-	143.050-	132.300-	132.150-
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	0	0	0	0	0
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	35.000-	13.000-	10.000-	11.000-	11.000-
		72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	1.000-	2.000-	800-	900-	900-
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	2.000-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		72410000 Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000-	25.000-	25.000-	26.000-	26.000-
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	500-	400-	250-	400-	250-
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	29.200-	13.000-	5.000-	5.000-	5.000-
		72711000 Fremdwasserbezug	100.000-	100.000-	90.000-	80.000-	80.000-
		72712000 Aufwendungen für EDV	10.000-	8.000-	11.000-	8.000-	8.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	182.000-	172.070-	170.777-	170.777-	170.777-
		75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	182.000-	172.070-	170.777-	170.777-	170.777-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	85.350-	101.320-	103.700-	106.200-	108.700-
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	1.000-	700-	700-	700-	700-
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	40.000-	42.000-	43.000-	44.000-	45.000-
		74310000 Geschäftsauszahlungen	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-

lfd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sonderabgaben	12.000-	24.000-	24.000-	24.000-	24.000-
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	30.000-	32.500-	34.000-	35.500-	37.000-
		74560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	350-	120-	0	0	0
		74820000 Säumniszuschläge uä.	0	0	0	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**468.650-**	**437.290-**	**417.527-**	**409.277-**	**411.627-**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**76.223**	**122.794**	**152.794**	**152.423**	**151.546**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.077.724	426.470	5.000	5.000	5.000
		68110000 Investitionszu. vom Land	1.067.724	421.470	0	0	0
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.077.724**	**426.470**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.496.000-	1.083.500-	0	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	1.596.000-	250.000-	0	0	0
		78730000 Auszahlung für sonst.Baumaßnahmen	900.000-	833.500-	0	0	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	10.000-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.506.000-**	**1.088.500-**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**
31	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**1.428.276-**	**662.030-**	**0**	**0**	**0**
32	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**1.352.053-**	**539.236-**	**152.794**	**152.423**	**151.546**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.147.000	1.135.000	0	0	0
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	2.147.000	1.135.000	0	0	0
		69600000 Einzahlungen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	145.069-	152.794-	152.794-	152.423-	151.546-
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	140.646-	123.948-	146.361-	146.361-	146.361-
		79273050 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	0	0	0	0	0
		79600000 Auszahlungen aus dem Eigenkapital	4.423-	28.845-	6.432-	6.062-	5.184-
35	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**2.001.931**	**982.206**	**152.794-**	**152.423-**	**151.546-**
36	**=**	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**649.878**	**442.970**	**0**	**0**	**0**
		nachrichtlich:					

lfd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5
37		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	536.488	934.960	135.850	135.850	135.850
		82801000 AB an liquiden Eigenmitteln	536.488	934.960	135.850	135.850	135.850

Erläuterung zu Zeile 37:
Die Werte der Zeile 37 entsprechen für die Einheitlichkeit den Werten der Anlage „Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität nach § 1 Absatz 3 Nummer 3 und § 3 Nummer 37 GemHVO“ auf Seite 26.

Das Geschäftskonto hat entsprechend der Hochrechnung zur Erstellung des Haushaltsplans zum 31.12.2026 ein Kontostand von -307.120,23 Euro. Diese werden über einen Kontokorrentkredit in Höhe von bis zu 3.000.000 Euro vorfinanziert. Die Liquidität ist manuell angepasst an den Wert, den die Liquidität ohne Vorfinanzierung und jahresgenaue Abrechnung des geplanten Kredits hätte. Für weitere Erläuterungen wird auf die Anlage verwiesen.

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	402.698,52	544.473	559.784
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	78.010,22	136.842	138.294
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	453,02	400	300
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.668,24	60.000	30.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.665,88	3.666	3.666
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**489.495,88**	**745.381**	**732.043**
12	-	Personalaufwendungen	4.710,38-	3.600-	1.500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.899,56-	197.700-	162.400-
15	-	Abschreibungen	159.217,39-	276.731-	294.753-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.668,24-	2.000-	30.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.810,12-	85.350-	101.320-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**396.305,69-**	**565.381-**	**589.973-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**93.190,19**	**180.000**	**142.070**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
27	-	kalkulatorische Kosten	89.307,85-	161.195-	138.073-
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**89.307,85-**	**161.195-**	**138.073-**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**3.882,34**	**18.805**	**3.997**

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	401.105,23	544.873	560.084	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.413,11-	288.650-	295.220-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**141.692,12**	**256.223**	**264.864**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.077.724	426.470	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.077.724**	**426.470**	**0**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.592.864,59-	2.496.000-	1.083.500-	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.796,59-	10.000-	5.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.597.661,18-**	**2.506.000-**	**1.088.500-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**1.597.661,18-**	**1.428.276-**	**662.030-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**1.455.969,06-**	**1.172.053-**	**397.167-**	**0**

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
53 Ver- und Entsorgung

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR 1	Ansatz 2026 EUR 2	Ansatz 2027 EUR 3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	402.698,52	544.473	559.784
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	78.010,22	136.842	138.294
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	453,02	400	300
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.668,24	60.000	30.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.665,88	3.666	3.666
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**489.495,88**	**745.381**	**732.043**
12	-	Personalaufwendungen	4.710,38-	3.600-	1.500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.899,56-	197.700-	162.400-
15	-	Abschreibungen	159.217,39-	276.731-	294.753-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.668,24-	2.000-	30.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.810,12-	85.350-	101.320-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**396.305,69-**	**565.381-**	**589.973-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**93.190,19**	**180.000**	**142.070**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
27	-	kalkulatorische Kosten	89.307,85-	161.195-	138.073-
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**89.307,85-**	**161.195-**	**138.073-**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**3.882,34**	**18.805**	**3.997**

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
53 Ver- und Entsorgung
5330 Wasserversorgung

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	402.698,52	544.473	559.784
		31420000 Betriebskostenumlage	231.966,94	224.584	264.920
		31420100 Abschreibungsumlage	77.541,29	139.889	152.794
		31420200 Zinskostenumlage	93.190,29	180.000	142.070
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	78.010,22	136.842	138.294
		31600000 Planung Auflösung f.neu geplante Zuwend.	0,00	58.832	60.284
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	78.010,22	78.010	78.010
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	453,02	400	300
		34111000 Pachten	253,02	300	250
		34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	200,00	100	50
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	4.668,24	60.000	30.000
		37110000 Aktivierte Eigenleistungen	4.668,24	0	0
		37110100 Zu aktiv.Bauzeitzinsen (§ 44 III GemHVO)	0,00	60.000	30.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.665,88	3.666	3.666
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnli	0,00	0	0
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.665,88	3.666	3.666
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**489.495,88**	**745.381**	**732.043**
12	-	Personalaufwendungen	4.710,38-	3.600-	1.500-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600,00-	0	0
		40190000 Sonstige Beschäftigte	0,00	3.600-	1.500-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.110,38-	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.899,56-	197.700-	162.400-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	0	0
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	9.450,14-	35.000-	13.000-
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.156,41-	1.000-	2.000-
		42220000 Erwerb von bew. VG < 800 Euro netto	556,79-	2.000-	1.000-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	18.532,60-	20.000-	25.000-
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	331,90-	500-	400-

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	20.913,33-	29.200-	13.000-
		42711000 Fremdwasserbezug	93.427,25-	100.000-	100.000-
		42712000 Aufwendungen für EDV	14.531,14-	10.000-	8.000-
15	-	Abschreibungen	159.217,39-	276.731-	294.753-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	159.217,39-	159.231-	159.643-
		47110100 Planung Afa für neu geplante Anlagen	0,00	117.500-	135.110-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.668,24-	2.000-	30.000-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4.668,24-	2.000-	30.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.810,12-	85.350-	101.320-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	915,12-	1.000-	700-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	37.456,65-	40.000-	42.000-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	1.305,28-	2.000-	2.000-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	27.307,34-	12.000-	24.000-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.500,00-	30.000-	32.500-
		44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	325,73-	350-	120-
		44820000 Säumniszuschläge uä.	0,00	0	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**396.305,69-**	**565.381-**	**589.973-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**93.190,19**	**180.000**	**142.070**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
27	-	kalkulatorische Kosten	89.307,85-	161.195-	138.073-
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	88.537,72	198.964	130.145
		98110000 Kalk. Zinsen	177.845,57-	360.159-	268.218-
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**89.307,85-**	**161.195-**	**138.073-**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**3.882,34**	**18.805**	**3.997**

Sachkonto 31600000
Auf diesem Konto werden ab dem Haushaltsjahr 2025 die manuell berechneten Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für die im Haushaltsplan eingeplanten (neuen) Investitionszuwendungen vom Land eingeplant. Diese werden im Jahr 2027 aktiviert, nachdem die Schlussabrechnung und der Verwendungsnachweis für den 6. Funktionsabschnitt der Wasserkonzeption erfolgt sind.

Sachkonto 31611000
Bei den hier ausgewiesenen Werten handelt es sich um die maschinell in SAP ermittelten Erträge aus der Auflösung aus Sonderposten für die Investitionszuwendungen, die bereits konkret passiviert sind und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden.

Sachkonto 37110100
Hier wurden die Zinserträge für die zu aktivierenden Bauzeitzinsen geplant, welche auf den Anlagen der Wasserneukonzeption aktiviert werden sollen (gemäß § 44 Absatz 3 Satz 2 der Gemeindehaushaltsverordnung).
Daher wurden - korrespondierend zum Planansatz beim Sachkonto 45170000 - für die zu zahlenden Zinsen des Liquiditätskredites hier folgende Planwerte erfasst:
In 2026: 60.000 Euro
In 2027: 30.000 Euro

Auch wenn der 6. Funktionsabschnitt im Februar schlussabgerechnet wird, wird die Abrechnung des Zuschusses und die notwendige Kreditaufnahme erst zum Ende des ersten Habjahres erwartet. S werden daher die hälftigen Zinsen wir für die Vorjahre angesetzt.

Sachkonto 40190000
Ab dem Haushaltsjahr 2025 wurde dem Verbandsrechner im Rahmen eines Minijobs eine Entlohnung gezahlt. Diese wird zum Mai 2027 eingestellt, da die Tätigkeiten in die Stellenbeschreibung der Gemeinde aufgenommen werden und ansonsten eine Doppelvergütung vorliegt.

Sachkonto 42410000
Durch die neuen Anlagen des 6. Funktionsabschnitts und für Verbrauchsmittel der Teilenthärtungsanlage sind ab dem Jahr 2027 höhere Planansätze aufgenommen.

Sachkonto 42710000
Hier wurden unter anderem Kosten für die externe steuerliche Unterstützung sowie die notwendige Bewertung des Trinkwassereinzugsgebietes angesetzt, die zwar bereits 2026 durchgeführt, jedoch erst 2027 abgerechnet werden soll. Weitere externe Unterstützung ist nicht vorgesehen.

Sachkonto 42711000
Hier werden die Kosten für den Wasserbezug vom Zweckverband Bodensee-Wasserversorgung erfasst. Mit dem Bau der Teilenthärtungsanlage sollte dieser Ansatz sinken. Da jedoch noch keine Erfahrungswerte vorliegen wurde vorerst mit dem reduzierten, aber noch nicht halbierten Satz gerechnet.

Sachkonto 44290000
Seit 2023 erfolgt die Betriebsführung des Zweckverbands über eine externe Firma. Diese Kosten erhöhen sich gemäß einer vereinbarten Preisgleitklausel.

Sachkonto 44520000
Die Gemeinde Zaberfeld übernimmt verschiedene Verwaltungs- und Unterhaltungsmaßnahmen für den Zweckverband. Wie bisher werden die Bauhofstunden abgerechnet, die jedoch nur noch rund 1.500 Euro jährlich ausmachen. Nach der Beanstandung durch die Gemeindeprüfanstalt werden ab dem Jahr 2027 auch die Verwaltungsleistungen für Verbandskasse, Verbandsvorsitz und Verbandssekretariat mit der Gemeinde abgerechnet. Dies erfolgt anhand der Stellenanteile der jeweiligen Positionen.

Sachkonto 45170000
Bei diesem Sachkonto wurden sowohl die Zinsaufwendungen für den bestehenden Investitionskredit und den noch aufzunehmenden Investitionskredit als auch die Zinsaufwendungen für den Liquiditätskredit (in den Jahren 2025 und 2027) eingeplant.
Für den Liquiditätskredit wurden folgende Zinsaufwendungen hier geplant:
In 2026: 60.000 Euro
In 2027: 30.000 Euro
Diese sollen durch die Aktivierung auf die Anlagen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten und dem damit zu buchendem Ertrag auf dem Konto 37110100 „neutralisiert“ werden.
Da nach der aktuell ausgewiesenen Liquidität des Zweckverbandes kein Kredit für die Teilenthärtungsanlage aufgenommen werden muss, sind die Zinszahlungen im Jahr 2027 niedriger angesetzt als noch im Jahr 2026.

Sachkonto 47110000
Bei den hier ausgewiesenen Werten handelt es sich um die maschinell in SAP ermittelten Abschreibungen für die fertiggestellten Anlagen, die aktiviert sind und daher entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben werden.

Sachkonto 47110100
Auf diesem Konto werden die manuell berechneten Abschreibungen für noch nicht aktivierte Anlagen aufgeführt.

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
53 Ver- und Entsorgung
5330 Wasserversorgung

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
753300000001: Kapitalumlage von Mitgliedsgemeinden													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	311.773-	341.773-	0	0,00	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0
		68120000 Inv.zu. v. Komm.	311.773-	341.773-	0	0,00	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**311.773-**	**341.773-**	**0**	**0,00**	**10.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**0**
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**311.773-**	**341.773-**	**0**	**0,00**	**10.000**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Während große Investitionen über Kredite finanziert werden sollen, sieht die Verbandssatzung vor, kleine Anschaffungen per Investitionskostenumlage von den Mitgliedern zu finanzieren. Diese wird als Kapitalrücklage gebucht. Der Posten dient als pauschaler Ausgleich für die eingeplante Pauschale für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen.

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
753300000010: Anschaffungen Bewegliches Vermögen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	54.334-	24.334-	0	4.796,59-	10.000-	5.000-	0	5.000-	5.000-	5.000-	0
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	54.334-	24.334-	0	4.796,59-	10.000-	5.000-	0	5.000-	5.000-	5.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**54.334-**	**24.334-**	**0**	**4.796,59-**	**10.000-**	**5.000-**	**0**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**54.334-**	**24.334-**	**0**	**4.796,59-**	**10.000-**	**5.000-**	**0**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**54.334-**	**24.334-**	**0**	**4.796,59-**	**10.000-**	**5.000-**	**0**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**	**0**

Pauschalansatz für die Beschaffung von notwendigem beweglichen Vermögen.

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
753300000100: Wasserkonzeption													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.188.794	1.699.600	0	0,00	1.067.724	421.470	0	0	0	0	0
		68110000 Inv.zu. v. Land	3.188.794	1.699.600	0	0,00	1.067.724	421.470	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.188.794**	**1.699.600**	**0**	**0,00**	**1.067.724**	**421.470**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.256.590-	5.410.590-	0	1.592.864,59-	1.596.000-	250.000-	0	0	0	0	0
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	7.256.590-	5.410.590-	0	1.592.864,59-	1.596.000-	250.000-	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	24.120-	24.120-	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
		78110000 Inv.zu.an Land	24.120-	24.120-	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.280.710-**	**5.434.710-**	**0**	**1.592.864,59-**	**1.596.000-**	**250.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**4.091.916-**	**3.735.110-**	**0**	**1.592.864,59-**	**528.276-**	**171.470**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	-	Aktivierte Eigenleistungen	25.332	4.668-	0	4.668,24-	60.000	30.000-	0	0	0	0	0
		83102000 Ausz.Aktiv.Kosten	25.332	4.668-	0	4.668,24-	60.000	30.000-	0	0	0	0	0
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**7.255.378-**	**5.439.378-**	**0**	**1.597.532,83-**	**1.536.000-**	**280.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Im Jahr 2026 wurde der 2025 begonnene 6. Funktionsabschnitt der Wasserneukonzeption abgeschlossen. Nach den Hauptarbeiten bis Oktober 2026 wurden im November noch Nachbesserungen vorgenommen. Die Schlussabrechnung der Maßnahme und des Zuschusses verzögert sich damit bis in das Jahr 2027. In Rücksprache mit dem beauftragten Ingenieurbüro und im Abgleich zwischen bereits abgerechneten Leistungen und dem Angebot wird für 2027 mit einem Restbetrag von 250.000 Euro gerechnet.

Beim Sachkonto 83102000 wurden die zu aktivierenden Bauzeitzinsen geplant. Es handelt sich hierbei um die Zinsaufwendungen für den Liquiditätskredit für die Vorfinanzierung der herzustellenden Anlagen. Da erst im Februar mit der Abrechnung gerechnet wird kann frühestens bis zur Jahresmitte mit der Abrechnung des Zuschusses und im Anschluss der Kreditaufnahme zur Finanzierung der Maßnahme gerechnet werden. Für dieses halbe Jahr wird einem Kassenkredit gerechnet. Diese sollen gemäß dem Wahlrecht nach § 44 Absatz 3 Satz 2 GemHVO als Herstellungskosten aktiviert werden.

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
753300000103: Teilenthärtungsanlage HB OBG													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	900.000-	833.500-	0	0	0	0	0
		78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0	0	0	0,00	900.000-	833.500-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**900.000-**	**833.500-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**900.000-**	**833.500-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**900.000-**	**833.500-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Die Teilenthärtungsanlage im Hochbehälter Ochsenburg wird im November/Dezember des Jahres 2026 eingebaut. Da sich die Abrechnung in das Jahr 2027 verzögert wird der noch offene Betrag im Jahr 2027 neu veranschlagt. Die Maßnahme ist nicht förderfähig.

THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.190,29-	180.000-	142.070-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**

THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.190,29-	180.000-	142.070-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**	**0**

THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR 1	Ansatz 2026 EUR 2	Ansatz 2027 EUR 3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.190,29-	180.000-	142.070-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**

THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft
61 Allgemeine Finanzwirtschaft
6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.190,29-	180.000-	142.070-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	93.190,29-	180.000-	142.070-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**93.190,29-**	**180.000-**	**142.070-**

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für internen Leistungen (KoGr 48)	Kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (∑ Spalten 1 bis 9)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
53	Ver- und Entsorgung	698.377	33.666	1.500-	162.400-	0	426.073-	0	0	138.073-	3.997
5330	Wasserversorgung	698.377	33.666	1.500-	162.400-	0	426.073-	0	0	138.073-	3.997
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	0	0	142.070-	0	0	0	142.070-
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	0	0	142.070-	0	0	0	142.070-
PROD_SMART	Summe	698.377	33.666	1.500-	162.400-	0	568.143-	0	0	138.073-	138.073-

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/bedarf aus laufender Verwaltungs-tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss /-bedarf (∑ Spalten 1-3) EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit EUR	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss /-bedarf (∑ Spalten 1-3,5,6) EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
53	Ver- und Entsorgung	264.864	426.470	1.088.500-	397.167-	0	0	397.167-	0
5330	Wasserversorgung	264.864	426.470	1.088.500-	397.167-	0	0	397.167-	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	142.070-	0	0	142.070-	1.135.000	152.794-	840.137	0
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	142.070-	0	0	142.070-	1.135.000	152.794-	840.137	0
PROD_SMART	Summe	122.794	426.470	1.088.500-	539.236-	1.135.000	152.794-	442.970	0

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität nach § 1 Absatz 3 Nummer 3 und § 3 Nummer 37 GemHVO

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten [1]	entspricht Konto / Kontenart [8]	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
				Vorjahr 2026	HH-Jahr 2027	HH-Jahr 2028	HH-Jahr 2029	HH-Jahr 2030
				1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn [2]	171 u. 173	-1.272.232				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	1492					
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491					
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691					
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn [3]	239	1.272.232				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799					
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**		**0**				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre [4]						
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr [4] [5]						
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) [4]						
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) [6]		745.450	-609.610	0,00	0,00	0,00
9	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**		745.450	135.850	135.850	135.850	135.850
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilw.204					
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden [7]		-				
12	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**						
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		7.702	8.806	8.908	8.823	8.427

Hinweis zum fortgeschriebenen Zahlungsmittelbestand 2026ff

Das Geschäftskonto hat entsprechend der Hochrechnung zur Erstellung des Haushaltsplans zum 31.12.2026 ein Kontostand von -117.620,23 Euro. Dieser Kontostand ergibt sich aus der Aufstellung der im Jahr 2026 noch zu erwartenden Ein- und Auszahlungen:

Kontostand am 23.09.2026	**-**	**715.111,23 €**
Eingang Zuschuss 2. TZ		470.800,00 €
Voraussichtliche Abrechnung Umlagen		495.000,00 €
Auszahlung 6.FA nach Rücksprache Ingenieur	-	280.000,00 €
Erstattung an Gemeinde Schaden Bachweg	-	40.000,00 €
Personalausgaben	-	1.200,00 €
Sozialbeiträge Personal	-	380,00 €
Unterhaltung Brunnen	-	25.000,00 €

Stromrechnungen	-	6.500,00 €
Rückstellung Steuerberater	-	3.500,00 €
Mehrbezug BWV	-	30.000,00 €
ungeplantes EDV	-	1.000,00 €
Sitzungsgelder und Entschädigungen	-	900,00 €
Abrechnung technische Betriebsführung mit ZBF	-	40.000,00 €
Telefonkosten	-	700,00 €
Rückstellung Bauhofstunden 2026	-	1.500,00 €
Kosten KVBW für Bezügeabrechnung	-	129,00 €
Lassenkreditzinsen	-	15.000,00 €
Kreditzinsen	-	44.000,00 €
Kapitalrückführung	-	68.000,00 €
Erwarteter Kontostand am 01.01.2027	**-**	**307.120,23 €**

Der negative Bestand werden über einen Kontokorrentkredit für den sechsten Funktionsabschnitt in Höhe von bis zu 3.000.000 Euro vorfinanziert. Die unter Zeile 9 ausgewiesene Liquidität angepasst an den Wert, den die Liquidität ohne Vorfinanzierung und jahresgenaue Aufnahme des geplanten Kredits hätte.

Die auf die Liquidität angerechnete Kreditsumme von 1.052.580 Euro wird im Planwerk erst 2027 aufgenommen und ist entsprechend in der dort ausgewiesenen Änderung des Zahlungsmittelbestands abgebildet. Die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes in Zeile 8 für 2027 der Liquiditätsübersicht wird um diesen Betrag gesenkt, um eine Dopplung zu verhindern. Er weicht damit von der im Finanzhaushalt ausgewiesenen Zahl ab.

Anlage 6
(zu Nummer 2 Buchstabe b Doppelbuchstabe aa Dreifachbuchstabe ddd)

Ermittlung des Bestands an inneren Darlehen nach § 3 Nummer 38, § 6 Satz 3 Nummer 5 und § 50 Nummer 43 GemHVO

			zum 01.01. EUR	zum 31.12. EUR
			1	2
1		Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien nach § 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO [3)]		
2	+	Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien [4)]		
3	**=**	**Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel** [5)]		
4		Liquide Mittel [6)]		
5	-	Kassenkreditmittel [7)]		
6	+	angelegte Mittel [8)]		
7	**=**	**tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand** [9)]		
8		**Differenz** (Zeile 3 abzüglich Zeile 7)		
9		**Bestand an inneren Darlehen** [10)]		
10		nachrichtlich: Eigenkapitalquote[11)] im Jahr der Aufnahme inneren Darlehens, hilfsweise am Stichtag der Eröffnungsbilanz in vom Hundert		
11		nachrichtlich: Eigenkapitalquote[11)] im aktuellen Haushaltsjahr in vom Hundert		

Anlage 12
(zu Nummer 2 Buchstabe b Doppelbuchstabe dd Dreifachbuchstabe aaa)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen nach § 1 Absatz 3 Nummer 4 GemHVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen [2) 3)]			
		2027	2028	2029	2030
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1 [1)]	2	3	4	5
2025					
Summe:				0	0
Nachrichtlich **im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:**		0	0	0	0

Anlage 13
(zu Nummer 2 Buchstabe b Doppelbuchstabe dd Dreifachbuchstabe bbb)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen nach § 1 Absatz 3 Nummer 5 und § 23 GemHVO

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	**0**	**0**
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses [1)]	**0**	**0**
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses [1)]	**0**	**0**
2. Zweckgebundene Rücklagen	**0**	**0**
Rücklagen gesamt	**0**	**0**

[1)] Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

Hinweis: Da der Zweckverband Obere Zabergäugruppe nur seine tatsächlichen Aufwendungen über Umlagen deckt, entstehen keine Rücklagen

Anlage 14
(zu Nummer 2 Buchstabe b Doppelbuchstabe dd Dreifachbuchstabe ccc)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen nach § 1 Absatz 3 Nummer 5 und § 41 GemHVO

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	**0,00**
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0,00
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0,00
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0,00
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	**0,00**
Rückstellungen gesamt	**0,00**

Anlage 15
(zu Nummer 2 Buchstabe b Doppelbuchstabe dd Dreifachbuchstabe ddd)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden nach § 1 Absatz 3 Nummer 5, § 61 Nummer 38 GemHVO

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1.1 **Anleihen**		
1.2 **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**		
1.2.1 Bund		
1.2.2 Land		
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände		
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen		
1.2.5 Kreditinstitute	2.692	3.755
1.2.6 sonstige Bereiche [1)]		
1.3 **Kassenkredite**		
1.4. **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**		
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Zweckverband	2.692	3.755

Anlage 16
(zu Nummer 2 Buchstabe d Doppelbuchstabe ii Dreifachbuchstabe ddd)

Kennzahlenset Baden-Württemberg

Ziel: Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit i.S.v. § 77 Abs.1 GemO

Verbindliche Vorgabe von Kriterien zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit (Anlage 16 und 29 der VwV)

I. Kennzahlen zur Ertragslage

1. ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis liefert das Ergebnis der ordentlichen Geschäftstätigkeit. Es spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch vollständig erwirtschaftet wurde. Zur Bewertung des ordentlichen Ergebnisses werden drei Kennzahlen ermittelt. Die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Aufwandsdeckungsgrad, der zeigt, zu welchem Prozentsatz die ordentlichen Aufwendungen gedeckt werden. Zur genaueren Untersuchung des ordentlichen Ergebnisses werden weitere Bedarfskennzahlen ausgewertet.

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

1.1 Steuerkraft - netto –
Die Steuerkraft - netto - zeigt, in welcher Höhe steuerkraftabhängige, bereinigte Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen. Die steuerkraftabhängigen Erträge werden um den Betrag der steuerkraftabhängigen Umlagen bereinigt. Für die Berechnung stehen drei Kennzahlen zur Verfügung. Neben der absoluten Zahl und der absoluten Zahl je Einwohner wird noch der Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

1.2 Betriebsergebnis - netto -

Das Betriebsergebnis - netto - zeigt an, welcher Teil der Aufwendungen für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht aus betrieblichen Erträgen gedeckt werden kann und somit aus dem steuerkraftabhängigen Ergebnis zu finanzieren ist. Es werden die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Anteil des Betriebsergebnisses an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

2. Sonderergebnis

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.

3. Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis ergibt sich aus der Addition des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.

II. Kennzahlen zur Finanzlage

4. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung. Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung wird als absolute Zahl und als absolute Zahl je Einwohner dargestellt.

5. Mindestzahlungsmittelüberschuss

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss ergibt sich aus der Summe der Tilgungsleistungen (Anleihen, Investitionskredite, Wertpapierschulden) ohne Umschuldungen und Sondertilgungen. Wird der Mindestzahlungsmittelüberschuss erreicht, gelingt es der Kommune, ihren jährlichen Schuldendienst zu leisten.

6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die vom Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.

Anlage 16
(zu Nummer 2 Buchstabe d Doppelbuchstabe ii Dreifachbuchstabe ddd)

7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)

Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit einer Kommune sollen zwei vom Hundert der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von der Kommune als Liquiditätsreserve vorgehalten werden.

8. liquide Eigenmittel zum Jahresende

Zur Vermeidung von Kassenkrediten und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune werden die liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres oder des Planungsjahres ermittelt. Es kann transparent gemacht werden, ob für folgende Jahre noch ein Liquiditätspolster vorhanden ist.

III. Kennzahlen zur Kapitallage

9. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus dem Basiskapital, der zweckgebundenen Rücklage, den Ergebnisrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen. Es spiegelt wider, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Die Bewertung des Eigenkapitals erfolgt über weitere Bedarfskennzahlen.

zusätzliche Bedarfskennzahlen:

9.1 Basiskapital

Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe. Es stellt die Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz dar. Fehlbeträge sind, wenn Sie nicht gedeckt werden können, mit dem Basiskapital zu verrechnen. Das Basiskapital darf nicht negativ werden (§ 25 Abs. 3 S. 2 GemHVO).

9.2 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

9.3 Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

10. Anlagendeckung

Gemäß der sog. "Goldenen Bilanzregel" soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100% oder mehr betragen.

11. Verschuldung

Die Verschuldung ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3 GemHVO) gemäß § 61 Nr. 38 GemHVO. Sie wird als absolute Zahl sowie als absolute Zahl je Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung) dargestellt. Für die Verschuldung wird zusätzlich eine Bedarfskennzahl ausgewertet.

zusätzliche Bedarfskennzahl:

11.1 Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung stellt den Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen eines laufenden Jahres dar. Aus ihr wird ersichtlich, ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat.

Anlage 16
(zu Nummer 2 Buchstabe d Doppelbuchstabe ii Dreifachbuchstabe ddd)

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
1	2	3	4	5	6	7	8
E R T R A G S L A G E							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
F I N A N Z L A G E							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	48.502	76.223	122.794	152.794	152.423	151.546
Betrag je Einwohner	EUR/EW	10,35	15,72	26,66	32,86	32,78	32,59
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	75.098	140.646	123.948	146.361	146.361	146.361
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	26.596-	64.423-	1.155-	6.432	6.062	5.184
Betrag je Einwohner	EUR/EW	5,68-	13,29-	0,25-	1,38	1,30	1,11
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	4.829-	7.702-	8.806-	8.909-	8.823-	8.427-
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	538.419	471.616	135.850	135.850	135.850	135.850
K A P I T A L L A G E							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	819.826					
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	10,75					
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	89,25					
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	87,31					
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	3.956.690					
Betrag je Einwohner	EUR/EW	844,54					
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	87.085-	2.001.931	982.206	152.794-	152.423-	151.546-