

**ABWASSERVERBAND
WEISSACH- UND OBERES SAALBACHTAL
SITZ: BRETEN**

HAUSHALTSPLAN

2025

ABWASSERVERBAND
WEISSACH- UND OBERES SAALBACHTAL
SITZ: BRETTE

Verbandsmitglieder: Stadt Bretten ohne den Stadtteil Bauerbach, Stadt Bruchsal für die Stadtteile Heildelheim und Helmsheim (alle Landkreis Karlsruhe), Städte Knittlingen, Maulbronn ohne die Stadtteile Schmie und Zaiersweiher (alle Landkreis Enzkreis) und Oberderdingen für den Stadtteil Großvillars (Landkreis Karlsruhe), die Gemeinden Gondelheim (Landkreis Karlsruhe) und Neulingen sowie Ölbronn-Dürrn für den Ortsteil Ölbronn (alle Landkreis Enzkreis).

HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN
für das
Haushaltsjahr 2025
(vom 01. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025)

INHALTSVERZEICHNIS

HAUSHALTSSATZUNG	2
VORBERICHT	7
GESAMTHAUSHALT	21
Gesamtergebnishaushalt.....	22
Gesamtfinanzhaushalt	23
Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt	24
Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt	25
Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt.....	26
Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt	27
Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten	28
TEILHAUSHALTE	29
THH1 Verbandsverwaltung	30
THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur	33
5380 Abwasserbeseitigung	35
5520 Hochwasserinformationssystem.....	38
THH3 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	39
STELLENPLAN	40
ANLAGEN	42
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	43
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	44
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	45
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	46
Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	47
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit.....	48

Abwasserverband Weißbach- und Oberes Saalbachtal
Sitz: Bretten

HAUSHALTSSATZUNG

Aufgrund § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit i.d.F. vom 16. September 1974 (Ges.Bl. S. 408) zuletzt geändert durch Gesetz vom 04. April 2023 (Ges.Bl. S. 137, 142), in Verbindung mit § 79 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg i.d.F. vom 24. Juli 2000 (Ges.Bl. S. 581) zuletzt geändert durch Gesetz vom 27. Juni 2023 (Ges.Bl. S. 229, 231) und der Verbandssatzung hat die Verbandsversammlung am **07. Nov. 2024** folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im Ergebnishaushalt mit folgenden Beträgen	EUR
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Beträge	10.612.280
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-10.612.280
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 folgenden Beträgen	EUR
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	10.240.575
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-7.478.280
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	2.762.295
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-4.872.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-4.872.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-2.109.705
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.672.005
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-2.960.000
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	-1.287.995
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-3.397.700

§ 2 Kreditermächtigung

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

1.494.800 EUR*.

*Das Darlehen wurde bereits als ‚FORWARD-Darlehen abgeschlossen.

§ 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

13.763.000 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

3.000.000 EUR.

§ 5 Umlagen

Vermögensumlage nach §11 Abs. 2 Verbandssatzung

a) Baukostenumlage

Die Baukostenumlage wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglied			Umlagebetrag
Bretten			0,-- Euro
Bruchsal			0,-- Euro
Gondelsheim			0,-- Euro
Knittlingen			0,-- Euro
Maulbronn			0,-- Euro
Neulingen			0,-- Euro
Oberderdingen			0,-- Euro
Ölbronn-Dürrn			0,-- Euro
Summe			0,-- Euro

b) Tilgungsumlage

Die Tilgungsumlage wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglied			Umlagebetrag
Bretten			81.006,-- Euro
Bruchsal			19.819,-- Euro
Gondelsheim			4.817,-- Euro
Knittlingen			28.329,-- Euro
Maulbronn			20.956,-- Euro
Neulingen			12.989,-- Euro
Oberderdingen			2.532,-- Euro
Ölbronn-Dürrn			6.757,-- Euro
Summe			177.205,-- Euro

Betriebskostenumlage nach § 12 Abs. 3 Verbandssatzung

Die Betriebskostenumlage wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglied			Umlagebetrag
Bretten			3.556.550,-- Euro
Bruchsal			585.326,-- Euro
Gondelsheim			334.572,-- Euro
Knittlingen			729.610,-- Euro
Maulbronn			445.201,-- Euro
Neulingen			528.828,-- Euro
Oberderdingen			86.954,-- Euro
Ölbronn-Dürrn			131.359,-- Euro
Summe			6.398.400,-- Euro

Finanzkostenumlage nach § 12 Abs. 2 Verbandssatzung

Die Finanzkostenumlage wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglied			Umlagebetrag
Bretten			1.924.279,-- Euro
Bruchsal			332.442,-- Euro
Gondelsheim			199.699,-- Euro
Knittlingen			419.233,-- Euro
Maulbronn			243.539,-- Euro
Neulingen			305.106,-- Euro
Oberderdingen			52.933,-- Euro
Ölbronn-Dürrn			75.564,-- Euro
Summe			3.552.795,-- Euro

Betriebskostenumlage nach § 12 Abs. 5 Verbandssatzung

Die Betriebskostenumlage wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglied			Umlagebetrag
Bretten			2.912,-- Euro
Bruchsal			2.766,-- Euro
Gondelsheim			437,-- Euro
Knittlingen			728,-- Euro
Maulbronn			364,-- Euro
Neulingen			0,-- Euro
Oberderdingen			0,-- Euro
Ölbronn-Dürrn			73,-- Euro
Summe			7.280,-- Euro

Investitionskostenzuschüsse der Verbandsgemeinden
nach § 12 Abs. 6 Verbandssatzung

Die Finanzkostenumlage wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglied	Umlagebetrag
Bretten	0,-- Euro
Bruchsal	0,-- Euro
Gondelsheim	0,-- Euro
Knittlingen	0,-- Euro
Maulbronn	0,-- Euro
Neulingen	0,-- Euro
Oberderdingen	0,-- Euro
Ölbronn-Dürren	0,-- Euro
Summe	0,-- Euro

§ 6 Stellenplan

Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025 ist Bestandteil dieser Satzung.

Bretten, den 07. Nov. 2024
Für die Versammlung:


Nico Morast
Oberbürgermeister
Verbandsvorsitzender



VORBERICHT

zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 (vom 01. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025).

I. GRÜNDUNG DES VERBANDES

Die Städte Bretten (Krs. Karlsruhe), Heidelberg (ehem. Krs. Bruchsal), Knittlingen und Maulbronn (ehem. Krs. Vaihingen/Enz) sowie die Gemeinden Büchig, Diedelsheim, Dürrenbüchig, Ruit, Sprantal (alle Krs. Karlsruhe), Gondelsheim, Helmsheim, Neibsheim (alle ehem. Krs. Bruchsal), Freudenstein, Kleinvillars, Ölbronn (alle ehem. Krs. Vaihingen/Enz) und Nußbaum (ehem. Krs. Pforzheim) haben sich nach den §§ 1 und 2 des Zweckverbandsgesetzes von 24. 07.1963 (Ges.Bl. S. 114) zu einem Zweckverband zusammengeschlossen. Die Verbandssatzung ist am 31. August 1971 in Kraft getreten; damit ist der Abwasserverband nach § 8 des Zweckverbandsgesetzes am 31. August 1971 als Körperschaft des öffentlichen Rechts entstanden. Die konstituierende Sitzung der Verbandsversammlung hat am 29. September 1971 in Heidelberg stattgefunden.

Die durchgeführte Gemeindereform reduzierte die Zahl der Mitglieder von ehemals 18 auf 8 Städte und Gemeinden. Zum 1. Januar 1992 wurde der Ortsteil Bauschlott und zum 1. Januar 1998 der Ortsteil Göbrichen der Gemeinde Neulingen (Enzkreis) in den Verband aufgenommen. Die Verbandssatzung wurde entsprechend geändert.

II. NAMEN UND ZWECK DES VERBANDES

Der Zweckverband führt den Namen

„Abwasserverband Weißach- und Oberes Saalbachtal“

und hat seinen Sitz in Bretten. Er hat die Aufgabe, die im Verbandsgebiet anfallenden häuslichen, gewerblichen und industriellen Abwässer und Oberflächenwässer zu sammeln und vor ihrer Einleitung in den Vorfluter (Saalbach) in einer auf Gemarkung Heidelberg erstellten Kläranlage zu reinigen sowie die anfallenden Schlamm- und Abfallstoffe abzuführen und unschädlich unterzubringen.

Zur Entsorgung und Verwertung von Klärschlamm und Sandfanggut bedient sich der Abwasserverband dem hierzu eigens gegründeten „Klärschlammverband Karlsruhe-Land“. Der Abwasserverband Weißach- und Oberes Saalbachtal ist Gründungsmitglied dieses Zweckverbandes.

Im Rahmen des vorsorgenden Hochwasserschutzes hat der Zweckverband 2018 die Aufgabe für die Planung, den Bau und den Betrieb eines Hochwasseralarm-, Melde- und Informationssystems übertragen bekommen.

III. ÜBERBLICK ÜBER DAS ANLAGEVERMÖGEN

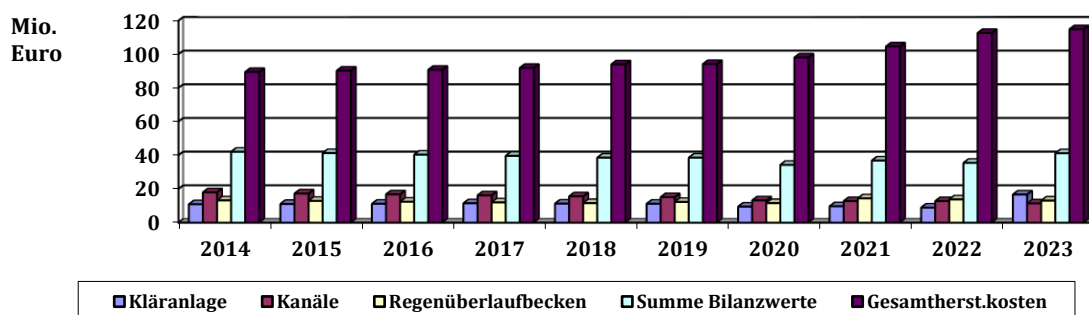
Die Verbandsplanung sieht seit Gründung des Verbandes den Bau einer Kläranlage, die Verlegung der Abwasserkanäle zu den einzelnen Verbandsgemeinden und den Bau der Regenüberlaufbecken zur Behandlung der Niederschlagswassermengen im Verbandsgebiet vor. Die Flächenkanalisation in den einzelnen Gemeinden ist deren Aufgabe.

Die mechanisch-biologische Kläranlage ging im April 1977 in Betrieb. Im Zeitraum von 1990 bis 1993 wurde die Kläranlage umgebaut und der Betriebsablauf geändert. In den Jahren 2005 bis 2007 erfolgte die Erweiterung der Kläranlage mit dem Neubau der 2. Straße der Biologischen Reinigung. Aufgrund der Erhöhung der Schmutzfracht in den letzten Jahren sowie der Entlastung der Nachfolgegewässer erfolgte von 2019 bis 2024 in einem 1. Bauabschnitt die Erweiterung der Kläranlage mit dem Neubau einer Filtration mit vorgeschalteter Spurenstoffelimination.

Der Verband hat rd. 77 km Zuleitungskanäle von den einzelnen Ortschaften zur Kläranlage verlegt.

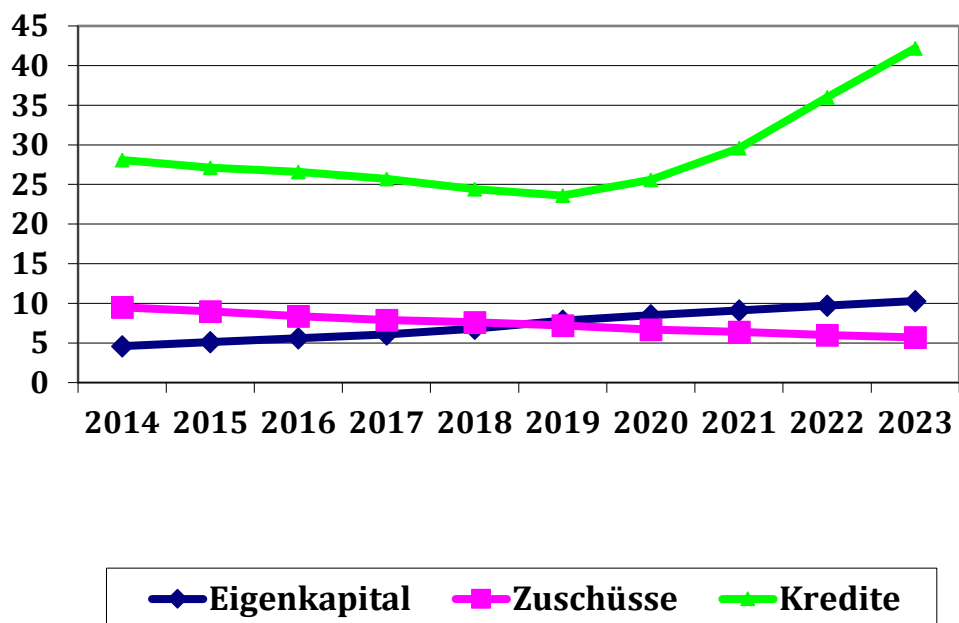
In der Regenwasserbehandlung hat der Abwasserverband rd. 100 % des erforderlichen Beckenvolumens erstellt. Insgesamt sind 41 Becken in Betrieb.

Die bisherigen Investitionswerte (ohne Abschreibungen) liegen zum 31.12.2023 bei rund 114.920.000,- Euro.



Die Finanzierung erfolgte mit Eigenkapital (Baukostenumlage durch die Verbandsgemeinden), Zuschüsse des Bundes und Landes sowie Krediten. Die Finanzierungsanteile ergeben sich aus nachfolgender Graphik (Bilanzwerte zum 31.12.2022)

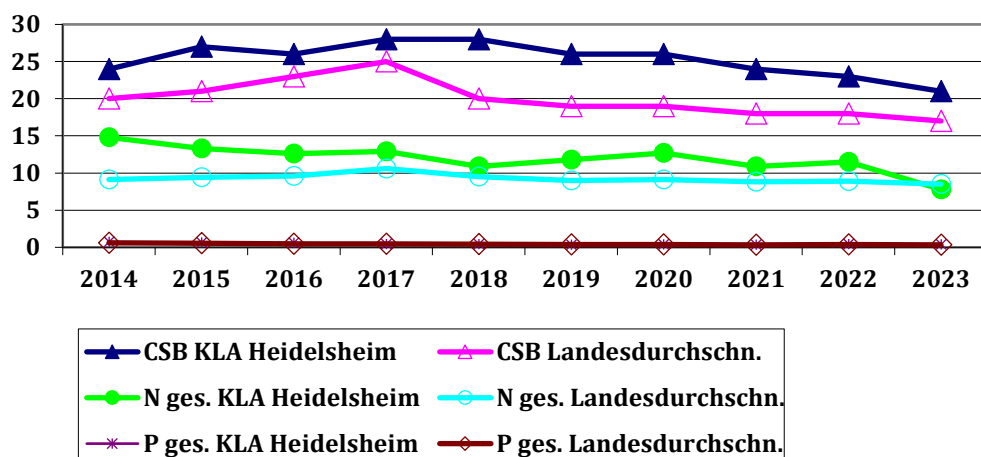
Mio.
Euro



IV. KENN- UND LEISTUNGSDATEN DER KLÄRANLAGE

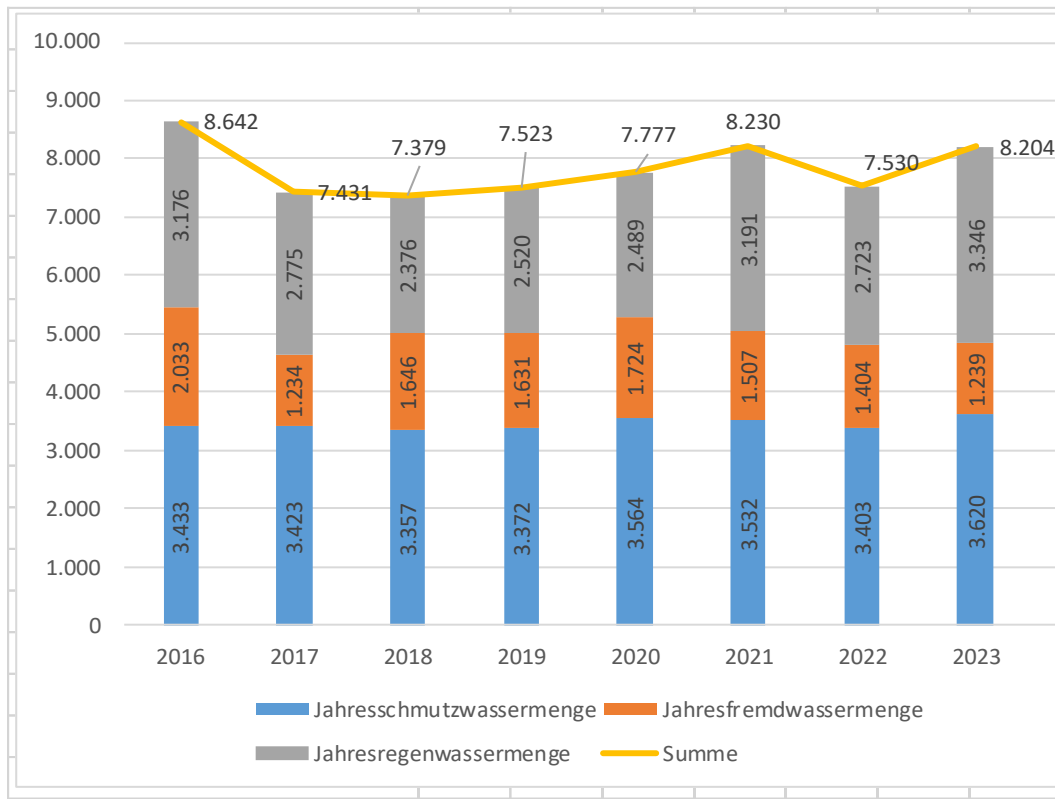
Die Reinigungsleistung der Kläranlage Heildesheim entspricht den gesetzlichen Vorgaben:

mg/l



Entwicklung der Jahresschmutzwassermenge (in 1.000 cbm):

Die Jahresschmutzwassermenge errechnet sich aus den Kläranlagenzuflüssen an den Trockenwettertagen hochgerechnet auf das jeweilige Jahr.



Ein Blick auf die nachstehende Tabelle der Reststoffe aus der Kläranlage zeigt, dass die Reststoffe der Kläranlage sehr konstant sind. Die jährlich wechselnden Wetterverhältnisse nehmen maßgebenden Einfluss auf die Jahresschmutzwassermenge und die Reststoffe.

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	to	to	to	to	to	to	to	to	to	to
Klärschlamm	5.700	6.479	6.404	5.757	5.722	5.051	5.265	6.172	5.788	5.807
Sandfanggut	46	49	36	28	55	33	32	24	57	45
Rechengut	157	186	148	104	102	105	133	128	194	169

V. ÜBERBLICK ÜBER DEN STAND UND DIE ENTWICKLUNG DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

1. Haushaltsjahr 2023

Der Jahresabschluss 2023 wurde in der Sitzung der Verbandsversammlung am 07.11.2024 festgestellt. Hiernach ergeben sich folgende Abschlusszahlen:

Gesamtergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	7.665.966,00 Euro
Ordentliche Aufwendungen	-7.665.966,00 Euro
Ordentliches Ergebnis	0,- Euro

Gesamtfinanzrechnung

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.677.882,68 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.340.548,30 Euro
Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf der Ergebnisrechnung	2.337.334,38 Euro

2. Haushaltsplan 2024

Der Haushaltsplan 2024 wurde von der Verbandsversammlung am 14. Dezember 2023 beschlossen. Das Regierungspräsidium hat am 15.01.2024 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltsatzung bestätigt.

Der Haushalt weist folgende Volumina aus:

in Euro

Gesamtergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	10.687.375
Ordentliche Aufwendungen	-10.687.375
Ordentliches Ergebnis	0

Gesamtfinanzhaushalt

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.288.905
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.518.550
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalt	2.770.355
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.133.400
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.166.400
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	636.955

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.145.070
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-3.070.000
Finanzierungsmittelüberschuss/-Bedarf aus Finanzierungstät.	-924.930

Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo Finanzhaushalt -287.975

VI. HAUSHALTSPLAN 2025

Der Haushaltsplan 2025 wird nach den Grundsätzen des **Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR)** erstellt. Das bisherige Buchhaltungssystem, die Kameralistik, wurde 2020 durch die kommunale Doppik abgelöst.

In der Kommunalen Doppik basiert die Haushaltsplanung, Bewirtschaftung und Rechnungslegung auf 3 Komponenten, welche im Wesentlichen der kaufmännischen Buchführung ähnlich sind. Dieses sogenannte Drei-Komponenten-Modell besteht aus der Ergebnis- und Finanzrechnung (Ergebnis- und Finanzhaushalt auf Planungsebene) sowie der Bilanz.

Der Ergebnishaushalt als Planungsgröße bildet das Kernstück des NKHR ab. In diesem werden alle laufenden Vorgänge geplant und entsprechend in der Ergebnisrechnung gebucht. Somit werden anstelle der bisherigen Veranschlagung von Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts nun Erträge und Aufwendungen nachgewiesen.

Die Finanzrechnung beinhaltet sämtliche kassenwirksamen Vorgänge in Form von Auszahlungen und Einzahlungen, die sich in drei Bestandteile untergliedern lassen. Zum einen werden nochmals alle zahlungswirksamen Geschäftsvorgänge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit des Ergebnishaushalts abgebildet. In einem zweiten Abschnitt sind sämtliche Maßnahmen bezüglich der Investitionstätigkeit veranschlagt. Der letzte Abschnitt der Finanzrechnung zeigt die Finanzierungstätigkeit mit der Aufnahme sowie der Tilgung von Krediten auf.

Die dritte Komponente stellt die Bilanz dar. Die Bilanz stellt die Mittelverwendung (Vermögen) auf der Aktivseite und die Mittelherkunft (Finanzierungsmittel) auf der Passivseite gegenüber.

Im NKHR gelten für den Haushaltsausgleich neue gesetzliche Regelungen. Der Ressourcenverbrauch stellt das zentrale Beurteilungskriterium dar, so dass nun auch nicht zahlungswirksame Aufwendungen (z.B. Abschreibungen und Rückstellungen) zu berücksichtigen und zu erwirtschaften sind.

Der Ergebnishaushalt 2025 ist in Erträge und Aufwendungen in Höhe von 10.612.280,- Euro ausgeglichen.

Der Umlagefinanzierung der beiden Aufgabenbereiche

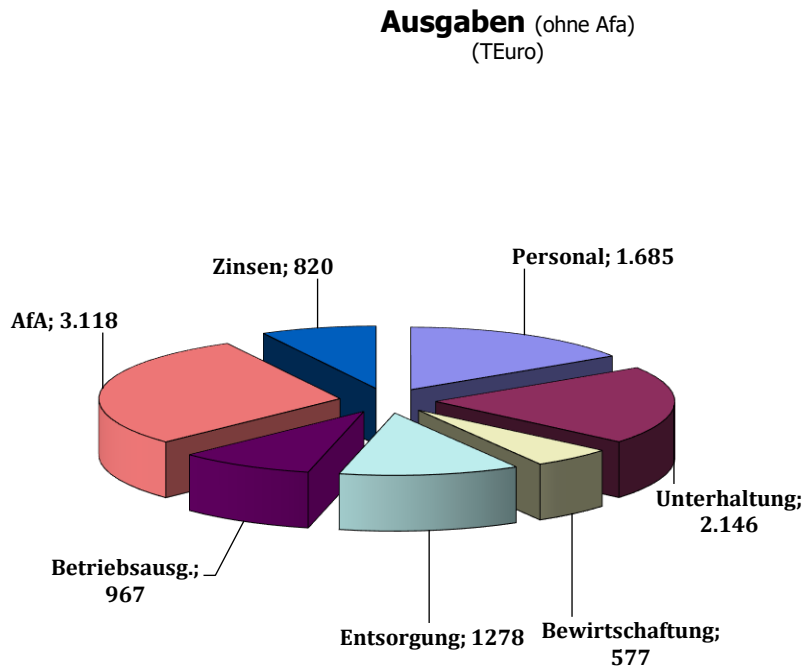
- a) Abwasserableitung und -behandlung gemäß § 2 Abs. 1 Verbandssatzung
 - b) Hochwasseralarm-, Melde- und Informationssystem gemäß § 2 Abs. 7 Verbandssatzung
- liegen unterschiedliche Parameter und Kostenschlüssel zugrunde.

Deshalb werden die Umlagen im Folgenden getrennt dargestellt.

1. Ergebnishaushalt

Das Volumen des Ergebnishaushalts beträgt 10.612.280,- Euro. Er beinhaltet sämtliche Betriebskosten, Abschreibungen und Zinsaufwendungen. Das Volumen verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 74.795,- Euro.

a) Hiervon entfallen auf den Aufgabenbereich Abwasserableitung und -behandlung gemäß § 2 Abs. 1 Verbandssatzung folgende Ausgaben:



Die **Betriebskostenumlage** umfasst die jährlichen Aufwendungen abzüglich des Zinsaufwandes, der Abschreibungen und der sonstigen Betriebseinnahmen.

Betriebseinnahmen		253.900,00
Verwaltungs- und Betriebskosten:		6.652.300,00
Saldo		6.398.400,00

Verbands- gemeinde	Verteilungsschlüssel		Umlage gerundet
	Abw.Menge 2022	Schlüssel	
	in m³	in %	in €
1	2	3	4
1 Bretten	1.819.372	55,5850%	3.556.550
2 Bruchsal	299.412	9,1480%	585.326
3 Gondelsheim	171.164	5,2290%	334.572
4 Knittlingen	373.230	11,4030%	729.610
5 Maulbronn	227.745	6,9580%	445.201
6 Neulingen	270.573	8,2650%	528.828
7 Oberderdingen	44.471	1,3590%	86.954
8 Ölbronn-Dürrn	67.187	2,0530%	131.359
Summe	3.273.154	100,0000%	6.398.400

Verbands- gemeinde	davon	davon
	Anteil Kläranlage	Anteil Kanalisation, Sonderbauwerke
	in €	in €
5	6	7
1 Bretten	2.149.488	1.407.062
2 Bruchsal	353.756	231.570
3 Gondelsheim	202.207	132.365
4 Knittlingen	440.958	288.652
5 Maulbronn	269.068	176.133
6 Neulingen	319.610	209.218
7 Oberderdingen	52.553	34.401
8 Ölbronn-Dürrn	79.390	51.969
Summe	3.867.030	2.531.370

Die Finanzkostenumlage umfasst den **Zinsaufwand** für aufgenommene Kredite und die Abschreibung auf das Anlagevermögen. Die Zinseinnahmen aus der Finanzwirtschaft und die Auflösung der Zuschüsse reduzieren die Umlage.

Zinseinnahmen		50.000,00		
Zinsaufwand		820.000,00		
Saldo		770.000,00		

Verbands- gemeinde	Verteilungsschlüssel			Umlage gerundet
	Gebietsfläche Gewichtg.	Abw.Menge Gewichtg.	Schlüssel	
	15%	85%		
	in ha	in m ³	in %	in €
8	9	10	11	12
		(2)		
1 Bretten	1.014,30	1.819.372	53,7610%	413.959
2 Bruchsal	259,80	299.412	9,4440%	72.719
3 Gondelsheim	161,70	171.164	5,4830%	42.219
4 Knittlingen	359,20	373.230	11,9990%	92.392
5 Maulbronn	183,30	227.745	7,0910%	54.601
6 Neulingen	233,90	270.573	8,5280%	65.666
7 Oberderdingen	51,80	44.471	1,4870%	11.450
8 Ölbronn-Dürrn	72,00	67.187	2,2070%	16.994
Summe	2.336,00	3.273.154	100,0000%	770.000

Verbands- gemeinde	davon	davon		
	Anteil Kläranlage	Anteil Kanalisation, Sonderbauwerke		
	in €	in €		
13	14	15		
1 Bretten	246.806	167.153		
2 Bruchsal	43.356	29.363		
3 Gondelsheim	25.171	17.048		
4 Knittlingen	55.085	37.307		
5 Maulbronn	32.554	22.047		
6 Neulingen	39.151	26.515		
7 Oberderdingen	6.827	4.623		
8 Ölbronn-Dürrn	10.132	6.862		
Summe	459.082	310.918		

Abschreibungsumlage

Auflösung	335.205,00			
Abschreibung	3.118.000,00			
Saldo	2.782.795,00			
Verbands- gemeinde	Vert.-Schlüssel wie Zinsumlage	Anteil		Umlage gerundet
		Abschr.	Auflösung Zuwen- dungen	
	in %	in €	in €	in €
16	17	18	19	20
	(11)			
1 Bretten	53,7610%	1.676.268,00	165.948,00	1.510.320
2 Bruchsal	9,4440%	294.464,00	34.741,00	259.723
3 Gondelsheim	5,4830%	170.960,00	13.480,00	157.480
4 Knittlingen	11,9990%	374.129,00	47.288,00	326.841
5 Maulbronn	7,0910%	221.097,00	32.159,00	188.938
6 Neulingen	8,5280%	265.903,00	26.463,00	239.440
7 Oberderdingen	1,4870%	46.365,00	4.882,00	41.483
8 Ölbronn-Dürrn	2,2070%	68.814,00	10.244,00	58.570
Summe	100,0000%	3.118.000,00	335.205,00	2.782.795
Verbands- gemeinde	davon	davon		
	Anteil Kläranlage	Anteil Kanalisation, Sonderbauwerke		
	in €	in €		
21	22	23		
1 Bretten	891.967	618.353		
2 Bruchsal	156.689	103.034		
3 Gondelsheim	90.970	66.510		
4 Knittlingen	199.079	127.762		
5 Maulbronn	117.649	71.289		
6 Neulingen	141.491	97.949		
7 Oberderdingen	24.671	16.812		
8 Ölbronn-Dürrn	36.617	21.953		
Summe	1.659.133	1.123.662		

b) Auf den Aufgabenbereich Hochwasseralarm-, Melde- und Informationssystem gem. § 2 Abs. 7 der Verbandssatzung entfallen:

Die **Betriebskostenumlage** umfasst die jährlichen Aufwendungen abzüglich der Abschreibungen und der sonstigen Betriebseinnahmen.

Betriebseinnahmen		0,00
Verwaltungs- und Betriebskosten:		7.280,00
Saldo		7.280,00
Verbands- gemeinde	Verteilungs- Schlüssel	Umlage gerundet
	in %	in €
1	2	3
1 Bretten	40,0000%	2.912
2 Bruchsal	38,0000%	2.766
3 Gondelsheim	6,0000%	437
4 Knittlingen	10,0000%	728
5 Maulbronn	5,0000%	364
6 Neulingen	0,0000%	0
7 Oberderdingen	0,0000%	0
8 Ölbronn-Dürrn	1,0000%	73
Summe	100,0000%	7.280

2. Investitionsprogramm

a) Abwasserableitung und Behandlung

Lfd. Nr.	Auftrags-Nr.	Investition	Plan 2023	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1	71111000011	VW Crafter	5.000	6.281						
	711110000106	Kopierer OG								
2	711110000108	Ersatzbeschaffung 4 Laptops	8.000	3.548						
3	711110000109	Büromöbel/Ausstattung	5.000	11.372		5.000				
4	753801000001	Maßn. aus SFB	50.000		50.000					
5	753802000001	Erweiterung und Ertüchtigung Kläranlage	5.641.700	1.957.249	1.363.400	3.712.000	11.942.000	11.082.000	5.852.000	60.000
6	753802000002	Werkzeuge/Gerätsch.		6.653	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
7	753802000004	Fahrradunterstand	10.000							
8	753802000005	Firewall-Hardware PLS	10.000							
9	753802000006	Klimaanlage EG	10.000	14.478						
10	753802000007	Notstromversorgung	50.000	77.175	250.000	750.000	50.000			
11	753803000005	Erneuerung M/E RÜB Hundesportplatz			15.000	100.000	300.000	850.000		
12	753804000001	Entlastungsbauwerk Erlen		295						
13	753804000002	VS Göbrichen Süd	1.000.000	45.819	300.000	200.000				
14	753803000005	Kanalaufdimensionierung am RÜB Hundesportplatz			150.000	100.000	1.700.000	500.000		
	Summe		6.789.700	2.122.870	2.133.400	4.872.000	13.997.000	12.437.000	5.857.000	60.000

Die Planansätze für die Erweiterung und Ertüchtigung der Kläranlage gliedern sich in:

Teilmaßnahme	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelbauwerke						
Energieversorgung	2.000					
Filtration	5.000	4.000	4.000	4.000		
Spurenstoffelimination	2.000	3.000	3.000	3.000		
Biologie	1.089.000	3.626.000	9.450.000	9.275.000	4.737.000	34.000
Mechanische Stufe	77.400	42.000	767.000	608.000	241.000	4.000
Verw.- u. Betriebsgebäude	188.000	37.000	1.718.000	1.192.000	874.000	22.000
Summe	1.363.400	3.712.000	11.942.000	11.082.000	5.852.000	60.000

Berechnung der Vermögensumlagen nach § 11 Abs. 2 der Verbandssatzung

Baukostenumlage

Es wird keine Baukostenumlage erhoben. Der vollständige Investitionskostenbedarf soll über Kreditaufnahme finanziert werden.

Tilgungsumlage

AfA-Umlage	2.782.795			
Tilgungen	2.960.000			
Saldo	177.205			
Verbands- gemeinde	Vert.-Schl. wie Zinsuml.	Tilgungs- bedarf	abzgl. Anteil Abschr.-Uml.	Umlage gerundet
	in %	in €	in €	in €
24	25	26	27	28
	(11)		(21)	
1 Bretten	53,7610%	1.591.326	1.510.320	81.006
2 Bruchsal	9,4440%	279.542	259.723	19.819
3 Gondelsheim	5,4830%	162.297	157.480	4.817
4 Knittlingen	11,9990%	355.170	326.841	28.329
5 Maulbronn	7,0910%	209.894	188.938	20.956
6 Neulingen	8,5280%	252.429	239.440	12.989
7 Oberderdingen	1,4870%	44.015	41.483	2.532
8 Ölbrenn-Dürren	2,2070%	65.327	58.570	6.757
Summe	100,0000%	2.960.000	2.782.795	177.205

b) Hochwasseralarm-, Melde- und Informationssystem

Investitionskostenzuschüsse von Gemeinden nach § 11 Abs. 6 Verbandssatzung

Es wird kein Investitionszuschuss erhoben.

a) Umlageentwicklung

Gemeinde	Betriebskostenumlage				Finanzkostenumlage Zinsen			
	2025	2024	2023	2022	2025	2024	2023	2022
	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis
Bretten	3.556.550	3.552.213	2.267.556,97	2.861.115,62	413.959	441.371	382.332,69	308.464,89
Bruchsal	585.326	513.787	351.185,94	443.163,58	72.719	69.764	63.875,45	51.433,47
Gondelsheim	334.572	337.222	212.123,29	268.362,70	42.219	45.322	38.802,25	30.709,43
Knittlingen	729.610	656.636	441.852,52	559.393,23	92.392	90.571	81.843,51	66.572,96
Maulbronn	445.201	574.691	296.339,76	320.341,50	54.601	72.405	52.269,45	37.279,50
Neulingen	528.828	502.189	353.133,14	434.897,69	65.666	67.132	62.990,84	49.813,61
Oberderdingen	86.954	82.705	50.343,28	74.494,48	11.450	11.752	9.822,64	8.880,93
Ölbronn-Dürrn	131.359	118.132	84.135,34	109.332,95	16.994	16.683	15.745,94	13.230,77
Gesamt	6.398.400	6.337.575	4.056.670,24	5.071.101,75	770.000	815.000	707.682,77	566.385,56
Gemeinde	Finanzkostenumlage Abschreibungen				Baukostenumlage			
	2025	2024	2023	2022	2025	2024	2023	2022
	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis
Bretten	1.510.320	1.536.986	1.144.567,70	1.021.308,70	0	0	0,00	0,00
Bruchsal	259.723	234.534	184.249,51	162.903,77	0	0	0,00	0,00
Gondelsheim	157.480	161.410	119.710,69	105.564,00	0	0	0,00	0,00
Knittlingen	326.841	302.078	233.047,10	208.305,51	0	0	0,00	0,00
Maulbronn	188.938	247.199	146.890,56	110.740,64	0	0	0,00	0,00
Neulingen	239.440	232.567	189.441,50	164.768,36	0	0	0,00	0,00
Oberderdingen	41.483	40.459	28.776,16	29.488,14	0	0	0,00	0,00
Ölbronn-Dürrn	58.570	54.097	43.665,81	40.491,04	0	0	0,00	0,00
Gesamt	2.782.795	2.809.330	2.090.349,03	1.843.570,16	0	0	0,00	0,00
Gemeinde	Tilgungsumlage / Rückerst. überschießender Teil				Gesamt			
	2025	2024	2023	2022	2025	2024	2023	2022
	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis
Bretten	81.006	125.603	336.148,81	287.785,93	5.561.835	5.656.173	4.130.606,17	4.478.675,14
Bruchsal	19.819	28.258	63.130,40	55.374,82	937.587	846.343	662.441,30	712.875,64
Gondelsheim	4.817	9.313	30.564,52	24.763,77	539.088	553.267	401.200,75	429.399,90
Knittlingen	28.329	39.091	83.920,40	74.223,56	1.177.172	1.088.376	840.663,53	908.495,26
Maulbronn	20.956	25.540	55.541,09	47.469,87	709.696	919.835	551.040,86	515.831,51
Neulingen	12.989	20.309	54.512,48	46.635,69	846.923	822.197	660.077,96	696.115,35
Oberderdingen	2.532	3.810	9.265,42	8.201,63	142.419	138.726	98.207,50	121.065,18
Ölbronn-Dürrn	6.757	8.746	17.315,83	15.659,03	213.680	197.658	160.862,92	178.713,79
Gesamt	177.205	260.670	650.398,95	560.114,30	10.128.400	10.222.575	7.505.100,99	8.041.171,77

GESAMTHAUSHALT

2025

Gesamtergebnishaushalt

Gesamtfinanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Mittelfristiger Finanzplan – Ergebnishaushalt

Mittelfristiger Finanzplan – Finanzhaushalt

Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	6.859.572,92	9.968.405	9.958.475
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	355.424,82	352.670	351.205
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.514,99	700	700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	279.698,07	234.300	230.900
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	120.447,87	85.000	50.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	35.307,33	46.300	21.000
11	=	Ordentliche Erträge	7.665.966,00	10.687.375	10.612.280
12	-	Personalaufwendungen	1.473.099,22-	1.625.825-	1.679.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.847.159,33-	3.494.750-	3.454.100-
15	-	Abschreibungen	2.445.773,86-	3.162.000-	3.134.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	828.130,64-	900.000-	820.000-
17	-	Transferaufwendungen	868.523,95-	996.600-	1.022.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	203.279,00-	508.200-	501.580-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	7.665.966,00-	10.687.375-	10.612.280-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	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

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2023	2024	2025	2025
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.268.301,21	9.968.405	9.958.475	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.514,99	700	700	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	272.458,72	234.300	230.900	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	120.447,87	85.000	50.000	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.159,89	500	500	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.677.882,68	10.288.905	10.240.575	0
10	-	Personalauszahlungen	1.449.741,25-	1.619.000-	1.679.900-	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.826.809,65-	3.494.750-	3.454.100-	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	826.274,01-	900.000-	820.000-	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	1.010.337,08-	996.600-	1.022.700-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	227.386,31-	508.200-	501.580-	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.340.548,30-	7.518.550-	7.478.280-	0
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	2.337.334,38	2.770.355	2.762.295	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.084.180,59-	2.128.400-	4.862.000-	13.763.000-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	42.627,18-	5.000-	10.000-	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.126.807,77-	2.133.400-	4.872.000-	13.763.000-
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.126.807,77-	2.133.400-	4.872.000-	13.763.000-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	210.526,61	636.955	2.109.705-	13.763.000-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleich-baren Vorgängen für Investitionen	9.855.574,30	2.145.070	1.672.005	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleich-baren Vorgängen für Investitionen	2.971.757,14-	3.070.000-	2.960.000-	0
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	6.883.817,16	924.930-	1.287.995-	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	7.094.343,77	287.975-	3.397.700-	13.763.000-
		nachrichtlich:				

Das Negativergebnis von 3,4 Mio. € ergibt sich aus den Darlehensaufnahmen 2023 und 2024.

Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	9.968.405	9.958.475	10.167.791	10.203.621	9.727.365
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	352.670	351.205	349.089	272.559	271.315
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	700	700	700	700	700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234.300	230.900	230.900	230.900	230.900
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	85.000	50.000	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	46.300	21.000	500	500	500
11	=	Ordentliche Erträge	10.687.375	10.612.280	10.748.980	10.708.280	10.230.780
12	-	Personalaufwendungen	1.625.825-	1.679.900-	1.747.500-	1.816.700-	1.888.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.494.750-	3.454.100-	3.575.600-	3.567.600-	2.696.600-
15	-	Abschreibungen	3.162.000-	3.134.000-	3.152.000-	2.776.000-	2.934.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	900.000-	820.000-	960.000-	1.200.000-	1.330.000-
17	-	Transferaufwendungen	996.600-	1.022.700-	1.022.700-	1.053.300-	1.084.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	508.200-	501.580-	291.180-	294.680-	296.780-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	10.687.375-	10.612.280-	10.748.980-	10.708.280-	10.230.780-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	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

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2024	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.968.405	9.958.475	10.167.791	10.203.621	9.727.365
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	700	700	700	700	700
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234.300	230.900	230.900	230.900	230.900
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	85.000	50.000	0	0	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	500	500	500	500	500
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.288.905	10.240.575	10.399.891	10.435.721	9.959.465
10	-	Personalauszahlungen	1.619.000-	1.679.900-	1.747.500-	1.816.700-	1.888.900-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.494.750-	3.454.100-	3.575.600-	3.567.600-	2.696.600-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	900.000-	820.000-	960.000-	1.200.000-	1.330.000-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	996.600-	1.022.700-	1.022.700-	1.053.300-	1.084.500-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	508.200-	501.580-	291.180-	294.680-	296.780-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.518.550-	7.478.280-	7.596.980-	7.932.280-	7.296.780-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	2.770.355	2.762.295	2.802.911	2.503.441	2.662.685
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.128.400-	4.862.000-	13.992.000-	12.432.000-	5.852.000-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.000-	10.000-	5.000-	5.000-	5.000-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.133.400-	4.872.000-	13.997.000-	12.437.000-	5.857.000-
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.133.400-	4.872.000-	13.997.000-	12.437.000-	5.857.000-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	636.955	2.109.705-	11.194.089-	9.933.559-	3.194.315-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.145.070	1.672.005	13.578.289	12.783.559	6.044.315
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.070.000-	2.960.000-	2.900.000-	2.850.000-	2.850.000-
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	924.930-	1.287.995-	10.678.289	9.933.559	3.194.315
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	287.975-	3.397.700-	515.800-	0	0
		nachrichtlich:					

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungen 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 (2 Spalten 1 bis 9)	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10
11		9.000		20.500		1.679.900-		207.100-		0		163.400-		1.300		0				2.019.600-
53		9.739.000		500		0		3.244.000-		1.022.700-		3.453.200-		0		0				2.019.600
5380		9.739.000		500		0		3.244.000-		1.022.700-		3.453.200-		0		0				2.019.600
55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	23.280		0		0		3.000-		0		18.980-		0		1.300-				0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	770.000		50.000		0		0		0		820.000-		0		0				0
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	770.000		50.000		0		0		0		820.000-		0		0				0
PROD_S MART	Summe	10.541.280		71.000		1.679.900-		3.454.100-		1.022.700-		4.455.580-		1.300		1.300-				0

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	1	2	3	4	5	6	7	8
	anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs-/mittelüberschuss/-bedarf (Σ Spalten 1-3) EUR	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-/mittelüberschuss/-bedarf (Σ Spalten 1-3,5,6) EUR	Verpflichtungen-ernüchtigungen EUR
11	1.991.400-	0	5.000-	1.996.400-	0	0	1.996.400-	0
53	4.752.395	0	4.867.000-	114.605-	0	0	114.605-	13.763.000-
5380	4.752.395	0	4.867.000-	114.605-	0	0	114.605-	13.763.000-
55	1.300	0	0	1.300	0	0	1.300	0
61	0	0	0	0	1.672.005	2.960.000-	1.287.995-	0
6120	0	0	0	0	1.672.005	2.960.000-	1.287.995-	0
PROD_SM ART	2.762.295	0	4.872.000-	2.109.705-	1.672.005	2.960.000-	3.397.700-	13.763.000-

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Produktbereiche, Produktgruppen, Produkte ¹⁾		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
11	Innere Verwaltung		
1111	Organis. u. Dokum. kommun. Willensbildg.		
11110000	Verbandsverwaltung	1	Innere Verwaltung
53	Ver- und Entsorgung		
5380	Abwasserbeseitigung		
53800000	Abwasserbeseitigung	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
55	Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.		
5520	Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl		
55200000	Hochwasserinformationssystem	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
61	Allgemeine Finanzwirtschaft		
6120	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft		
61200000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	3	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

1) Der Ausweis einzelner Produkte oder Leistungen ist nur notwendig, wenn die Produkte oder Leistungen einer Produktgruppe auf unterschiedliche Teilhaushalt aufgeteilt werden.

Weitere Budgets werden nicht eingerichtet. Budgetverantwortlich für die Teilhaushalte ist die Geschäftsführung.

TEILHAUSHALTE

2025

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Teilhaushalt 1: Verbandsverwaltung
mit Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt
und Investitionsprogramm

Teilhaushalt 2: Dienstleistungen und Infrastruktur
mit Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

Abwasserbeseitigung
mit Teilergebnishaushalt und Investitionsprogramm

Hochwasserinformationssystem
mit Teilergebnishaushalt

Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft
mit Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

THH1 Verbandsverwaltung

11 Innere Verwaltung

1111 Verbandsverwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.090,00	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.681,00	9.000	9.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	34.208,13	45.800	20.500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	57.979,13	54.800	29.500
12	-	Personalaufwendungen	1.473.099,22-	1.625.825-	1.679.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.689,04-	225.750-	207.100-
15	-	Abschreibungen	38.868,90-	50.000-	50.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.559,95-	133.500-	113.400-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.775.217,11-	2.035.075-	2.050.400-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.717.237,98-	1.980.275-	2.020.900-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.252,00	1.000	1.300
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.252,00	1.000	1.300
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.715.985,98-	1.979.275-	2.019.600-

Die wesentlichen Aufwendungen im Teilhaushalt Verbandsverwaltung sind die Personalaufwendungen mit 1.680 TEUR.

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2023	2024	2025	2025
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	26.132,06	9.000	1.991.400-	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.730.951,47-	1.978.250-	4.752.395	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.704.819,41-	1.969.250-	4.752.395	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.300	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.201,21-	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.201,21-	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	21.201,21-	0	2.762.295	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.726.020,62-	1.969.250-	1.991.400-	0

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2023	2024	2025
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.151.890,15	9.153.405	9.188.475
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	355.424,82	352.670	351.205
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.424,99	700	700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	269.017,07	225.300	221.900
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.099,20	500	500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.779.856,23	9.732.575	9.762.780
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.669.470,29-	3.269.000-	3.247.000-
15	-	Abschreibungen	2.406.904,96-	3.112.000-	3.084.000-
17	-	Transferaufwendungen	868.523,95-	996.600-	1.022.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.719,05-	374.700-	388.180-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.062.618,25-	7.752.300-	7.741.880-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.717.237,98	1.980.275	2.020.900
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.252,00-	1.000-	1.300-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.252,00-	1.000-	1.300-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.715.985,98	1.979.275	2.019.600

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2023	2024	2025	2025
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	6.831.917,19	9.379.905	9.411.575	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.783.322,82-	4.640.300-	4.657.880-	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.048.594,37	4.739.605	4.753.695	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.084.180,59-	2.128.400-	4.862.000-	13.763.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.425,97-	5.000-	5.000-	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.105.606,56-	2.133.400-	4.867.000-	13.763.000-
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.105.606,56-	2.133.400-	4.867.000-	13.763.000-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.942.987,81	2.606.205	113.305-	13.763.000-

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

53 Ver- und Entsorgung 5380 Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2023	2024	2025
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.147.019,27	9.146.905	9.181.195
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	339.876,34	336.670	335.205
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.424,99	700	700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	269.017,07	225.300	221.900
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.099,20	500	500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.759.436,87	9.710.075	9.739.500
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.666.962,48-	3.266.000-	3.244.000-
15	-	Abschreibungen	2.391.356,47-	3.096.000-	3.068.000-
17	-	Transferaufwendungen	868.523,95-	996.600-	1.022.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.607,99-	372.200-	385.200-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.043.450,89-	7.730.800-	7.719.900-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.715.985,98	1.979.275	2.019.600
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	1.715.985,98	1.979.275	2.019.600

Im Teilhaushalt Abwasserbeseitigung sind die wesentlichen Aufwendungen

- die Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens auf der Kläranlage (342 TEUR),
- die Betriebskosten der Kläranlage (630 TEUR) inkl. neu an Bedarf an Pulveraktivkohle für Spurenstoffelimination,
- die Stromkosten der Kläranlage (220 TEUR),
- die Bauunterhaltung RÜB, PW (1.000 TEUR),
- die Unterhaltung der Technik RÜB, PW (170 TEUR),
- die Sanierung der Verbandskanäle (240 TEUR),
- Steuern und Versicherungen (230 TEUR),

Die Ausgaben haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht wesentlich verändert, da sich die üblichen Kostensteigerungen und der Wenigerbedarf an Pulveraktivkohle wie ursprünglich geschätzt die Waage halten.

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-		Bisher finanziert		Ermächtigt. übertragung aus 2023		Ergebnis 2023		Ansatz 2024		Ansatz 2025		VE 2025		Planung 2026		Planung 2027		Planung 2028		Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-	
		EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10	EUR	11
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0,00	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0
8	Baumaßnahmen																						
	753801000001: Maßnah- men aus SFB		-50.000		0		0		0,00		-50.000		0		0		0		0		0		-50.000
	753802000001: Erw. und Ertüchtigung Kläranlage		-52.140.489		-18.129.089		-3.650.000		-1.958.335,07		-1.363.400		-3.712.000		-13.465.000		-11.942.000		-11.082.000		-5.852.000		-52.140.489
	753802000007: Notstrom- versorgung		-1.127.175		-77.175		0		-77.175,19		-250.000		-750.000		0		-50.000		0		0		-1.127.175
	753803000006: RÜB Hun- desportplatz Erneuerung M/E		-1.265.000		0		0		0,00		-15.000		-100.000		-150.000		-300.000		-850.000		0		-1.265.000
	753804000001: Entlas- tungsbaupark Erlen		0		0		0		-295,20		0		0		0		0		0		0		0
	753804000002: VS Göbri- chen Süd		-569.171		-69.171		-950.000		-48.670,33		-300.000		-200.000		0		0		0		0		-569.171
	753804000004: Kanal-sa- nierung Büchig-Neibheim		0		0		0		-2.860,62		0		0		0		0		0		0		0
	753804000005: Kanal am RUB Hundesportpl Erneue- rung/Erw		-2.450.000		0		0		0,00		-150.000		-100.000		-148.000		-1.700.000		-500.000		0		-2.450.000
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen																						
	753802000002: Werkzeuge und Maschinen		0		0		0		-6.653,06		-5.000		-5.000		0		-5.000		-5.000		-5.000		0
	753802000004: Fahrradun- terstand		0		0		-10.000		0,00		0		0		0		0		0		0		0
	753802000005: Firewall- Hardware PLS		0		0		-10.000		0,00		0		0		0		0		0		0		0
	753802000006: Klimaanlage EG		0		0		0		-14.477,71		0		0		0		0		0		0		0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-57.601.835		-18.275.435		-4.620.000		-2.108.467,18		-2.133.400		-4.867.000		-13.763.000		-13.997.000		-12.437.000		-5.857.000		-60.000

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtigt. übertragung aus 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	VE 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-57.601.835	-18.275.435	-4.620.000	-2.108.467,18	-2.133.400	-4.867.000	-13.763.000	-13.997.000	-12.437.000	-5.857.000	-60.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahmen	-57.601.835	-18.275.435	-4.620.000	-2.108.467,18	-2.133.400	-4.867.000	-13.763.000	-13.997.000	-12.437.000	-5.857.000	-60.000

Anmerkung: Die Summenbeträge in der Spalte „Gesamtang. z. Maßnahme“ entsprechen bei bereits begonnenen Maßnahmen nicht den Gesamtkosten, da bereits angefallene Kosten in den Vorjahren im neuen System für NKHR nicht enthalten sind.

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

55 Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw. 5520 Hochwasserinformationssystem

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Ansatz 2024 EUR 2	Ansatz 2025 EUR 3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.870,88	6.500	7.280
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	15.548,48	16.000	16.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	20.419,36	22.500	23.280
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.507,81-	3.000-	3.000-
15	-	Abschreibungen	15.548,49-	16.000-	16.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.111,06-	2.500-	2.980-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	19.167,36-	21.500-	21.980-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.252,00	1.000	1.300
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.252,00-	1.000-	1.300-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.252,00-	1.000-	1.300-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

Der Teilhaushalt beinhaltet den Unterhalt der Sonden und des Servers für das Hochwasserinformationssystem.

THH3 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2023	2024	2025
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	707.682,77	815.000	770.000
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	120.447,87	85.000	50.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	828.130,64	900.000	820.000
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	828.130,64-	900.000-	820.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	828.130,64-	900.000-	820.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0
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	0,00	0	0

Der Teilhaushalt Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft beinhaltet die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, die über die Finanzkostenumlage Zins finanziert wird.

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2022	2023	2024	2024
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	819.833,43	900.000	820.000	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	826.274,01-	900.000-	820.000-	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.440,58-	0	0	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	6.440,58-	0	0	0

**STELLENPLAN
für das Haushaltsjahr 2025
(§ 1 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO)**

A. Beamte

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen insgesamt 2025	Nachrichtlich	
			Zahl der Stellen	
			lt Stellenplan Vorjahr	tatsächl. besetzt am 30.06. VJ
<u>Geh. Dienst</u>				
Amtsrat	A12	1		
Amtmann	A 11	0	1	1
Beamte insgesamt:		1	1	1

B. Beschäftigte

Entgeltgruppe (aktiv)	Zahl der Stellen			
	lt. Stellenplan		tatsächl. besetzt am 30.06. VJ	Vermerke Erläuterungen
	2024	2025		
15	1,0	1,0	1,0	1 Stelle k.w.
10	1,0	2,0	1,0	
9b	2,0	0,0	2,0	
9a	0,0	1,0	0,0	
8	1,0	1,0	1,0	
7	8,0	11,0	5,0	
6	7,0	2,0	8,0	
5	0,0	0,0	0,0	
2	0,0	0,0	0,0	
Summe Beschäftigte:	20,0	18,0	18,0	

C. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl der Stellen		
		lt. Stellenplan		tatsächl. besetzt
		2024	2025	am 30.06. VJ
Auszubildende "Fachkraft für Abwassertechnik"	Ausbildungsvergütung	1,0	1,0	1,0

Nachrichtlich: Aufteilung der Stellen nach Verwaltung und Kläranlage

	Vergütung	Verwaltung	Kläranlage
<u>Beamte</u>	A 12	1,0	0,0
<u>Beschäftigte</u>	15	0,0	1,0
	10	0,0	2,0
	9b	0,0	0,0
	9a	1,0	0,0
	8	1,0	0,0
	7	0,0	11,0
	6	1,0	1,0
	5	0,0	0,0
	2	0,0	0,0
<u>Nachwuchskräfte</u>		0,0	1,0
		4,0	16,0

ANLAGEN

2025

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht über den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
(§ 1 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungs-ermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2) 3)}			
		2026	2027	2028	2029
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1 ¹⁾	2	3	4	5

2025

753802000001 Erweiterung KLA	13.465	5.386	5.386	2.693	
753803000006 Erneuerung M/E RÜB Hundesportplatz	1.150	300	850		
753804000005 Kanalaufdimensio- nierung an RÜB Hundesportplatz	148	51	97		

Summe:	13.763	5.537	5.533	2.693	
---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--

Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:	13.481	12.437	5.857	60	
--	---------------	---------------	--------------	-----------	--

- 1) In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.
2) In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.
3) Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach § 1 Abs. 3 Nr. 4 Halbs. 2 GemHVO zu übernehmen.

Verpflichtungsermächtigungen aus früheren Jahren bestehen nicht mehr. Soweit erforderlich wurden sie mit geänderten Beträgen neu veranschlagt.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
(§ 1 Abs. 3 Nr. 5, § 23 GemHVO)

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebn isrücklagen	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).

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen
(§ 1 Abs. 3 Nr. 5, § 41 GemHVO)

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	20.500
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0
Rückstellungen gesamt	20.500

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
(einschließlich Kassenkredite, § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
<i>1.2.1 Bund</i>	0	0
<i>1.2.2 Land</i>	0	0
<i>1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0	0
<i>1.2.4 Zweckverbände und dergleichen</i>	0	0
<i>1.2.5 Kreditinstitute</i>	40.884	39.867
<i>1.2.6 sonstige Bereiche ¹⁾</i>	0	0
1.3 Kassenkredite	0	0
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	40.884	39.867

1) Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität (§ 1 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Finanzhaushalt		Finanzplanung			
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushalts- jahr 2026	Haushalts- jahr 2027	Haushalts- jahr 2028	
			2024	2025	2026	2027	2028	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5		
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	3.751.536					
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn ³⁾	0					
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ⁴⁾	0					
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	3.751.536					
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre						
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr 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)						
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) ⁶⁾	-2.500.000	-1.000.000	0	0	0	0
9	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.251.536	251.536	251.536	251.536	251.536	251.536
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0	0	0	0	0
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁷⁾	20.500		0	0	0	0
12	=	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	231.036	251.536	251.536	251.536	251.536	251.536
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	121.970	133.255	140.685	150.625	153.384	

1) Zeilen unterhalb Zeile 10 können bedarfsgerecht angepasst werden.

2) Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO) des Vorjahres. Bei erstmaliger Aufstellung des Haushalts nach dem NKHR dürfen die Zeilen 1, 2a und 2b in einer Zeile zusammengefasst werden.

3) Bei erstmaliger Aufstellung des Haushalts nach dem NKHR dürfen die Zeilen 1, 2a und 2b in einer Zeile zusammengefasst werden.

4) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

5) Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

6) Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

7) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit (§ 6 Satz 3 Nr. 2 GemHVO)

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis						Planung 2028
		2023	2024	2025	2026	2027	Planung 2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	
ERTRAGSLAGE								
1 ordentliches Ergebnis								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0	
Aufwandsdeckungsgrad	%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
1.1 Steuerkraft - netto -								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0	
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
1.2 Betriebsergebnis - netto -								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0	
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
2. Sonderergebnis								
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0	
3. Gesamtergebnis								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	
FINANZLAGE								
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit								
absoluter Betrag	€	2.337.334	2.770.355	2.762.295	2.802.911	2.503.441	2.662.685	
Betrag je Einwohner	€/EW	37	44	43	44	39	41	
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss								
absoluter Betrag	€	2.971.757	3.070.000	2.960.000	2.900.000	2.850.000	2.850.000	
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel								
absoluter Betrag	€	-634.423	-299.645	-197.705	-97.089	-346.559	-1874.315	
Betrag je Einwohner	€/EW	-10	-5	-3	-2	-5	-3	
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	119.663	121.970	133.255	140.685	150.625	153.384	
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾								
absoluter Betrag	€	3.751.836	1.251.536	251.536	251.536	251.536	251.536	
KAPITALLAGE								
9. Eigenkapital								
absoluter Betrag	€	10.336.488						
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	0						
9.2 Eigenkapitalquote								
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	18,95%						
9.3 Fremdkapitalquote								
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	81,05%						
10. Goldene Bilanzregel Anlagendeckung								
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	116,42%						
11. Verschuldung								
absoluter Betrag	€	42.982.350						
Betrag je Einwohner	€/EW	680						
11.1 Nettoneuverschuldung								
absoluter Betrag	€	5.969.943	-1.185.600	-1.465.200	10.81.200	9.587.000	3.007.000	

1) Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (im.badenwuerttemberg.de) bekannt gemacht.

2) § 3 Nr. 17 GemHVO

3) vgl. Zeile 9 in Anlage Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

