



**KLÄRSCHLAMMVERBAND
KARLSRUHE-LAND**

HAUSHALTSPLAN

2026

KLÄRSCHLAMMVERBAND KARLSRUHE-LAND

Verbandsmitglieder: Stadt Bruchsal, Stadt Philippsburg, Stadt Stutensee, Stadt Kraichtal, Gemeinde Pfinztal, Abwasserzweckverband „Kammerforst“, Karlsdorf-Neuthard, Abwasserzweckverband „Oberer Kraichbach“, Oberderdingen, Abwasserverband „Weißach- und Oberes Saalbachtal“, Bretten

HAUSHALTSSATZUNG UND HAUSHALTSPLAN

für das

Haushaltsjahr 2026

(vom 01. Januar 2026 bis 31. Dezember 2026)

INHALTSVERZEICHNIS

| | |
|--|----|
| HAUSHALTSSATZUNG | 4 |
| VORBERICHT | 6 |
| GESAMTHAUSHALT | 11 |
| Gesamtergebnishaushalt | 12 |
| Gesamtfinanzhaushalt | 12 |
| Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt | 13 |
| Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt | 14 |
| Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt..... | 14 |
| Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten..... | 15 |
| TEILHAUSHALTE | 16 |
| Teilhaushalt 1: Dienstleistungen und Infrastruktur | 17 |
| Teilhaushalt 2: Allgemeine Finanzwirtschaft | 19 |
| STELLENPLAN | 20 |
| ANLAGEN | 21 |
| Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen..... | 22 |
| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen | 23 |
| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen | 24 |
| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden | 25 |
| Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität..... | 26 |
| Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit | 27 |

HAUSHALTSSATZUNG

des Klärschlammverbandes Karlsruhe-Land für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit i.d.F. vom 16. September 1974 (Ges.Bl. S. 408), berichtigt in GBl. 1975 S. 460 und 1976 S. 408, zuletzt geändert durch Art. 6 des Gesetzes vom 4. April 2023 (GBl. 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 Artikel 4 des Gesetzes vom 27. Juni 2023 (GBl. S. 229, 231) und der Verbandssatzung hat die Verbandsversammlung am **23. Juni 2025** folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

| 1. im Ergebnishaushalt mit folgenden Beträgen | Euro |
|---|------------|
| 1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Beträge | 3.329.800 |
| 1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen | -3.329.800 |
| 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 | Euro |
|--|------------|
| 2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von | 3.329.800 |
| 2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von | -3.329.800 |
| 2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von | 0 |
| 2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von | 0 |
| 2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von | 0 |
| 2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von | 0 |
| 2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von | 0 |
| 2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von | |
| 2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von | |
| 2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von | 0 |
| 2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von | 0 |

§ 2 Kreditermächtigung

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

0 Euro.

§ 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 Euro.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 200.000 Euro.

§ 5 Jahresumlage Investitionen

Die Investitionsumlage wird wie folgt festgesetzt:

| Verbandsmitglied | Umlagebetrag |
|--|------------------|
| Stadt Bruchsal | 0,-- Euro |
| Stadt Philippsburg | 0,-- Euro |
| Stadt Stutensee | 0,-- Euro |
| Stadt Kraichtal | 0,-- Euro |
| Gemeinde Pfinztal | 0,-- Euro |
| Abwasserzweckverband Kammerforst, Karlsdorf-Neuthard | 0,-- Euro |
| Abwasserzweckverband Oberer Kraichbach, Oberderdingen | 0,-- Euro |
| Abwasserverband Weißbach- u. Oberes Saalbachtal, Bretten | 0,-- Euro |
| Zusammen | 0,-- Euro |

§ 6 Jahresumlage Ergebnishaushalt

Die Jahresumlage Ergebnishaushalt wird wie folgt festgesetzt:

| Verbandsmitglied | Umlagebetrag |
|--|--------------------------|
| Stadt Bruchsal | 615.200,-- Euro |
| Stadt Philippsburg | 143.800,-- Euro |
| Stadt Stutensee | 236.900,-- Euro |
| Stadt Kraichtal | 188.200,-- Euro |
| Gemeinde Pfinztal | 306.000,-- Euro |
| Abwasserzweckverband Kammerforst, Karlsdorf-Neuthard | 455.200,-- Euro |
| Abwasserzweckverband Oberer Kraichbach, Oberderdingen | 406.600,-- Euro |
| Abwasserverband Weißbach- u. Oberes Saalbachtal, Bretten | 977.800,-- Euro |
| Zusammen | 3.329.700,-- Euro |

Bruchsal, den 23. Juni 2025
Für die Versammlung:


Glaser
Bürgermeister
Verbandsvorsitzender

VORBERICHT

zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

I. GRÜNDUNG DES VERBANDES

Die Städte Bruchsal, Philippsburg, Stutensee und Kraichtal, die Gemeinde Pfinztal sowie die Abwasserverbände „Kammerforst“ mit Sitz in Karlsdorf-Neuthard, „Oberer Kraichbach“ mit Sitz in Oberderdingen und „Weißach- und Oberes Saalbachtal“ mit Sitz in Bretten haben sich nach den §§ 1 und 2 im Sinne des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in der Fassung vom 16. September 1974 (Ges.BI. S. 408), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16. Juli 1998 (GBl. S. 418) zu einem Zweckverband zusammengeschlossen. Die Verbandssatzung ist am 3. Februar 2004 in Kraft getreten; damit ist der Klärschlammverband nach § 8 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit am 3. Februar 2004 als Körperschaft des öffentlichen Rechts entstanden. Die konstituierende Sitzung der Verbandsversammlung fand am 3. Mai 2004 in Bruchsal statt.

II. NAMEN UND ZWECK DES VERBANDES

Der Zweckverband führt den Namen

„Klärschlammverband Karlsruhe-Land“

und hat seinen Sitz in Bruchsal. Er hat die Aufgabe, die gesamten auf den Kläranlagen der Verbandsmitglieder anfallenden Klärschlämme, sowie Sandfanggut abzufahren und entsprechend den jeweils gültigen Vorschriften zu verwerten bzw. zu entsorgen. Er hat für etwaige Havariefälle Vorsorge zu treffen.

III. ÜBERBLICK ÜBER DEN STAND UND DIE ENTWICKLUNG DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

1. Anlagevermögen und Eigenkapital

Seit Gründung des Verbandes sind das Eigenkapital sowie das Anlagevermögen unverändert bei 50 Euro für die Stammkapitaleinlage des Badischen Gemeindeversicherungsverbandes.

2. Haushaltsjahr 2024

Die Jahresrechnung 2024 ist erstellt und wurde in der Sitzung der Verbandsversammlung am festgelegt. Hiernach ergeben sich folgende Abschlusszahlen:

Gesamtergebnisrechnung

| | |
|------------------------------|--------------------------|
| Ordentliche Erträge | 3.078.361,06 Euro |
| Ordentliche Aufwendungen | <u>3.078.361,06 Euro</u> |
| Ordentliches Ergebnis | 0,00 Euro |

Gesamtfinanzrechnung

| | |
|--|--------------------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.989.086,37 Euro |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | <u>2.854.503,77 Euro</u> |
| Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Ergebnisrechnung | 134.582,60 Euro |

3. Haushaltsplan 2025

Der Haushaltsplan 2025 wurde von der Verbandsversammlung am 24. Juni 2024 beschlossen. Der Haushaltsplan weist folgende Volumina aus:

Gesamtergebnishaushalt

| | |
|------------------------------|-------------------------|
| Ordentliche Erträge | 3.338.100,- Euro |
| Ordentliche Aufwendungen | <u>3.338.100,- Euro</u> |
| Ordentliches Ergebnis | 0,- Euro |

Gesamtfinanzhaushalt

| | |
|--|-------------------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.338.100,- Euro |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | <u>3.338.100,- Euro</u> |
| Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts | 0,- Euro |

4. HAUSHALTSPLAN 2026

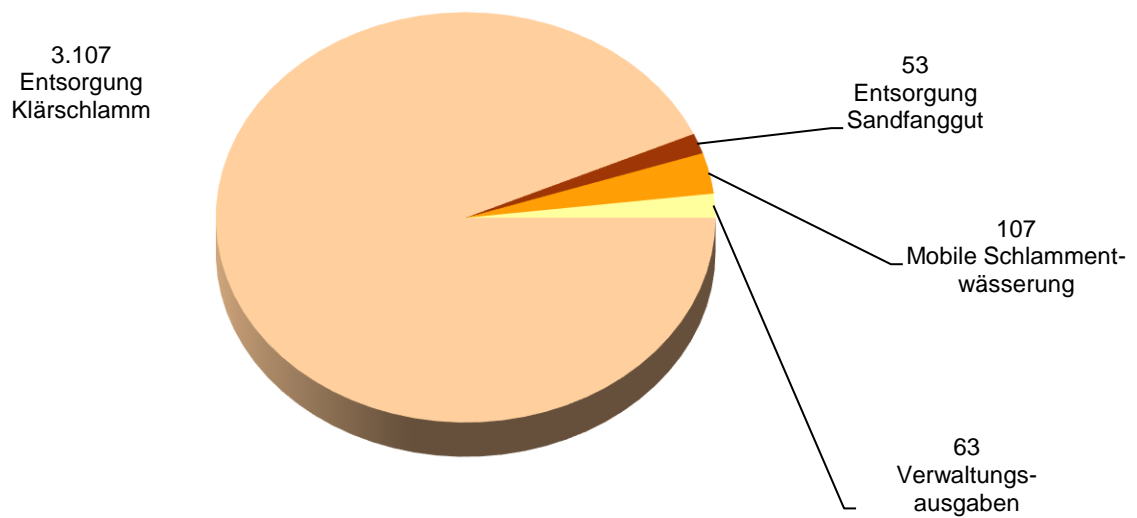
Der Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 ist jeweils in Einnahmen und Ausgaben

in Höhe von 3.329.800,-- Euro

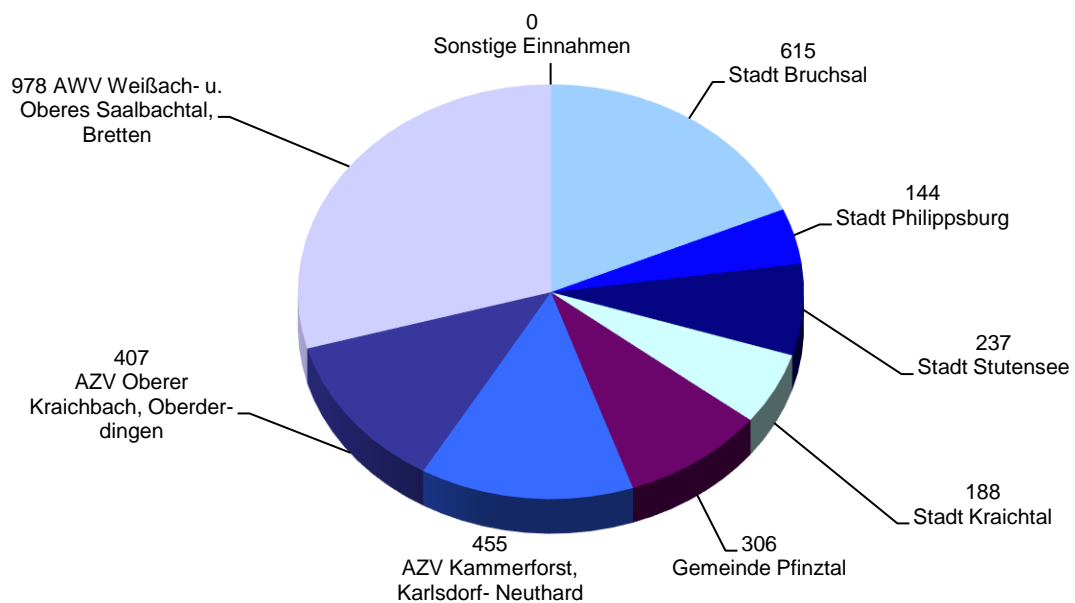
ausgeglichen.

Diese gliedern sich wie folgt:

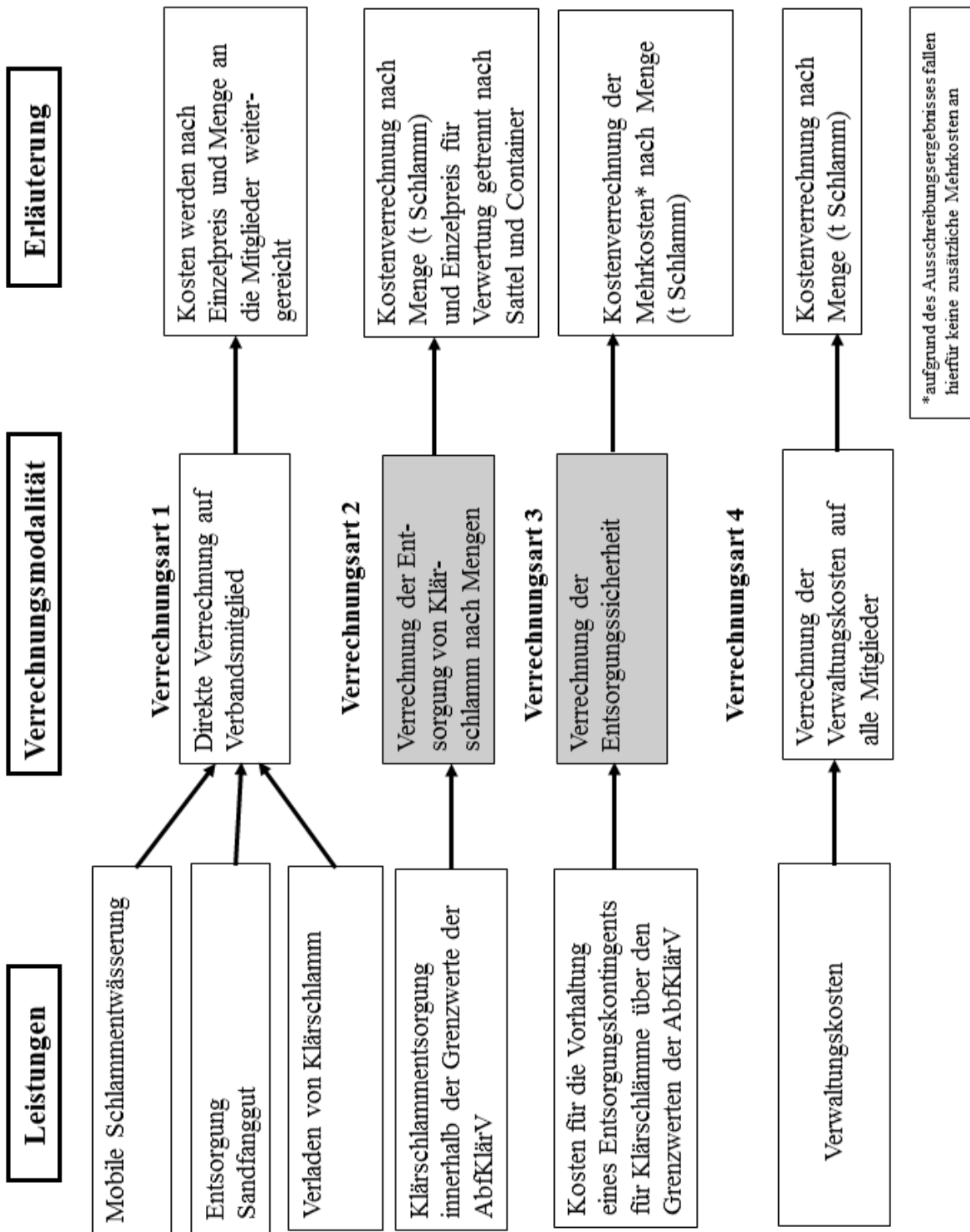
Ausgaben (T Euro)



Einnahmen (T Euro)



Verrechnungsmodalität für die Kostenabrechnung



Berechnung der Jahresumlage

| Die Jahresumlage in Höhe von 3.329.700 Euro wird gemäß der §§ 3 und 12 der Verbandssatzung wie folgt auf die einzelnen Verbandsmitglieder umgelegt. | | | | | | | | | |
|---|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------|
| | Stadt Bruchsal | Stadt Philippsburg | Stadt Stutensee | Stadt Kraichtal | Gemeinde Pfinztal | AZV Kammerforst | AZV Oberer Kraichbach | AWV Weißbach- u. Oberes Saalbach-tal | SUMME |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Verrechnungsmodalität 1 | | | | | | | | | |
| Schlammwässerung | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.400 | 0 | 0 | 0 | 100.400 |
| Anfahrten Schlammw | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.500 | 0 | 0 | 0 | 6.500 |
| Sandfanggut | 15.100 | 0 | 1.500 | 5.100 | 7.100 | 2.900 | 0 | 11.100 | 42.800 |
| Sandfangut Miete | 3.100 | 0 | 800 | 1.800 | 1.800 | 1.100 | 0 | 1.800 | 10.400 |
| Verladen von Klärschlamm | 0 | 7.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.000 |
| Verrechnungsmodalität 2 | | | | | | | | | |
| Klärschlammverwertung | 585.400 | 133.800 | 230.700 | 177.400 | 186.300 | 443.500 | 399.200 | 943.800 | 3.100.100 |
| Verrechnungsmodalität 3 | | | | | | | | | |
| Entsorgungssicherheit (tatsächl. Kosten abzügl. Verrechnungsart 2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungsmodalität 4 | | | | | | | | | |
| Verwaltungskosten | 11.620 | 2.993 | 3.873 | 3.873 | 3.873 | 7.746 | 7.394 | 21.127 | 62.500 |
| Gesamtsumme: | 615.220 | 143.793 | 236.873 | 188.173 | 305.973 | 455.246 | 406.594 | 977.827 | 3.329.700 |
| Haushaltsansatz: | 615.200 | 143.800 | 236.900 | 188.200 | 306.000 | 455.200 | 406.600 | 977.800 | 3.329.700 |

Berechnung der Investitionsumlage

Eine Investitionsumlage wird nicht festgesetzt.

GESAMTHAUSHALT
2026

Gesamtergebnishaushalt

Gesamtfinanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Mittelfristiger Finanzplan – Ergebnishaushalt

Mittelfristiger Finanzplan – Finanzhaushalt

Gesamtergebnishaushalt

| Ifd. Nr. | | Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz |
|-----------|----------|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 |
| 2 | + | Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen | 3.078.259,67 | 3.338.000 | 3.329.700 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 101,39 | 100 | 100 |
| 11 | = | Ordentliche Erträge | 3.078.361,06 | 3.338.100 | 3.329.800 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.039.807,09- | 3.275.500- | 3.267.200- |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 100- | 100- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 38.553,97- | 62.500- | 62.500- |
| 19 | = | Ordentliche Aufwendungen | 3.078.361,06- | 3.338.100- | 3.329.800- |
| 20 | = | Veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 |
| 23 | = | Veranschlagtes Sonderergebnis | 0,00 | 0 | 0 |
| 24 | = | Veranschlagtes Gesamtergebnis | 0,00 | 0 | 0 |

Gesamtfinanzhaushalt

| Ifd. Nr. | | Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | VE |
|-----------|----------|--|----------------------|-------------------|-------------------|----------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2026 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.988.984,98 | 3.338.000 | 3.329.700 | 0 |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 101,39 | 100 | 100 | 0 |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.989.086,37 | 3.338.100 | 3.329.800 | 0 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.807.333,81- | 3.275.500- | 3.267.200- | 0 |
| 13 | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 100- | 100- | 0 |
| 15 | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 46.780,07- | 62.500- | 62.500- | 0 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.854.113,88- | 3.338.100- | 3.329.800- | 0 |
| 17 | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts | 134.972,49 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 134.972,49 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | = | Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | 134.972,49 | 0 | 0 | 0 |

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

| Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts | | Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungen und Kostener- stattungen 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 | Nettoreourcenbedarf /-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 | Klärschlamm Entsorgung | 3.329.700 | 0 | 0 | 3.267.200- | 0 | 62.500- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 100- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PROD_S MART | Summe | 3.329.700 | 100 | 0 | 3.267.200- | 0 | 62.600- | 0 | 0 | 0 | 0 |

Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt

| Ifd. Nr. | | Mittelfristiger Finanzplan | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-----------|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ergebnishaushalt | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | Ertrags- und Aufwandsarten | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2 | + | Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen | 3.338.000 | 3.329.700 | 3.429.800 | 3.532.800 | 3.638.700 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 11 | = | Ordentliche Erträge | 3.338.100 | 3.329.800 | 3.429.900 | 3.532.900 | 3.638.800 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.275.500- | 3.267.200- | 3.365.300- | 3.466.300- | 3.570.200- |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 100- | 100- | 100- | 100- | 100- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 62.500- | 62.500- | 64.500- | 66.500- | 68.500- |
| 19 | = | Ordentliche Aufwendungen | 3.338.100- | 3.329.800- | 3.429.900- | 3.532.900- | 3.638.800- |
| 20 | = | Veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | = | Veranschlagtes Sonderergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | = | Veranschlagtes Gesamtergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt

| Ifd. Nr. | | Mittelfristiger Finanzplan | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-----------|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Finanzhaushalt | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.338.000 | 3.329.700 | 3.429.800 | 3.532.800 | 3.638.700 |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.338.100 | 3.329.800 | 3.429.900 | 3.532.900 | 3.638.800 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.275.500- | 3.267.200- | 3.365.300- | 3.466.300- | 3.570.200- |
| 13 | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 100- | 100- | 100- | 100- | 100- |
| 15 | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 62.500- | 62.500- | 64.500- | 66.500- | 68.500- |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.338.100- | 3.329.800- | 3.429.900- | 3.532.900- | 3.638.800- |
| 17 | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | = | Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

| Produktbereiche, Produktgruppen, Produkte ¹⁾ | | Teilhaushalt | |
|---|---|--------------|------------------------------------|
| Nr. | Bezeichnung | Nr. | Bezeichnung |
| 53 | Ver- und Entsorgung | | |
| 5380 | Abwasserbeseitigung | | |
| 53800000 | Klärschlamm Entsorgung | 1 | Dienstleistungen und Infrastruktur |
| 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft | | |
| 6120 | Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft | | |
| 61200000 | Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft | 2 | 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 Kaufmännische Verwaltung.

TEILHAUSHALTE

2026

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Teilhaushalt 1: Klärschlamm Entsorgung
mit Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt 2: Allgemeine Finanzwirtschaft
mit Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt 1: Dienstleistungen und Infrastruktur

53 Ver- und Entsorgung 5380 Abwasserbeseitigung

| Ifd. Nr. | | Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz |
|-----------|----------|---|----------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 3.078.259,67 | 3.338.000 | 3.329.700 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 3.078.259,67 | 3.338.000 | 3.329.700 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.039.807,09- | 3.275.500- | 3.267.200- |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 38.553,97- | 62.500- | 62.500- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 3.078.361,06- | 3.338.000- | 3.329.700- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 101,39- | 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 | 101,39- | 0 | 0 |

Im Vergleich zum Vorjahr 2025 ergibt sich im Verhältnis eine geringfügige Kostenreduzierung, die sich aus dem Preisnachlass der Firma Remondis von 2024 ergibt. In den Folgejahren nach 2026 sind jeweils 3% Kostensteigerungen aufgenommen worden. Für Schwankungen der Entsorgungsmengen wurde zudem ein Puffer von 5% bei den veranschlagten Mitteln vorgesehen.

Der Betrag für den Transport und die Verwertung der anfallenden Klärschlämme beläuft sich gemäß der Kostenkalkulation auf 3.107.100 Euro für das Jahr 2026 (2025: 3.112.200 Euro; 2024: 3.049.600 Euro).

Für den Transport und die Verwertung von Sandfanggut sind 53.200 Euro und für die mobile Schlammentwässerung 106.900 Euro kalkuliert.

Die Höhe der Geschäftsausgaben für die kaufmännische und technische Verwaltung des Klärschlammverbandes wird auf 62.500 Euro veranschlagt und enthält die Kostenerstattung an die Stadt Bruchsal und an den Abwasserverband Weißsach- und Oberes Saalbachtal, Versicherungen, Veröffentlichungen und Sachverständigenkosten sowie ein Budget von 10.000 Euro für weitere evtl. erforderliche Beratungsleistungen für die Neuordnung der Klärschlamm Entsorgung.

Teilhaushalt 1: Dienstleistungen und Infrastruktur

53 Ver- und Entsorgung 5380 Abwasserbeseitigung

| Ifd. Nr. | | Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | VE |
|----------|---|--|-------------------|------------|------------|----------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2026 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen) | 2.988.984,98 | 3.338.000 | 3.329.700 | 0 |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.854.113,88- | 3.338.000- | 3.329.700- | 0 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 134.871,10 | 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 | 134.871,10 | 0 | 0 | 0 |

Teilhaushalt 2: Allgemeine Finanzwirtschaft

61 Allgemeine Finanzwirtschaft 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Ifd. Nr. | | Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz |
|-----------|---|---|---------------|-------------|-------------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 101,39 | 100 | 100 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge | 101,39 | 100 | 100 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 100- | 100- |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 100- | 100- |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 101,39 | 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 | 101,39 | 0 | 0 |

| Ifd. Nr. | | Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | VE |
|-----------|---|--|---------------|----------|----------|----------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2026 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen) | 101,39 | 100 | 100 | 0 |
| 2 | - | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 100- | 100- | 0 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 101,39 | 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 | 101,39 | 0 | 0 | 0 |

STELLENPLAN
für das Haushaltsjahr 2026
(§ 1 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO)

Der Klärschlammverband hat kein eigenes Personal.

ANLAGEN

2026

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 ** *** | | | |
|--|------|---|------|------|------|
| | | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Jahr | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| | 1 * | 2 | 3 | 4 | 5 |

| | | | | |
|---------------|----------|----------|----------|----------|
| Summe: | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---------------|----------|----------|----------|----------|

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen: | | | | |
|--|--|--|--|--|

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
(einschließlich Kassenkredite)
(§ 1 Abs. 3 Nr. 5, § 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 | 0 | 0 |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0 | 0 |
| 2. Zweckgebundene Rücklagen | 0 | 0 |
| Rücklagen gesamt | 0 | 0 |

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 | 0 |
| 1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen | 0 |
| 1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen | 0 |
| 1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfaldeponien | 0 |
| 1.4 Gebührenüberschussrückstellungen | 0 |
| 1.5 Altlastensanierungsrückstellungen | 0 |
| 1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen | 0 |
| Rückstellungen gesamt | 0 |

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> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>1.2.2 Land</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>1.2.4 Zweckverbände und dergleichen</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>1.2.5 Kreditinstitute</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>1.2.6 sonstige Bereiche ¹⁾</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 1.3 Kassenkredite | 0 | 0 |
| 1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0 | 0 |
| 1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt | 0 | 0 |

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

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | | Finanzhaushalt | | Finanzplanung | | |
|-----|---|--|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | Vorjahr | Haushalts- jahr | Haushalts- jahr | Haushalts- jahr | Haushalts- jahr |
| | | | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR | 2029 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1 | | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 708.427 | | | | |
| 2a | + | Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn ³⁾ | 0 | | | | |
| 3 | - | Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ⁴⁾ | 0 | | | | |
| 4 | = | liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn | 708.427 | | | | |
| 5 | - | Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre | 0 | | | | |
| 6 | + | Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ⁵⁾ | 0 | | | | |
| 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) | 0 | | | | |
| 8 | +/- | veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) ⁶⁾ | -500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | = | voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende | 208.427 | 208.427 | 208.427 | 208.427 | 208.427 |
| 10 | - | davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | - | für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁷⁾ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | = | vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 208.427 | 208.427 | 208.427 | 208.427 | 208.427 |
| 13 | | nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | 62.435 | 65.059 | 66.295 | 67.319 | 68.617 |

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 der 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⁾ 1 | Einheit 2 | Ergebnis 2024 3 | Planung 2025 4 | Planung 2026 5 | Planung 2027 6 | Planung 2028 7 | Planung 2029 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 | 0 |
| 3. Gesamtergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FINANZLAGE | | | | | | | |
| 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ²⁾ | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 134.583 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 134.583 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 59.382 | 62.435 | 65.059 | 66.295 | 67.319 | 68.617 |
| 8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ³⁾ | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 708.427 | 208.427 | 208.427 | 208.427 | 208.427 | 208.427 |
| KAPITALLAGE | | | | | | | |
| 9. Eigenkapital | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 50 | | | | | |
| 9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | | | | | |
| 9.2 Eigenkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme | % | 0,01 | | | | | |
| 9.3 Fremdkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme | % | 99,99 | | | | | |
| 10. Goldene Bilanzregel Anlagendeckung | | | | | | | |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen | % | 100,00 | | | | | |
| 11. Verschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | | | | | |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 0 | | | | | |
| 11.1 Nettoneuverschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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