Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker

Sitz: Backnang
Rems-Murr-Kreis

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das
Haushaltsjahr
2027

Industrie- und Gewerbegebiet
Lerchenäcker



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	**3 – 4**
Vorbericht	**5 – 22**
Gesamthaushalt	
Gesamtergebnishaushalt	23
Gesamtfinanzhaushalt	24
Haushaltsquerschnitte	
Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt	25
Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt	26
Teilhaushalte	
Teilhaushalt 1 Verbandsorgane	**27 – 28**
11.10.0000 Steuerung	29
Teilhaushalt 2 Infrastruktur und Wirtschaftsförderung	**30 – 32**
11.33.0000 Sonstiges Grundvermögen	33
54.10.0100 Gemeindestraßen	34 – 35
54.10.0200 Straßenbeleuchtung	36
54.40.0000 Bundesstraßen	37 – 38
54.50.0000 Straßenreinigung und Winterdienst	39
55.10.0000 Park- und Gartenanlagen	40
55.40.0000 Naturschutz und Landschaftspflege	41 – 42
57.10.0000 Wirtschaftsförderung	43 – 44
Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft	**45 – 46**
61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	47
Stellenplan	**48**
Anlagen	
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	49
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	50
Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	51
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	52
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	53

Haushaltssatzung des Zweckverbands Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker für das Haushaltsjahr 2027

Aufgrund von § 5 Abs. 3 des Gesetzes für die kommunale Zusammenarbeit (GKZ) vom 16. September 1974 (Gbl. S. 408) in der derzeit gültigen Fassung in Verbindung mit § 4 und § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000 (Gbl. S. 581) in der derzeit gültigen Fassung, sowie § 10 der Verbandssatzung vom 10.11.1997 in der derzeit gültigen Fassung, hat die Verbandsversammlung am 03.12.2026 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2027 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	526.000
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	526.000
1.3	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von**	**0**
1.4	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6	**Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von**	**0**
1.7	**Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von**	**0**

2. im Finanzhaushalt mit den folgenden Beträgen EUR

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	285.000
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	272.000
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus 2.1 und 2.2) von**	**13.000**
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	6.900.000
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	2.745.000
2.6	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von**	**4.155.000**
2.7	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von**	**4.168.000**
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
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**	**4.168.000**

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 0 EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 100.000 EUR

§ 5 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage

Zur Deckung der Aufwendungen wird die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2027 gem. § 19 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und § 10 der Zweckverbandssatzung

auf 216.200 EUR festgesetzt.

Im Einzelnen werden von den Mitgliedern des Zweckverbandes folgende Umlagebeträge erhoben:

Verwaltungs- und Betriebskostenumlage Stadt Backnang (60 %)	129.720 EUR
Verwaltungs- und Betriebskostenumlage Gemeinde Aspach (40 %)	86.480 EUR

Der endgültige Umlagebetrag wird bei der Feststellung des Rechnungsabschlusses 2027 festgelegt.

Backnang, den 03.12.2026

Maximilian Friedrich
Verbandsvorsitzender

Vorbericht

1. Vorbemerkungen

1.1. Allgemeines zum Haushaltsplan 2027 nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR)

Zum 01.01.2020 wurde der Haushalt auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) umgestellt.
Der Haushaltsplan 2027 ist für den Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker der achte Haushalt auf der Basis des NKHR.

Das NKHR basiert auf der kaufmännischen Buchführung, angepasst an die Anforderungen der öffentlichen Verwaltung. Es besteht aus den drei Komponenten: Der Ergebnisrechnung (Darstellung des Ressourcenverbrauchs), der Finanzrechnung (Darstellung des Geldverbrauchs) und der Bilanz (Darstellung des Vermögens und der Schulden).

1.2. Drei-Komponenten-Modell

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung bilden die laufende Verwaltungstätigkeit in Erträgen und Aufwendungen ab. Entscheidend für die Erträge und Aufwendungen ist der Zeitpunkt der wirtschaftlichen Verursachung im Haushaltsjahr und damit eine periodengerechte Zuordnung. Das Jahresergebnis setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis, welches alle außerordentlichen Erträge und Aufwendungen umfasst, zusammen. Es stellt eine Vermögensmehrung oder -minderung für den Zweckverband dar und wird in der Bilanz auf der Passivseite unter den Kapitalpositionen ausgewiesen.

Im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit des jeweiligen Haushaltsjahres abgebildet. Entsprechend des Kassenwirksamkeitsprinzips sind alle Zahlungen – ohne periodengerechte Abgrenzung – aufzunehmen, die im Haushaltsjahr tatsächlich eingehen oder ausbezahlt werden. Der Finanzhaushalt bzw. die Finanzrechnung beinhalten vor allem die Investitionsplanung und die Finanzierungsplanung (Kreditaufnahme, -tilgung) und sie

ermöglichen die Beurteilung der Finanzlage des Zweckverbands, da ihr Saldo die Position „Liquide Mittel“ in der Bilanz beeinflusst.

1.3. Gliederung des Haushaltsplans

Gemäß § 4 GemHVO ist der Gesamthaushalt in mindestens zwei Teilhaushalte zu gliedern. Der Haushaltsplan des Zweckverbands Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker ist produktorientiert gegliedert.

Es wurden drei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: Verbandsorgane	**Teilhaushalt 2:** Infrastruktur und Wirtschaftsförderung	**Teilhaushalt 3:** Allgemeine Finanzwirtschaft

1.4. Deckungsfähigkeit

Zur Abbildung der Deckungsfähigkeit wurden Budgets innerhalb der Teilhaushalte gebildet. Jedes Produkt umfasst ein eigenes Budget. Die einzelnen Budgets sind nicht untereinander deckungsfähig.

1.5. Vorbericht

Der Vorbericht soll einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbands geben. Er soll eine wertende Analyse der Haushaltslage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung enthalten.

2. Allgemeines

Für die Wirtschaftsführung des Zweckverbands gelten die Vorschriften über die Gemeindewirtschaft entsprechend.

Der Ergebnishaushalt enthält die Erträge und Aufwendungen des laufenden Betriebes. Die investiven Geschäftsvorfälle (Grundstücksankauf und -verkauf, Planung, Erschließung, Projektmanagement) werden im investiven Finanzhaushalt veranschlagt.
Das Anlagevermögen wurde über ein genehmigtes kreditähnliches Rechtsgeschäft finanziert. Der Kreditvertrag lief zum 31.08.2024 aus und wurde aufgrund der Liquiditätslage nicht verlängert.

3. Rückblick auf die Haushaltsjahre 2025 und 2026

3.1. Vorläufiger Jahresabschluss 2025

Der Haushaltsplan 2025 wurde am 12.12.2024 verabschiedet.
Das Regierungspräsidium Stuttgart hat mit Erlass vom 07.01.2025 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2025 bestätigt. Genehmigungspflichtige Bestandteile waren nicht enthalten.
Der vorläufige Jahresabschluss 2025 wurde am 22.06.2026 der Verbandsversammlung zur Kenntnis gegeben. Der Jahresabschluss 2025 soll nach der Beschlussfassung über die Eröffnungsbilanz festgestellt werden. Sie wird nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Backnang durch Beschluss der Verbandsversammlung festgestellt.

3.1.1. Vorläufige Ergebnisrechnung 2025

Das vorläufige ordentliche Ergebnis 2025 beläuft sich unter Berücksichtigung der geplanten Abschreibungen sowie der geplanten Auflösung von Sonderposten auf -15.696,68 €.

Nr.		Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschrieb. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR
				2 [1]	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		382.500,00	191.250,00	-191.250,00
		• 31420000	Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	382.500,00	191.250,00	-191.250,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		241.000,00	*241.000,00*)*	0,00
		• 31620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	241.000,00	*241.000,00*)*	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		6.500,00	9.973,43	3.473,43
		• 34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500,00	9.973,43	3.473,43
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	8,44	8,44
		• 36170000	Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	8,44	8,44
11	**=**	**Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)**		**630.000,00**	**442.231,87**	**-187.768,13**
12	-	Personalaufwendungen		2.300,00	2.304,00	4,00
		• 40190000	Aufwandsentschädigungen	2.300,00	2.304,00	4,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		226.500,00	75.612,01	-150.887,99
		• 42120010	Unterhaltung der Anlagen	90.000,00	31.991,53	-58.008,47
		• 42120020	Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze	3.500,00	0,00	-3.500,00
		• 42120030	Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	3.000,00	1.920,51	-1.079,49
		• 42120040	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.000,00	2.998,50	-4.001,50
		• 42710010	Bewirtschaftung der Ausgleichsflächen	25.000,00	23.975,00	-1.025,00
		• 42710020	Reinigungsunternehmen	1.000,00	0,00	-1.000,00
		• 42710030	Verkehrszeichen, Straßenmarkierungen	2.000,00	0,00	-2.000,00
		• 42710040	Betrieb der Verkehrssignalanlagen	1.000,00	1.312,70	312,70
		• 42710050	Beleuchtungskosten	11.000,00	12.378,47	1.378,47
		• 42710060	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Gutachten u.a.)	3.000,00	1.035,30	-1.964,70
		• 42710070	Aufwendungen für Bauleitplanung	80.000,00	0,00	-80.000,00
15	-	Abschreibungen		254.000,00	*254.000,00*)*	0,00
		• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	254.000,00	*254.000,00*)*	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		100,00	0,00	-100,00
		• 45170000	Zinsaufwendungen für Kredite	100,00	0,00	-100,00
17	-	Transferaufwendungen		21.000,00	20.121,91	-878,09
		• 43180000	Zuweisungen an übrige Bereiche	21.000,00	20.121,91	-878,09
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		126.100,00	105.890,63	-20.209,37
		• 44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.600,00	1.058,00	-542,00
		• 44310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	1.125,87	-1.874,13
		• 44410010	Steuern und Sonderabgaben	5.000,00	19.063,22	14.063,22
		• 44410020	Versicherungen	3.500,00	2.675,79	-824,21
		• 44520000	Erstattungen an Verbandsmitglieder	108.000,00	81.967,75	-26.032,25
		• 44550000	Erstattung an Eigenbetrieb Straßenentwässerung	5.000,00	0,00	-5.000,00
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)**		**630.000,00**	**457.928,55**	**-172.071,45**
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 und 19)**		**0,00**	**-15.696,68**	**-15.696,68**
24	**=**	**Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 20 und 23)**		**0,00**	**-15.696,68**	**-15.696,68**

**) entspricht den Planzahlen*

Die folgenden **wesentlichen Planabweichungen** sind im Ergebnishaushalt zu verzeichnen:

- **Verwaltungs- und Betriebskostenumlage**

Bei der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage wurden 191.250 € weniger erhoben als geplant.

- **Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte**

In 2025 ergab sich ein Stromguthaben in Höhe von 3.473 € aus dem Jahr 2022.

- **Unterhaltung der Anlagen**

Bei der Unterhaltung der Anlagen wurden 58.008 € weniger ausgegeben. Im Haushalt 2025 waren dafür 90.000 € veranschlagt. 2026 sind dafür nur noch 70.000 € angesetzt worden.

- **Beleuchtungskosten**

Bei den Beleuchtungskosten wurden 1.378 € mehr ausgegeben. Die Abrechnung aus dem Jahr 2024 fiel höher aus, sodass Nachzahlungen erforderlich wurden.

- **Aufwendungen für Bauleitplanung**

Bei den Aufwendungen für Bauleitplanung sind in 2025 keine Ausgaben angefallen. Im Haushaltsplan 2026 wurden 50.000 € neu veranschlagt.

- **Steuern und Sonderabgaben**

Da Grundstücke zurückgekauft wurden, fielen entsprechende höhere Grundsteuern für diese Grundstücke an. 5.000 € waren veranschlagt, 19.063 € mussten bezahlt werden (+ 14.063 €).

- **Erstattungen für Aufwendungen von Dritten (Verbandskommunen, SEB)**

Die Erstattungen an Verbandsmitglieder für die Verwaltung des Zweckverbandes sowie der Wirtschaftsförderung lagen um 26.032 € unter dem Planansatz, bei der Erstattung an den Eigenbetrieb Straßenentwässerung wurden 5.000 € weniger verausgabt.

3.1.2. Vorläufige Investitionsrechnung 2025

Nr.			Fortgeschrieb. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR
			2	3	4
Produkt:	**54.10.0100-Gemeindestraßen**				
Maßnahme:	**001-Maßnahmen in Zusammenhang mit dem Anschluss B14**				
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen		70.000,00	14.226,10	-55.773,90
	• 78720000	Anschluss Günter-Wuckel-Straße an Abbiegespur	70.000,00	7.258,41	-62.741,59
	• 78720010	Umverlegung Sulzbacher Straße	0,00	6.967,69	6.967,69
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		100.000,00	0,00	-100.000,00
	• 78120000	Investitionskostenanteil Umverlegung Sulzbacher Straße	100.000,00	0,00	-100.000,00
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-170.000,00**	**-14.226,10**	**155.773,90**
Produkt:	**54.40.0000-Bundesstraßen**				
Maßnahme:	**001-Anschluss B14**				
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen		116.000,00	33.537,72	-82.462,28
	• 78720000	Lärmschutzwand B14	116.000,00	10.449,05	-105.550,95
	• 78720010	Knotenpunkt B14	0,00	23.088,67	23.088,67
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		300.000,00	0,00	-300.000,00
	• 78100000	Investitionskostenanteil Anschluss B14	300.000,00	0,00	-300.000,00
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-416.000,00**	**-33.537,72**	**382.462,28**
Produkt:	**55.40.0000-Naturschutz und Landschaftspflege**				
Maßnahme:	**001-Naturschutz und Landschaftspflege**				
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen		300.000,00	0,00	-300.000,00
	• 78730000	Schaffung von Ausgleichsflächen	300.000,00	0,00	-300.000,00
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-300.000,00**	**0,00**	**300.000,00**
Produkt:	**57.10.0000-Wirtschaftsförderung**				
Maßnahme:	**003-3. Bauabschnitt**				
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen		2.500.000,00	1.672.262,10	-827.737,90
	• 68210000	Grundstückserlöse 3. BA	2.500.000,00	1.672.262,10	-827.737,90
6	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**2.500.000,00**	**1.672.262,10**	**-827.737,90**
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.800.000,00	5.780.355,67	-19.644,33
	• 78210000	Grunderwerb 3. BA	5.800.000,00	5.780.355,67	-19.644,33
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen		130.000,00	111.284,76	-18.715,24
	• 78720000	Erschließungsmaßnahmen 3. BA	130.000,00	111.284,76	-18.715,24
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-3.430.000,00**	**-4.219.378,33**	**-789.378,33**
Produkt:	**57.10.0000-Wirtschaftsförderung**				
Maßnahme:	**004-4. Bauabschnitt**				
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen		136.000,00	20.741,69	-115.258,31
	• 78720000	Erschließungsmaßnahmen 4. BA (Erweiterung Süd)	136.000,00	20.741,69	-115.258,31
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-136.000,00**	**-20.741,69**	**115.258,31**

Es kam zu folgenden **wesentlichen Planabweichungen**:

- **Grundstückserlöse**

Im dritten Bauabschnitt wurde im Jahr 2025 eine Grundstücksfläche von insgesamt 10.211 qm veräußert, der Planansatz von 2,5 Mio. € wurde um 827.738 € unterschritten.

- **Grunderwerb**

In 2025 wurden im dritten Bauabschnitt – wie geplant – zwei Grundstücke zurückgekauft, Kaufpreis insgesamt 5.780.356 € (bei Planansatz 5.800.000 €).

- **Auszahlungen für Baumaßnahmen**

Der Anschluss der Günter-Wuckel-Straße an die B 14 befindet sich weiter in der Planungsphase. Daher fielen 2025 nur Ausgaben für die geotechnische und hydrogeologische Erkundung (Wenigerausgaben 62.742 €) sowie Planungskosten für die Umverlegung der Sulzbacher Straße (6.967,69 €, war bisher nicht separat veranschlagt) an.

Für die Lärmschutzwand an der B14 wurden 10.449 € (- 82.462 €) und für den Knotenpunkt der B14 23.089 € (war bisher nicht separat veranschlagt) an Planungskosten ausgegeben.

Für die Vergrößerung des Wassergrabens zum RRB 1 fielen 2025 111.285 € an (- 18.715 €). Die noch fehlende Technik für das Regenklärbecken und Regenrückhaltebecken 2.2 wurde in 2026 beauftragt, es werden daher auch erst in 2026 Mittel verausgabt. Im vierten Bauabschnitt sind bei der Schlussrechnung der Erschließungsmaßnahme noch 20.742 € angefallen (- 115.258 €). In den Folgejahren werden hier noch Ausgaben für die Endbelege entstehen.

- **Zuschüsse an den Bund (B14-Anschluss)**

Die Planansätze für Investitionskostenanteile für die Umverlegung der Sulzbacher Straße (100.000 €) und den zweiten Anschluss an die B14 (300.000 €) wurden nicht beansprucht und wurden in 2026 erneut veranschlagt.

- **Schaffung von Ausgleichsflächen**

Auch die Ansätze für die Schaffung von Ausgleichsflächen wurden 2026 erneut veranschlagt.

- **Schuldenstand**

Der Zweckverband ist seit September 2021 schuldenfrei, die Sonderfinanzierung weist zum 31.12.2025 einen Überschuss von 670.777 € aus.

- **Liquidität**

Das Girokonto des Zweckverbandes weist zum 31.12.2025 ein Guthaben von insgesamt 103.056 € aus. Die Zahlungsfähigkeit war unterjährig jederzeit gewährleistet.
Hinzu kommt ein Überschuss aus der Sonderfinanzierung in Höhe von 670.777 €, das Geldmarktkonto betrug 2.535 €.

3.2. Haushaltsplan 2026

Der Haushaltsplan 2026 wurde am 11.12.2025 durch die Verbandsversammlung verabschiedet. Das Regierungspräsidium Stuttgart hat mit Erlass vom 30.12.2025 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2026 bestätigt.

3.2.1. Ergebnishaushalt 2026

Der Ergebnishaushalt 2026 verläuft voraussichtlich planmäßig.

3.2.2. Finanzhaushalt 2026

Im Finanzhaushalt sind an Grundstückserlösen für den 3. Bauabschnitt 4.700.000 € veranschlagt. Es wurde in beiden Gemeinderäten der Verkauf von zwei Grundstücken beschlossen (Stand 15.09.2026). Insgesamt sind dies 15.580 qm Fläche. Der Grundstückserlös beträgt 2.546.239 €. Für den Anschluss an die B14 sind Planungskosten von bisher 45.107 € angefallen.

3.2.3. Schuldenstand

Die Schulden konnten im Jahr 2021 komplett getilgt werden.

3.2.4. Liquidität

Guthaben Sonderfinanzierungskonto 01.01.2026	670.776,86 €
Stand Girokonto 01.01.2026	103.056,44 €
Stand Geldkonto 01.01.2026	2.535,36 €
Stand Gesamtliquidität 01.01.2026	776.368,66 €
Voraussichtliche Grundstückserlöse 2026 (Stand 15.09.2026)	2.546.239,40 €
Kassenkredit an Stadt	-2.000.000,00 €
Voraussichtliche Auszahlungen 2026	-536.000,00 €
Voraussichtliche Gesamtliquidität zum Ende des Jahres 2026	786.608,06 €

4. Haushaltsplan 2027

4.1. Haushaltsvolumen Ergebnishaushalt

	2027 Planentwurf ErgH in EUR	2026 Plan ErgH in EUR	Veränderungen 2026/2027 in EUR	Veränderungen 2026/2027 in %
Haushaltsvolumen	526.000	592.000	- 66.000	- 11,15

4.2. Ergebnishaushalt 2027

Die Erläuterungen erfolgen anhand der Sachkonten (ehemals Gruppierung) auf der Ebene der Kontenarten.

4.2.1. Erträge des Ergebnishaushalts

4.2.1.1. Teilhaushalt 1 Verbandsorgane

Im Teilhaushalt 1 sind keine Erträge eingeplant.

4.2.1.2. Teilhaushalt 2 Infrastruktur und Wirtschaftsförderung

4.2.1.2.1. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kontenart 314)

Nach § 10 der Verbandssatzung entfallen auf die Verbandsmitglieder folgende Finanzierungsanteile aus der Gesamtumlage in Höhe von 216.200 € (Vorjahr 284.500 €). Die geringere Umlage ergibt sich aus möglichen Zinserträgen einer Festgeldanlage bzw. eines Kassenkredits (s. 4.2.2.3.1).

	2027 Planentwurf EUR	2026 Plan EUR	Veränderungen 2026/2027 EUR	Veränderungen 2026/2027 %
Aspach 40 %	86.480	113.800	- 27.320	-24,0
Backnang 60 %	129.720	170.700	- 40.980	- 24,0

	Aspach	Backnang
	EUR	EUR
1999	4.450,77	6.676,16
2000	10.615,51	15.923,27
2001	21.598,26	32.397,40
2002	24.314,07	36.471,11
2003	25.417,08	38.125,62
2004	40.246,18	60.369,27
2005	32.938,63	49.407,95
2006	42.119,93	63.179,90
2007	46.250,53	69.330,80
2008	303.934,84	455.902,26
2009	221.294,94	331.942,42
2010	70.520,37	105.780,37
2011	121.025,01	181.537,49
2012	59.616,88	89.429,83
2013	70.439,44	105.659,15
2014	61.925,20	92.887.81
2015	51.521,84	77.282,75
2016	75.620,07	113.380,08
2017	72.212,20	108.268,28
2018	62.505,20	93.707,78
2019	96.871,87	145.257,78
2020	vorl. Erg. 124.653,03	vorl. Erg. 186.929,52
2021	vorl. Erg. 103.620,00	vorl. Erg. 155.430,00
2022	vorl. Erg. 83.780,00	vorl. Erg. 125.670,00
2023	vorl. Erg. 111.412,00	vorl. Erg. 167.118,00
2024	vorl. Erg. 61.360,00	vorl. Erg. 92.040,00
2025	vorl. Erg. 76.500,00	vorl. Erg. 114.750,00
2026	Plan 113.800,00	Plan 170.700,00
2027	Plan 86.480,00	Plan 129.720,00

4.2.1.2.2. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 316)

Der Ansatz für die Auflösung von Sonderposten beläuft sich auf 241.000 €. Er beruht auf einer groben Hochrechnung und wird im Rahmen der anstehenden Vermögensbewertung konkretisiert. Den Auflösungen von Sonderposten stehen geschätzte Abschreibungen in Höhe von 254.000 € gegenüber. Auch die Abschreibungsbeträge müssen im Rahmen der Vermögensbewertung errechnet werden.

4.2.1.2.3. Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontenart 346)

Als Entgelt für die Nutzung der verbandseigenen Infrastruktur ist wie im Vorjahr ein Ansatz von 6.500 € eingestellt.

4.2.1.2.4. Erstattungen von privaten Unternehmen (Kontenart 348)

Hier wird das Gestattungsentgelt der Rems-Murr-Kreis-Immobilien-Management GmbH für ein Zauneidechsenhabitat aufgeführt, das diese an uns zahlt.

4.2.1.3. Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

4.2.1.3.1. Zinserträge

In 2027 ist eine Festgeldanlage oder eine Kassenkreditvergabe von ca. 3.000.000 € vorgesehen, die ca. 60.000 € an Zinserträgen ergibt.

4.2.2. Aufwendungen des Ergebnishaushalts

4.2.2.1. Teilhaushalt 1 Verbandsorgane

4.2.2.1.1. Dienstaufwendungen (Kontenart 401)

Für Aufwandsentschädigungen für den Verbandsvorsitzenden und die stellvertretende Verbandsvorsitzende sind wie im Vorjahr 2.300 € bereitgestellt.

4.2.2.1.2. Ehrenamtliche Entschädigungen (Kontenart 442)

Für Sitzungsgelder sind wie im Vorjahr 1.600 € eingeplant.

4.2.2.2. Teilhaushalt 2 Infrastruktur und Wirtschaftsförderung

4.2.2.2.1. Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens (Kontenart 421)

Für die Unterhaltung der Anlagen, Straßen, Wege, Plätze, Verkehrssignalanlagen sowie der Straßenbeleuchtung sind 67.000 € veranschlagt (Vorjahr 83.500 €).

4.2.2.2.2. Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kontenart 427)

Für die Beleuchtungskosten, den Betrieb der Verkehrssignalanlagen, Reinigungsunternehmen, Verkehrszeichen, Straßenmarkierungen, Gutachten, die Bewirtschaftung der eigenen Ausgleichsflächen sind 40.500 € (Vorjahr 93.000 €) eingeplant.
Für die Bauleitplanung wurden 2027 keine Mittel eingestellt (Vorjahr 50.000 €).

4.2.2.2.3. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kontenart 431)

Für die Bewirtschaftung der in fremdem Eigentum stehenden Ausgleichsflächen fallen wie im Vorjahr 21.000 € an.

4.2.2.2.4. Geschäftsaufwendungen (Kontenart 443)

Für Geschäftsaufwendungen sind 2027 1.500 € (Vorjahr 3.000 €) veranschlagt.

4.2.2.2.5. Steuern, Versicherungen und Sonderabgaben (Kontenart 444)

Für Steuern, Versicherungen und Sonderabgaben sind 28.000 € (Vorjahr 20.500 €) eingeplant. Der Zweckverband hat im Jahr 2025 eine Fläche von 35.369 qm zurückerworben. Solange die entsprechenden Grundstücke nicht wieder veräußert sind, fällt Grundsteuer an. Auch die erhöhten Grundsteuersätze sind zu berücksichtigen.

4.2.2.2.6. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten (Kontenart 445)

Für die Erstattungen an Verbandsmitglieder (für Straßenunterhaltung, Straßenreinigung, Winterdienst, Verwaltungskosten, Wirtschaftsförderung u.a.) sowie die Erstattung des Straßenentwässerungskostenanteils an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung Backnang sind 110.000 € (Vorjahr 113.000 €) vorgesehen.

4.2.2.2.7. Bilanzielle Abschreibungen (Kontenart 471)

Der Ansatz für die Abschreibung beläuft sich auf 254.000 €. Er beruht auf einer groben Hochrechnung und wird im Rahmen der anstehenden Vermögensbewertung konkretisiert.
Den Abschreibungen stehen geschätzte Auflösungen von Sonderposten in Höhe von 241.000 € gegenüber. Auch die Auflösungsbeträge müssen im Rahmen der Vermögensbewertung errechnet werden.

4.2.2.3. Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

4.2.2.3.1. Zinsaufwendungen (Kontenart 451)

Es fallen voraussichtlich keine Zinsaufwendungen an.

4.3. Investiver Finanzhaushalt

Die investiven Geschäftsvorfälle müssen im NKHR im Finanzhaushalt veranschlagt werden. In 2027 sind folgende wesentliche investive Maßnahmen geplant (siehe auch 5.2.):

- Grundstücksveräußerungen im 3. Bauabschnitt
- Herstellung der Endbeläge im 3. Bauabschnitt
- Stichstraße zur Günter-Wuckel-Straße
- Maschinen- und Elektrotechnik für das Regenklärbecken und das Regenrückhaltebecken 2.2
- Straßenbegleitgrün im 3. Bauabschnitt
- Grunderwerb im 4. Bauabschnitt
- Weitere Kosten für den zweiten Anschluss der B 14

5. Finanzplanung bis 2029

5.1. Ergebnishaushalt

Die vom Zweckverband laufend zu leistenden Aufwendungen für Naturschutz und Landschaftspflege, Park- und Gartenanlagen, Gemeindestraßen, Bundesstraßen, Straßenbeleuchtung sowie Straßenreinigung werden langfristig den Ergebnishaushalt belasten. Zinsaufwendungen sind durch die geplanten Grundstückserlöse nicht zu erwarten.

5.2. Investitionsprogramm

	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
Produkt:	**54.10.0100-Gemeindestraßen**						
Maßnahme:	**001-Maßnahmen in Zusammenhang mit dem Anschluss B14**						
-	78720000	Anschluss Günter-Wuckel-Straße an Abbiegespur	20.000	32.000	113.000	185.000	118.000
-	78720010	Umverlegung Sulzbacher Straße	30.000	45.000	163.000	267.000	170.000
Produkt:	**54.40.0000-Bundesstraßen**						
Maßnahme:	**001-Anschluss B14**						
-	78720000	Lärmschutzwand B14	116.000	100.000	0	0	0
-	78720010	Knotenpunkt B14	0	108.000	387.000	634.000	403.000
-	78720020	Abschnitt B14 West	0	130.000	464.000	761.000	483.000
-	78720030	Abschnitt B14 Ost	0	50.000	178.000	293.000	186.000
-	78100000	Investitionskostenanteil Anschluss B14	50.000	0	0	0	0
Produkt:	**55.40.0000-Naturschutz und Landschaftspflege**						
Maßnahme:	**001-Naturschutz und Landschaftspflege**						
-	78730000	Schaffung von Ausgleichsflächen	150.000	150.000	150.000	0	0
Produkt:	**57.10.0000-Wirtschaftsförderung**						
Maßnahme:	**003-3. Bauabschnitt**						
+	68210000	Grundstückserlöse 3. BA	4.700.000	6.900.000	0	0	0
-	78720000	Erschließungsmaßnahmen 3. BA	430.000	530.000	0	0	0
-	78720010	Baukosten Stichstraße	0	300.000	0	0	0
Produkt:	**57.10.0000-Wirtschaftsförderung**						
Maßnahme:	**004-4. Bauabschnitt**						
+	68210000	Grundstückserlöse 4. BA	0	0	1.300.000	0	0
-	78210000	Grunderwerb 4.BA (Erweiterung Süd)	0	1.300.000	0	0	0
-	78720000	Erschließungsmaßnahmen 4. BA (Erweiterung Süd)	0	0	0	100.000	0

6. Verschuldung und Liquidität

6.1. Kreditvertrag

Das Anlagevermögen wurde im Rahmen eines kreditähnlichen Rechtsgeschäfts finanziert. Der Kreditvertrag mit der Volksbank Backnang eG wurde am 27.08.2014 vom Regierungspräsidium Stuttgart genehmigt. Grundlage des Vertrages mit der Volksbank Backnang eG ist der 1-Monats-Euribor zuzüglich einer Marge von 0,44 %-Punkten. Der Kreditvertrag lief bis zum 31.08.2024 und wurde aufgrund der Liquiditätslage nicht verlängert.

6.2. Erschließung und Grunderwerb

Jahr	Projekt	Betrag in EUR
1999-2006	Erschließungs- u. Grunderwerbskosten 1. Bauabschnitt	8.200.000
2008	Emil-Rathenau-Straße	230.000
2009	Baumpflanzung	76.000
2012	Straßenendbeläge 1. Bauabschnitt	430.000
2013/2014	Grunderwerb 2. Bauabschnitt	5.493.000
2015	Verlängerung Geh- und Radweg	105.000
2016	Grunderwerb für den 3. Bauabschnitt	4.986.000
2017-2020	Erschließung 3. Bauabschnitt (bis 2020)	3.700.000
2020-2025	Grunderwerb und Erschließung südl. Verbandsgebiet	1.236.000
2024-2030	Bau zweiter B14-Anschluss	4.400.000

6.3. Entwicklung der Verschuldung

Durch den Verkauf von weiteren Grundstücken einschließlich Optionsflächen im 1. und 2. Bauabschnitt war bei der Sonderfinanzierung zum 31.12.2015 ein Plus von 815.000 € zu verzeichnen.

Grunderwerbs- und Erschließungskosten für den 3. Bauabschnitt haben die Sonderfinanzierung 2016 wieder ins Minus geführt. Im Jahr 2016 sind Grunderwerbskosten für den 3. Bauabschnitt in Höhe von 4,9 Mio. € angefallen. Die Erschließung des 3. Bauabschnitts ergab bis 2020 Kosten von 3,7 Mio. €. Im Jahr 2018 sind Grundstückserlöse in Höhe von 656.000 € eingegangen. Bis Ende 2019 waren es 2,2 Mio. €, die Verschuldung betrug zum 31.12.2019 5,06 Mio. €. Im Jahr

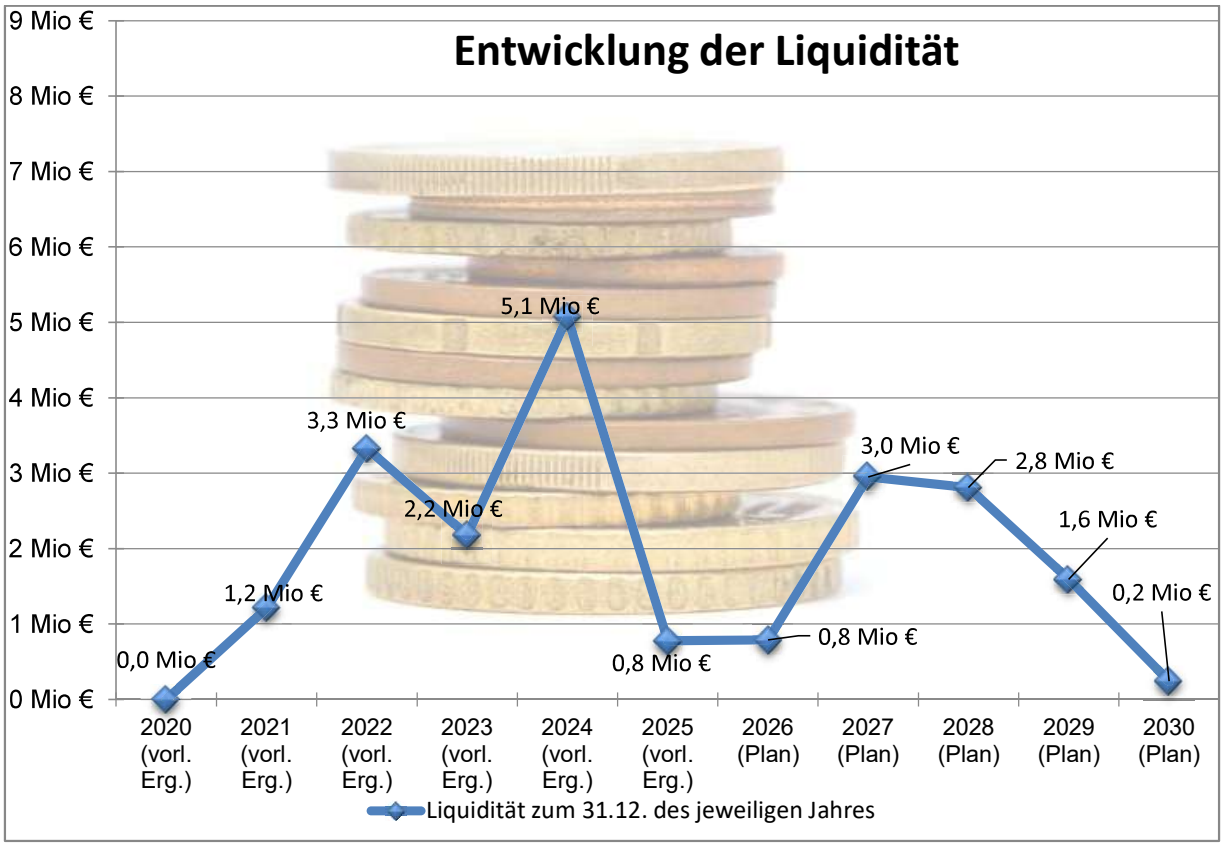
2020 konnten durch Grundstücksveräußerungen rund 4 Mio. € getilgt werden, daher betrug die Verschuldung zum 31.12.2020 1,03 Mio. €.
Im Jahr 2021 ergaben sich Grundstückserlöse in Höhe von rund 2,37 Mio. €. Am 31.12.2021 lag die Sonderfinanzierung bei plus 1,17 Mio. €. Im Jahr 2022 sind Grundstückserlöse in Höhe von 2,12 Mio. € eingegangen, im Jahr 2023 2,67 Mio. und im Jahr 2024 365.000 €.
2025 waren es 1,7 Mio. € an Grundstückserlösen. Für den Rückkauf von zwei Grundstücken (35.369 qm) im Jahr 2025 mussten 5,8 Mio. verauslagt werden. Von diesen Grundstücken konnten im Jahr 2026 15.580 qm für 2,5 Mio. € wieder veräußert werden.
In 2026 wurde (in Absprache mit der Gemeinde Aspach) der Stadt Backnang ein Kassenkredit in Höhe von 2,0 Mio. € gewährt. Daher beträgt die Sonderfinanzierung momentan plus 1,17 Mio. € (Stand 22.09.2026).
In 2027 muss voraussichtlich ein Teil eines Grundstücks zurückgekauft werden (6.305 qm), das in 2028 wieder veräußert werden soll.
Die Finanzierung des zweiten B14-Anschlusses wird zu weiteren Auszahlungen führen. Mit den restlichen geplanten Grundstückserlösen können die Investitionen gedeckt werden.
Kreditaufnahmen sind über die nächsten Jahre nicht mehr vorgesehen. Der Verband ist seit Oktober 2021 schuldenfrei.

6.4. Entwicklung der Zinsen

Aufgrund der Liquiditätslage sind keine Zinsaufwendungen geplant.

6.5. Liquidität

Im NKHR ist gemäß § 22 GemHVO eine Mindestliquidität von 2 % der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre nachzuweisen.



In den Jahren 2027 bis 2030 haben die restlichen Erschließungskosten im 3. Bauabschnitt, der Bau einer Stichstraße zur Günter-Wuckel-Straße, Planung und Bau der zweiten B14-Abbiegespur sowie Grundstückserlöse Auswirkungen auf die Liquidität. In 2030 ist die Auszahlung eines Infrastrukturzuschusses an die Verbandsgemeinden in Höhe von 3 Mio. vorgesehen. Genaueres wird die Baukostenentwicklung für die zweite B14-Abbiegespur zeigen.

7. Abschlussbeurteilung

Im dritten Bauabschnitt wurden knapp 10 ha veräußerbare Flächen entwickelt. Davon sind bereits 75.149 qm veräußert. Mit dem Rückkauf von Bauflächen im 3. BA (im Jahr 2025) hat sich der Bestand an veräußerbaren Bauflächen auf 51.189 m² erhöht, von denen in 2026 15.580 qm wieder verkauft werden konnten.
Aufgrund der guten Nachfrage wird davon ausgegangen, dass die restlichen Bauflächen bis Ende 2028 veräußert werden.

Hinsichtlich des zweiten B 14-Anschlusses ist die Planung mit der Landesverwaltung abgestimmt. Die Finanzierung der Bauarbeiten sind ab 2027 im Finanzplan weiter sichergestellt.

Backnang, den 13.10.2026

Zipf
Geschäftsführer

Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2 [1]	3	4 [2]	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	382.500	284.500	216.200	201.200	216.200	256.200
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	2.300	2.300	2.300	2.300
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	60.000	60.000	60.000	40.000	0
11	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**630.000**	**592.000**	**526.000**	**511.000**	**506.000**	**506.000**
12	- Personalaufwendungen	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.500	176.500	107.500	107.500	107.500	107.500
15	- Abschreibungen	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100	100	100	100	100	100
17	- Transferaufwendungen	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	3.021.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.100	138.100	141.100	126.100	121.100	121.100
19	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**630.000**	**592.000**	**526.000**	**511.000**	**506.000**	**3.506.000**
20	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3.000.000**
24	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 23)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3.000.000**
	nachrichtlich:						
	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen: [3]						
32	Verrechnung eines Fehlbetrages beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0	0	3.000.000

Anlage 4
(zu § 80 Abs. 2, § 85 GemO, §§ 3 und 9 GemHVO)

Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	382.500	284.500	216.200	201.200	216.200	256.200
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	2.300	2.300	2.300	2.300
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	60.000	60.000	60.000	40.000	0
9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**389.000**	**351.000**	**285.000**	**270.000**	**265.000**	**265.000**
10	- Personalauszahlungen	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	226.500	176.500	107.500	107.500	107.500	107.500
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	100	100	100	100	100	100
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	3.021.000
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	126.100	138.100	141.100	126.100	121.100	121.100
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**376.000**	**338.000**	**272.000**	**257.000**	**252.000**	**3.252.000**
17	**= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**- 2.987.000**
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.500.000	4.700.000	6.900.000	1.300.000	0	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.500.000**	**4.700.000**	**6.900.000**	**1.300.000**	**0**	**0**
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.800.000	0	1.300.000	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	752.000	746.000	1.445.000	1.455.000	2.240.000	1.360.000
28	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	400.000	50.000	0	0	0	0
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.952.000**	**796.000**	**2.745.000**	**1.455.000**	**2.240.000**	**1.360.000**
31	**= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 4.452.000**	**3.904.000**	**4.155.000**	**- 155.000**	**- 2.240.000**	**- 1.360.000**
32	**= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 4.439.000**	**3.917.000**	**4.168.000**	**- 142.000**	**- 2.227.000**	**- 4.347.000**
36	**= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**- 4.439.000**	**3.917.000**	**4.168.000**	**- 142.000**	**- 2.227.000**	**- 4.347.000**
	nachrichtlich:						
37	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0	0	0	0	0	0
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zu Jahresbeginn	0	0	0			

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO); falls bei einem Doppelhaushalt Verpflichtungsermächtigungen dargestellt werden, ist neben Spalte 4 auch Spalte 6 zu bedienen

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9	Teilhaushalt 2 Infrastruktur und Wirtschaftsförderung	466.000	0	0	107.500	21.000	393.500	0	0	0	-56.000
10	Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft	0	60.000	0	0	0	100	0	0	0	59.900
11	Teilhaushalt 1 Verbandsorgane	0	0	2.300	0	0	1.600	0	0	0	-3.900
		0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Gesamtsumme der gewählten THH	**466.000**	**60.000**	**2.300**	**107.500**	**21.000**	**395.200**	**0**	**0**	**0**	**0**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushaltes

Teilhaushalte	anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüber-schuss/ -bedarf	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüber-schuss/-bedarf	Verpflichtungs-ermächtigungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1*	2	3	4**	5**	6	7***	8
Teilhaushalt 2 Infrastruktur und Wirtschaftsförderung	-43.000	6.900.000	2.745.000	4.112.000	0	0	4.112.000	0
Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft	59.900	0	0	59.900	0	0	59.900	0
Teilhaushalt 1 Verbandsorgane	-3.900	0	0	-3.900	0	0	-3.900	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gesamtsumme der gewählten THH	**13.000**	**6.900.000**	**2.745.000**	**4.168.000**	**0**	**0**	**4.168.000**	**0**

* Keine Pflichtangabe (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)
** Keine Pflichtangabe (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)
*** Keine Pflichtangabe (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Anlage 8
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 3 und § 9 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

Teilhaushalt 1 Verbandsorgane

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
12	- Personalaufwendungen	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	- • 40190000 Aufwandsentschädigungen	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	- • 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**3.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 3.900**	**- 3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 3.900**	**- 3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

Teilhaushalt 1 Verbandsorgane

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (4)		3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
	• 70190000	Aufwandsentschädigungen	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	• 74210000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2) (3)**		**- 3.900**	**- 3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17) (3)**		**- 3.900**	**- 3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

11.10.0000 Steuerung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
12	- Personalaufwendungen	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	- • 40190000 Aufwandsentschädigungen	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	- • 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**3.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**	**3.900**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 3.900**	**- 3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 3.900**	**- 3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**

40190000 Aufwandsentschädigungen	
Notiz	Aufwandsentschädigung für - den Verbandsvorsitzenden 115 €/Monat - die stellvertretende Verbandsvorsitzende 77 €/Monat (Erhöhung zum 1.1.2024)

44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	
Notiz	Nach der Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit erhalten: - Mitglieder der Verbandsversammlung je Sitzung 62 € (Erhöhung zum 1.1.2024)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

Teilhaushalt 2 Infrastruktur und Wirtschaftsförderung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	382.500	284.500	216.200	201.200	216.200	256.200
	+ • 31420000 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	382.500	284.500	216.200	201.200	216.200	256.200
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000
	+ • 31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	2.300	2.300	2.300	2.300
	+ • 34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0	0	2.300	2.300	2.300	2.300
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**630.000**	**532.000**	**466.000**	**451.000**	**466.000**	**506.000**
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.500	176.500	107.500	107.500	107.500	107.500
	- • 42120010 Unterhaltung der Anlagen	90.000	70.000	60.000	60.000	60.000	60.000
	- • 42120020 Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze	3.500	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	- • 42120030 Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	3.000	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- • 42120040 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.000	7.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	- • 42710010 Bewirtschaftung der Ausgleichsflächen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	- • 42710020 Reinigungsunternehmen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	- • 42710030 Verkehrszeichen, Straßenmarkierungen	2.000	2.000	500	500	500	500
	- • 42710040 Betrieb der Verkehrssignalanlagen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	- • 42710050 Beleuchtungskosten	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	- • 42710060 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Gutachten u.a.)	3.000	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- • 42710070 Aufwendungen für Bauleitplanung	80.000	50.000	0	0	0	0
15	- Abschreibungen	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000
17	- Transferaufwendungen	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	- • 43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.500	136.500	139.500	124.500	119.500	119.500
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	- • 44410010 Steuern und Sonderabgaben	5.000	17.000	25.000	10.000	5.000	5.000
	- • 44410020 Versicherungen	3.500	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	108.000	108.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	- • 44550000 Erstattung an Eigenbetrieb Straßenentwässerung	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**626.000**	**588.000**	**522.000**	**507.000**	**502.000**	**502.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**4.000**	**- 56.000**	**-56.000**	**-56.000**	**-36.000**	**4.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**4.000**	**- 56.000**	**-56.000**	**-56.000**	**-36.000**	**4.000**

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

Teilhaushalt 2 Infrastruktur und Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung) (4)		389.000	291.000	225.000	210.000	225.000	265.000
	• 61420000	Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	382.500	284.500	216.200	201.200	216.200	256.200
	• 64610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	• 64870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0	0	2.300	2.300	2.300	2.300
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (4)		372.000	334.000	268.000	253.000	248.000	248.000
	• 72120010	Unterhaltung der Anlagen	90.000	70.000	60.000	60.000	60.000	60.000
	• 72120020	Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze	3.500	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 72120030	Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	3.000	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 72120040	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.000	7.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 72710010	Bewirtschaftung der Ausgleichsflächen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	• 72710020	Reinigungsunternehmen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 72710030	Verkehrszeichen, Straßenmarkierungen	2.000	2.000	500	500	500	500
	• 72710040	Betrieb der Verkehrssignalanlagen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	• 72710050	Beleuchtungskosten	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	• 72710060	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Gutachten u.a.)	3.000	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 72710070	Auszahlungen für Bauleitplanung	80.000	50.000	0	0	0	0
	• 73180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	• 74310000	Geschäftsauszahlungen	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	• 74410010	Steuern und Sonderabgaben	5.000	17.000	25.000	10.000	5.000	5.000
	• 74410020	Versicherungen	3.500	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 74520000	Erstattungen an Verbandsmitglieder	108.000	108.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	• 74550000	Erstattung Straßenentwässerung an Eigenbetrieb	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2) (3)**		**17.000**	**- 43.000**	**-43.000**	**-43.000**	**-23.000**	**17.000**
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen		2.500.000	4.700.000	6.900.000	1.300.000	0	0
	• 68210000	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.500.000	4.700.000	6.900.000	1.300.000	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**		**2.500.000**	**4.700.000**	**6.900.000**	**1.300.000**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.800.000	0	1.300.000	0	0	0
	• 78210000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.800.000	0	1.300.000	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		752.000	746.000	1.445.000	1.455.000	2.240.000	1.360.000
	• 78720000	Tiefbaumaßnahmen	452.000	566.000	662.000	113.000	285.000	118.000
	• 78720010	Tiefbaumaßnahmen I	0	30.000	453.000	550.000	901.000	573.000
	• 78720020	Tiefbaumaßnahmen II	0	0	130.000	464.000	761.000	483.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

Teilhaushalt 2 Infrastruktur und Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
	• 78720030	Tiefbaumaßnahmen III	0	0	50.000	178.000	293.000	186.000
	• 78730000	Sonstige Baumaßnahmen	300.000	150.000	150.000	150.000	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		400.000	50.000	0	0	0	0
	• 78100000	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen vom Bund	300.000	50.000	0	0	0	0
	• 78120000	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden (GV)	100.000	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**		**6.952.000**	**796.000**	**2.745.000**	**1.455.000**	**2.240.000**	**1.360.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**		**- 4.452.000**	**3.904.000**	**4.155.000**	**-155.000**	**-2.240.000**	**-1.360.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17) (3)**		**- 4.435.000**	**3.861.000**	**4.112.000**	**-198.000**	**-2.263.000**	**-1.343.000**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

11.33.0000 Sonstiges Grundvermögen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.000	30.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	- • 42120010 Unterhaltung der Anlagen	50.000	30.000	15.000	15.000	15.000	15.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000	17.000	25.000	10.000	5.000	5.000
	- • 44410010 Steuern und Sonderabgaben	5.000	17.000	25.000	10.000	5.000	5.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**55.000**	**47.000**	**40.000**	**25.000**	**20.000**	**20.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 55.000**	**- 47.000**	**-40.000**	**-25.000**	**-20.000**	**-20.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 55.000**	**- 47.000**	**-40.000**	**-25.000**	**-20.000**	**-20.000**

Anlage 8
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 3 und § 9 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

54.10.0100 Gemeindestraßen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000
	+ • 31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**241.000**	**241.000**	**241.000**	**241.000**	**241.000**	**241.000**
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	5.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	- • 42120020 Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze	3.500	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	- • 42710030 Verkehrszeichen, Straßenmarkierungen	2.000	2.000	500	500	500	500
15	- Abschreibungen	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.000	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	10.000	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	- • 44550000 Erstattung an Eigenbetrieb Straßenentwässerung	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**274.500**	**274.500**	**268.500**	**268.500**	**268.500**	**268.500**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 33.500**	**- 33.500**	**-27.500**	**-27.500**	**-27.500**	**-27.500**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 33.500**	**- 33.500**	**-27.500**	**-27.500**	**-27.500**	**-27.500**

Anlage 18
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 4 und § 9 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahme einschließlich Finanzplanung

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. 2025 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Produkt:	**54.10.0100-Gemeindestraßen**										
Maßnahme:	**001-Maßnahmen in Zusammenhang mit dem Anschluss B14 (gemäß § 4 Abs. 4 GemHVO)**										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	70.000	50.000	77.000	0	276.000	452.000	288.000
	• 78720000 Anschluss Günter-Wuckel-Straße an Abbiegespur	0	0	0	70.000	20.000	32.000	0	113.000	185.000	118.000
	• 78720010 Umverlegung Sulzbacher Straße	0	0	0	0	30.000	45.000	0	163.000	267.000	170.000
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0
	• 78120000 Investitionskostenanteil Umverlegung Sulzbacher Straße	0	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	170.000	50.000	77.000	0	276.000	452.000	288.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	- 170.000	- 50.000	-77.000	0	-276.000	-452.000	-288.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	170.000	50.000	77.000	0	276.000	452.000	288.000

54100100 Gemeindestraßen 001 Maßnahmen in Zusammenhang mit dem Anschluss B14 78720000 Anschluss Günter-Wuckel-Straße an Abbiegespur	
Notiz	2027-2030: Baukosten Anschluss Günter-Wuckel-Straße an Abbiegespur inkl. Entwässerung 760.000 €

54100100 Gemeindestraßen 001 Maßnahmen in Zusammenhang mit dem Anschluss B14 78720010 Umverlegung Sulzbacher Straße	
Notiz	2027-2030: Umverlegung der Sulzbacher Straße inkl. Entwässerung 1.140.000 €

Anlage 8
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 3 und § 9 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

54.10.0200 Straßenbeleuchtung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.000	18.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	- • 42120040 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.000	7.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	- • 42710050 Beleuchtungskosten	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**19.000**	**19.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 19.000**	**- 19.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 19.000**	**- 19.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**

Anlage 8
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 3 und § 9 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

54.40.0000 Bundesstraßen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	- • 42120030 Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	3.000	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- • 42710040 Betrieb der Verkehrssignalanlagen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**7.000**	**7.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 7.000**	**- 7.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 7.000**	**- 7.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**

Anlage 18
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 4 und § 9 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahme einschließlich Finanzplanung

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. 2025 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Produkt:	**54.40.0000-Bundesstraßen**											
Maßnahme:	**001-Anschluss B14 (gemäß § 4 Abs. 4 GemHVO)**											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	0	116.000	116.000	388.000	0	1.029.000	1.688.000	1.072.000
	• 78720000	Lärmschutzwand B14	0	0	0	116.000	116.000	100.000	0	0	0	0
	• 78720010	Knotenpunkt B14	0	0	0	0	0	108.000	0	387.000	634.000	403.000
	• 78720020	Abschnitt B14 West	0	0	0	0	0	130.000	0	464.000	761.000	483.000
	• 78720030	Abschnitt B14 Ost	0	0	0	0	0	50.000	0	178.000	293.000	186.000
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0	0	0	300.000	50.000	0	0	0	0	0
	• 78100000	Investitionskostenanteil Anschluss B14	0	0	0	300.000	50.000	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)		0	0	0	416.000	166.000	388.000	0	1.029.000	1.688.000	1.072.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)		0	0	0	- 416.000	- 166.000	-388.000	0	-1.029.000	-1.688.000	-1.072.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)		0	0	0	416.000	166.000	388.000	0	1.029.000	1.688.000	1.072.000

54400000 Bundesstraßen 001 Anschluss B14 78100000 Investitionskostenanteil Anschluss B14	
Notiz	2027-2029: Investitionskostenanteil an Bund für B14-Anschluss 2.800.000 € 2030: Ablösebetrag 470.000 €

54400000 Bundesstraßen 001 Anschluss B14 78720000 Lärmschutzwand B14	
Notiz	2027: Vorfinanzierung Lärmschutzwand 100.000 €

54400000 Bundesstraßen 001 Anschluss B14 78720010 Knotenpunkt B14	
Notiz	Städtischer Lärmschutz am Knotenpunkt B14

54400000 Bundesstraßen 001 Anschluss B14 78720020 Abschnitt B14 West	
Notiz	Kostenträger ist der Bund, ZV finanziert vor, es erfolgt volle Kostenerstattung

Anlage 8
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 3 und § 9 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

54.50.0000 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	- • 42710020 Reinigungsunternehmen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 4.000**	**- 4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 4.000**	**- 4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**

Anlage 8
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 3 und § 9 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

55.10.0000 Park- und Gartenanlagen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.000	40.000	19.000	19.000	19.000	19.000
	- • 42120010 Unterhaltung der Anlagen	40.000	40.000	19.000	19.000	19.000	19.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**41.000**	**41.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 41.000**	**- 41.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 41.000**	**- 41.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**

Anlage 8
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 3 und § 9 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

55.40.0000 Naturschutz und Landschaftspflege

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	2.300	2.300	2.300	2.300
	+ • 34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0	0	2.300	2.300	2.300	2.300
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**0**	**0**	**2.300**	**2.300**	**2.300**	**2.300**
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	25.000	51.000	51.000	51.000	51.000
	- • 42120010 Unterhaltung der Anlagen	0	0	26.000	26.000	26.000	26.000
	- • 42710010 Bewirtschaftung der Ausgleichsflächen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
17	- Transferaufwendungen	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	- • 43180000 Zuschüsse für die Bewirtschaftung fremder Ausgleichsflächen	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**46.000**	**46.000**	**72.000**	**72.000**	**72.000**	**72.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 46.000**	**- 46.000**	**-69.700**	**-69.700**	**-69.700**	**-69.700**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 46.000**	**- 46.000**	**-69.700**	**-69.700**	**-69.700**	**-69.700**

Anlage 18
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 4 und § 9 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahme einschließlich Finanzplanung

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. 2025 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Produkt:	**55.40.0000-Naturschutz und Landschaftspflege**										
Maßnahme:	**001-Naturschutz und Landschaftspflege (gemäß § 4 Abs. 4 GemHVO)**										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	300.000	150.000	150.000	0	150.000	0	0
	• 78730000 Schaffung von Ausgleichsflächen	0	0	0	300.000	150.000	150.000	0	150.000	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	300.000	150.000	150.000	0	150.000	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	- 300.000	- 150.000	-150.000	0	-150.000	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	300.000	150.000	150.000	0	150.000	0	0

55400000 Naturschutz und Landschaftspflege 001 Naturschutz und Landschaftspflege 78730000 Schaffung von Ausgleichsflächen	
Notiz	Ausgleichs- und CEF-Maßnahmen 2. Abbiegespur

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

57.10.0000 Wirtschaftsförderung

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	382.500	284.500	216.200	201.200	216.200	256.200
	+ • 31420000 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	382.500	284.500	216.200	201.200	216.200	256.200
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**389.000**	**291.000**	**222.700**	**207.700**	**222.700**	**262.700**
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.000	53.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- • 42710060 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Gutachten u.a.)	3.000	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- • 42710070 Aufwendungen für Bauleitplanung	80.000	50.000	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.500	96.500	94.500	94.500	94.500	94.500
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	- • 44410020 Versicherungen	3.500	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**179.500**	**149.500**	**96.500**	**96.500**	**96.500**	**96.500**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**209.500**	**141.500**	**126.200**	**111.200**	**126.200**	**166.200**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**209.500**	**141.500**	**126.200**	**111.200**	**126.200**	**166.200**

31420000 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	
Notiz	Verwaltungs- und Betriebskostenumlage 2027: Backnang 60 % 129.720 € Aspach 40 % 86.480 € Summe Umlage 216.200 €

Anlage 18
(zu § 85 GemO, § 4 Abs. 4 und § 9 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahme einschließlich Finanzplanung

Nr.		Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. 2025 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Produkt:		**57.10.0000-Wirtschaftsförderung**										
Maßnahme:		**003-3. Bauabschnitt (gemäß § 4 Abs. 4 GemHVO)**										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	2.500.000	4.700.000	6.900.000	0	0	0	0
		• 68210000 Grundstückserlöse 3. BA	0	0	0	2.500.000	4.700.000	6.900.000	0	0	0	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	2.500.000	4.700.000	6.900.000	0	0	0	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	5.800.000	0	0	0	0	0	0
		• 78210000 Grunderwerb 3. BA	0	0	0	5.800.000	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	130.000	430.000	830.000	0	0	0	0
		• 78720000 Erschließungsmaßnahmen 3. BA	0	0	0	130.000	430.000	530.000	0	0	0	0
		• 78720010 Baukosten Stichstraße	0	0	0	0	0	300.000	0	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	5.930.000	430.000	830.000	0	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	- 3.430.000	4.270.000	6.070.000	0	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	5.930.000	430.000	830.000	0	0	0	0

57100000 Wirtschaftsförderung 003 3. Bauabschnitt 78720000 Erschließungsmaßnahmen 3. BA	
Notiz	2027: Maschinen- und Elektrotechnik Regenklärbecken und Regenrückhaltebecken 2.2 130.000 €, Herstellung der Endbeläge im 3. BA 300.000 €, Straßenbegleitgrün 100.000 €

Nr.		Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. 2025 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Produkt:		**57.10.0000-Wirtschaftsförderung**										
Maßnahme:		**004-4. Bauabschnitt (gemäß § 4 Abs. 4 GemHVO)**										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	1.300.000	0	0
		• 68210000 Grundstückserlöse 4. BA	0	0	0	0	0	0	0	1.300.000	0	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	1.300.000	0	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	1.300.000	0	0	0	0
		• 78210000 Grunderwerb 4. BA (Erweiterung Süd)	0	0	0	0	0	1.300.000	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	136.000	0	0	0	0	100.000	0
		• 78720000 Erschließungsmaßnahmen 4. BA (Erweiterung Süd)	0	0	0	136.000	0	0	0	0	100.000	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	136.000	0	1.300.000	0	0	100.000	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	- 136.000	0	-1.300.000	0	1.300.000	-100.000	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	136.000	0	1.300.000	0	0	100.000	0

57100000 Wirtschaftsförderung 004 4. Bauabschnitt 68210000 Grundstückserlöse 4. BA	
Notiz	2028: Verkauf Grundstück

57100000 Wirtschaftsförderung 004 4. Bauabschnitt 78210000 Grunderwerb 4. BA (Erweiterung Süd)	
Notiz	2027: Rückkauf Grundstück

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	60.000	60.000	60.000	40.000	0
	+ • 36120000 Zinserträge von Gemeinden (GV)	0	0	60.000	60.000	40.000	0
	+ • 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0	60.000	0	0	0	0
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**0**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**40.000**	**0**
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100	100	100	100	100	100
	- • 45170000 Zinsaufwendungen für Kredite	100	100	100	100	100	100
17	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	3.000.000
	- • 43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0	0	0	0	0	3.000.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**3.000.100**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 100**	**59.900**	**59.900**	**59.900**	**39.900**	**-3.000.100**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 100**	**59.900**	**59.900**	**59.900**	**39.900**	**-3.000.100**

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung) (4)		0	60.000	60.000	60.000	40.000	0
	• 66120000	Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	60.000	60.000	40.000	0
	• 66170000	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0	60.000	0	0	0	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (4)		100	100	100	100	100	3.000.100
	• 73120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0	3.000.000
	• 75170000	Zinsauszahlungen für Kredite	100	100	100	100	100	100
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2) (3)**		**- 100**	**59.900**	**59.900**	**59.900**	**39.900**	**-3.000.100**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17) (3)**		**- 100**	**59.900**	**59.900**	**59.900**	**39.900**	**-3.000.100**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	60.000	60.000	60.000	40.000	0
	+ • 36120000 Zinserträge von Gemeinden	0	0	60.000	60.000	40.000	0
	+ • 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0	60.000	0	0	0	0
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**0**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**40.000**	**0**
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100	100	100	100	100	100
	- • 45170000 Zinsaufwendungen für Kredite	100	100	100	100	100	100
17	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	3.000.000
	- • 43120000 Gewinnabführung an Verbandsmitglieder	0	0	0	0	0	3.000.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**3.000.100**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**- 100**	**59.900**	**59.900**	**59.900**	**39.900**	**-3.000.100**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**- 100**	**59.900**	**59.900**	**59.900**	**39.900**	**-3.000.100**

43120000 Gewinnabführung an Verbandsmitglieder	
Notiz	2030: Auszahlung Infrastrukturzuschuss an die Verbandsgemeinden 3.000.000 €

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

	Besoldungs- bzw. Vergütungsgruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Zahl der am 30.6.26 besetzten Stellen
A: Beamte	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
B: Angestellte	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
C: Arbeiter	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
D: Anzahl der Mitarbeiter insgesamt	0	0	0	0
E: Aufteilung der Stellen nach Gliederung des Haushaltsplans	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
F: Bedienstete in Probe- und Ausbildungszeit	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt

Anlage 12
(nach § 1 Absatz 3 Nummer 4 GemHVO)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2028	2029	2030	2031	2032
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5	6
2027		0	0	0	0	0
Summe:		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		**0**	**0**	**0**	**0**	

[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. 4Halbs. 2 GemHVO zu übernehmen.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

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**
1.2.1	Bund	0	0
1.2.2	Land	0	0
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	0	0
1.2.5	Kreditinstitute	0	0
1.2.6	sonstige Bereiche [1]	0	0
1.3	**Kassenkredite**	**0**	**0**
1.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0**	**0**
1.	**Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt**	**0**	**0**

Nachrichtlich

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung[2]

2.1	Anleihen	0	0
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
2.3	Kassenkredite	0	0
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
2.	**Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung**	**0**	**0**

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung [2] [3]

3.1	Anleihen	0	0
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
3.3	Kassenkredite	0	0
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
	Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	0	0
	abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0
3.	**Konsolidierte Gesamtschulden**	**0**	**0**

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
			Vorjahr 2026 EUR	Haushaltsjahr 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn [2]	776.368,66				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn [3]	0,00				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	0,00				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn [4]	0,00				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen,	0,00				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**776.368,66**				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	0,00				
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr [5]	0,00				
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)	0,00				
8	+/-	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes (§ 3 Nr. 36 GemHVO) [6]	2.010.000,00	4.168.000	-142.000	-2.227.000	-4.347.000
9	**=**	**Voraussichtliche Liquidität zum Jahresende**		4.954.369		585.369	-2.761.631
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden					
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0	0	0	0
11.1	-	Abfluss angelegter Mittel (Festgeld bzw. Kassenkredit)	2.000.000,00	4.000.000			
11.2	+	Rückfluss angelegter Mittel (Festgeld bzw. Kassenkredit)		2.000.000		1.000.000	3.000.000
12	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	786.368,66	2.954.369	2.812.369	1.585.369	238.369
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) [7]	4.893,55	5.082	5.470	5.833	5.260

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.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

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

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

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