

ZWECKVERBAND
KLÄRSCHLAMMENTWÄSSERUNG

Sitz: St. Blasien



St. Blasien



Lottstetten

HAUSHALTSPLAN

für das
Haushaltsjahr
2026

Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung des Zweckverbandes Klärschlammmentwässerung St. Blasien für das Haushaltsjahr 2026

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der derzeit gültigen Fassung in Verbindung mit §§ 9 und 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) in der derzeit gültigen Fassung hat die Zweckverbandsversammlung am 16. März 2026 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	43.200
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	- 48.780
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	- 5.580
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	- 5.580

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

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	29.100
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	- 34.680
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	- 5.580
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	- 5.580
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	- 5.580

§ 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 0 EUR.

§ 5 Verbandsumlage

Die Zweckverbandsumlage wird im Ergebnishaushalt auf 29.000 EUR festgesetzt.

Hinweis:

Nach § 4 Abs. 4 GemO wird eine etwaige Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der GemO oder auf Grund der GemO beim Zustandekommen dieser Satzung – sofern nicht der Bürgermeister dem Beschluss nach § 43 GemO wegen Gesetzwidrigkeit widersprochen oder die Rechtsaufsichtsbehörde den Beschluss innerhalb eines Jahres seit der öffentlichen Bekanntmachung der Satzung nach § 121 Abs. 1 GemO beanstandet hat – von Anfang an unbeachtlich, wenn sie nicht innerhalb eines Jahres seit der öffentlichen Bekanntmachung der Satzung unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich gegenüber der Gemeinde geltend gemacht worden ist. Die Unbeachtlichkeit tritt nicht ein, wenn die Vorschriften über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung der Satzung oder die öffentliche Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind.

St. Blasien, den 16. März 2026

.....
Adrian Probst
Verbandsvorsitzender

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Die vorstehende Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die von der Versammlung beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen wurde gemäß § 81 Absatz 2 GemO der Rechtsaufsichtsbehörde am vorgelegt. Die genehmigungspflichtigen Bestandteile der Haushaltssatzung wurden vom Landratsamt Waldshut, Kommunalamt am genehmigt. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom bis im Zimmer 21 des Rathauses St. Blasien öffentlich aus. Der Haushaltsplan mit sämtlichen Anlagen kann auch auf der Homepage der Stadt St. Blasien <https://www.stblasien.de/rathaus-service/amtliche-bekanntmachungen> digital eingesehen werden.

St. Blasien, den __. _____ 2026

.....
Adrian Probst
Verbandsvorsitzender

Beschluss:

Dem Landratsamt Waldshut in Waldshut-Tiengen gem. § 81 Abs. 3 der Gemeindeordnung vorgelegt mit dem Antrag auf Bestätigung der Gesetzmäßigkeit und Erteilung der Genehmigung

- a) zum Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen im Haushaltsjahr gem. § 87 Abs. 2 GemO
- b) des Gesamtbetrags der Verpflichtungsermächtigungen gem. § 86 Abs. 4 GemO
- c) des Höchstbetrags der Kassenkredite gem. § 69 GemO

St. Blasien, den __. _____ 2026

.....
Adrian Probst
Verbandvorsitzender

Vorbericht

Im baden-württembergischen Landtag wurde die Reform des kommunalen Haushaltsrechts mit dem am 22.04.2009 verabschiedeten Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 eingeleitet. Die Umstellung des bisher kamerale, auf Zahlungsflüssen basierenden Haushalt, auf die neue doppische, produktorientierte Buchführung, wurde durch den Zweckverband Abwasserbeseitigung St. Blasien mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018 umgesetzt. Der Haushalt 2026 ist damit der neunte doppische Haushaltsplan des Zweckverbandes Klärschlammwässerung mit Sitz in St. Blasien.

Mit dem Neuen Kommunalen Haushaltsrechts (NKHR) werden u.a. folgende Ziele verfolgt:

- Darstellung des vollständigen, periodengerechten Ressourcenverbrauchs
- Generationengerechtigkeit (Transparenz von Leistungen und Belastungen)
- Fortschreibung des Vermögens
- Ressourceneinsatz soll sich am Output (=Produkt) orientieren

Das Neue Kommunale Haushaltsrecht besteht aus drei wesentlichen Elementen, die zusammen die „**Drei-Komponenten-Rechnung**“ bilden:

-**Ergebnisrechnung**: Hier werden alle Erträge und Aufwendungen abgebildet. Sie stellt die kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung dar. Insbesondere Abschreibungen und kalkulatorische Kosten sorgen für ein verändertes Ergebnis gegenüber der kamerale Buchungsweise.

-**Finanzrechnung**: Alle ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus Investitionstätigkeit werden hier veranschlagt.

-**Vermögensrechnung / Bilanz**: Die Bilanz steht für eine Gegenüberstellung von Schulden und Vermögen.

Sowohl der Ergebnis- als auch der Finanzhaushalt werden in Teilhaushalte gegliedert, die wiederum in Produkte untergliedert sind:

THH1: Innere Verwaltung

Produkte:	1110	Steuerung
	1111	Oganis. u. Dokum. kommun. Willensbildg.
	1122	Finanzverwaltung, Kasse

THH2: Dienstleistungen und Infrastruktur

Produkte:	5380	Abwasserbeseitigung
-----------	------	---------------------

THH3: Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkte:	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen
	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Rückblick auf das Rechnungsergebnis 2024

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	26.734,20	21.000	24.529,30	3.529
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.025,63	14.100	14.025,63	74-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	27.000,00	22.000	16.387,30	5.613-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	100	0,00	100-
11	=	Ordentliche Erträge	67.759,83	57.200	54.942,23	2.258-
12	-	Personalaufwendungen	4.688,64-	4.700-	4.688,64-	11
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.925,31-	12.200-	3.151,15-	9.049
15	-	Abschreibungen	14.025,63-	14.100-	14.025,63-	74
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	113,50-	200-	136,10-	64
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.705,87-	13.060-	13.994,12-	934-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	40.458,95-	44.260-	35.995,64-	8.264
20	=	Ordentliches Ergebnis	27.300,88	12.940	18.946,59	6.007
23	=	Sonderergebnis	0,00	0	0,00	0
24	=	Gesamtergebnis	27.300,88	12.940	18.946,59	6.007
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	27.300,88-	0	18.946,59-	18.947-

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.476,60	21.000	26.734,20	5.734-
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.205,70	22.000	43.387,30	21.387-
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	100	0,00	100
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.682,30	43.100	70.121,50	27.022-
10	-	Personalauszahlungen	4.688,64-	4.700-	4.688,64-	11-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.786,86-	12.200-	3.150,25-	9.050-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	113,50-	200-	136,10-	64-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.705,87-	13.060-	13.994,12-	934
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.294,87-	30.160-	21.969,11-	8.191-

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	1.387,43	12.940	48.152,39	35.212-
23 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
30 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
31 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
32 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.387,43	12.940	48.152,39	35.212-
35 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0
36 =	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.387,43	12.940	48.152,39	35.212-
39 =	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00	0	0,00	0
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	116.520,94	0	117.908,37	117.908-
41 =	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.387,43	12.940	48.152,39	35.212-
42 =	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	117.908,37	12.940	166.060,76	153.121-

Rückblick auf die Entwicklung des laufenden Rechnungsjahres 2025

Bei den Fremdanlagen wurde von der MSE Mobile Schlammentwässerungs GmbH bisher eine Mindestvergütung in Höhe von 27.000 € garantiert. Damit diese Mindestvergütung erreicht wurde, hat die MSE in 2022 4.205,70 € und 2023 9.679,60 € beigesteuert. Nun hat die MSE mit Schreiben vom 26.01.2024 diese Mindestvergütung zum 01.01.2024 gekündigt. Der Haushaltsansatz wurde somit 2024 von 27.000 € auf nun 22.000 € herabgesetzt. In 2024 wurden noch 16.387,30 € bezahlt. Dies bedeutet 2024 gegenüber dem Haushaltsansatz Mindereinnahmen von 5.612,70 €.

Nun im Jahr 2025 wurde der Haushaltsansatz mit 15.000 € komplett nicht erreicht. Die MSE hatte die Anlage auf keiner Fremdanlage im Einsatz. Im Dezember, nach Erinnerung an die Zahlung, wurde dieser Sachverhalt bekannt. Die Rahmenbedingungen haben sich komplett geändert!

Durch das Ausbleiben der Zahlung konnte der Kassenbestand zum Ende des Jahres nicht ausgeglichen werden, da das Festgeld erst im März 2026 fällig ist. Die Verbandsumlage wurde umgehend angefordert.

Zusätzlich zu diesem Zahlungsausfall kam noch hinzu, dass die Wartungs- und Reparaturkosten für die Presse mit 22.185,80 € um 12.185,80 € höher ausvielen als der Haushaltsansatz.

Die Verbandsumlage 2025 ist mit 27.340,25 € um 1.340,25 € höher ausgefallen als der Haushaltsansatz.

Beim Aufwand für die EDV musste das Rechnungswesen Programm SAP auf das neue SAP S4HANA umgestellt werden. Hier sind Mehrkosten in Höhe von ca. 4.000 € angefallen.

Somit wird im Jahr 2025 zum ersten Mal eine Rücklagenentnahme stattfinden müssen. Die Abschreibungen werden nicht erwirtschaftet.

Vorschau 2026

A. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt schließt mit einem veranschlagen ordentlichen Ergebnis in Höhe von

-5.580 € ab.

Dies bedeutet, dass die ordentlichen Erträge um 5.580 € niedriger ausfallen als die ordentlichen Aufwendungen.

Darin enthalten sind 14.100 € Aufl. Sonderposten Zuweisungen Kommunen (gleiche Höhe wie die Abschreibungen).

Beim Haushaltsansatz für den Einsatz auf Fremdanlagen wurde der bisherige Haushaltsansatz von 27.000 € (2023) auf 22.000 € (2024) auf 15.000 € (2025) auf nun „0“ € herabgesetzt. Somit entfällt eine sehr wichtige Einnahmequelle für den Zweckverband.

Um diesen Einnahmeausfall zu kompensieren, hat der Zweckverband zurzeit nur eine Möglichkeit, die Verbandsumlage entsprechend stark zu erhöhen.

Da die Verbandsumlage für 2026 bereits mit 1,85 € pro m³ beschlossen ist, bleibt im Jahr 2026 kein Spielraum. Die Verbandsumlage wurde mit 29.000 € veranschlagt. Dies sind 3.000 € mehr als noch 2025.

Die Entwicklung der Verbandsumlage

bis 01.01.2021	1,20 € pro m ³
ab 01.01.2021	1,50 € pro m ³
ab 01.01.2023	1,70 € pro m ³
ab 01.01.2025	1,75 € pro m ³ (bei 15.623 m ³)
ab 01.01.2026	1,85 € pro m ³

Sollte auf Dauer nur noch auf die Verbandsumlage als einzige Einnahmequelle zurückgegriffen werden, so sollte diese entsprechend stark erhöht werden.

ab 01.01.2027	Mehreinnahmen	6.600 €	2,34 €
ab 01.01.2028	Mehreinnahmen	9.000 €	2,43 €
ab 01.01.2029	Mehreinnahmen	13.000 €	2,68 €

Vorausgesetzt, die gepresste Menge ist konstant bei 15.623 m³ und die Reparaturkosten für die Klärschlammpresse entwickeln sich wie folgt:

ab 01.01.2026	12.000 €
ab 01.01.2027	13.000 €
ab 01.01.2028	14.000 €
ab 01.01.2029	17.000 €

Die Generalsanierung liegt nun bereits 10 Jahre zurück.

Die restlichen Planzahlen entsprechen in den wesentlichen Teilen dem Ansatz des Vorjahres.

B. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt schließt mit einem Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf in Höhe von

-5.580,00 €

ab.

Dies bedeutet, dass die Auszahlungen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 5.580 € übertreffen.

Es sind keine Investitionstätigkeiten eingeplant.

Sollte sich im Laufe des Jahres die Einnahmesituation nicht ändern, so muss der Betrag aus der Rücklage bezahlt werden **somit gilt nicht, wie die letzten Jahre zuvor:**

Durch diesen Finanzierungsmittelüberschuss ist gewährleistet, dass in Zukunft wieder eine Rücklage angespart werden kann. Ziel ist es, eine Ersatzbeschaffung der Klärschlammpresse aus eigener Kraft finanzieren zu können.

C. Liquidität

Zum 31.12.2024 beträgt der Endstand an Zahlungsmitteln 166.060,76 €. Zum Ende des Jahres 2025 hätte dieser auf geplant 183.280,76 € ansteigen sollen. Tatsächlich wurden 25.870,32 € entnommen, sodass der Stand Ende des Haushaltsjahres 2025 zum ersten Mal seit Jahren auf 140.190,44 € sinkt.

D. Schulden

Der Zweckverband Klärschlammmentwässerung St. Blasien hat keine Schulden. Lediglich der negative Kassenbestand bei der Sparkasse wurde zum Jahresende mit 9.809,56 € in die Verbindlichkeiten umgegliedert.

E. Anlagen zum Haushalt

Pflichtanlagen, welche dem Haushaltsplan nicht beigelegt sind, weisen keine Angaben aus. Daher wurde auf eine Veröffentlichung im Haushaltsplan verzichtet (Stellenplan, Stand der Rückstellungen, Bestand an inneren Darlehen usw.)

Haushaltsplan 2026

Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	24.529,30	26.000	29.000	36.600	38.000	42.000
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	24.529,30	26.000	29.000	36.600	38.000	42.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.025,63	14.100	14.100	14.100	14.100	14.100
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	0,00	14.100	0	0	0	0
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	14.025,63	0	14.100	14.100	14.100	14.100
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	16.387,30	15.000	0	0	0	0
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.387,30	15.000	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	100	100	100	100	100
11	=	Ordentliche Erträge	54.942,23	55.200	43.200	50.800	52.200	56.200
12	-	Personalaufwendungen	4.688,64-	4.700-	4.700-	4.920-	4.920-	5.600-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600,00-	3.600-	3.600-	3.800-	3.800-	4.200-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.088,64-	1.100-	1.100-	1.120-	1.120-	1.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.151,15-	12.200-	15.000-	16.000-	17.000-	20.100-
		42120000 Reparaturen Klärschlammpresse	364,85-	10.000-	12.000-	13.000-	14.000-	17.000-
		42710050 Aufwand für EDV	2.786,30-	2.200-	3.000-	3.000-	3.000-	3.100-
15	-	Abschreibungen	14.025,63-	14.100-	14.100-	14.100-	14.100-	14.100-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	14.100-	14.100-	14.100-	14.100-	14.100-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	14.025,63-	0	0	0	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	136,10-	200-	200-	220-	220-	230-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	136,10-	200-	200-	220-	220-	230-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.994,12-	13.780-	14.780-	15.450-	15.650-	16.080-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.300,00-	3.300-	3.300-	3.600-	3.600-	3.600-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	159,00-	500-	500-	500-	500-	500-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	5.692,24-	5.100-	6.100-	6.200-	6.300-	6.400-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.842,88-	4.880-	4.880-	5.150-	5.250-	5.580-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	35.995,64-	44.980-	48.780-	50.690-	51.890-	56.110-

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	18.946,59	10.220	5.580-	110	310	90
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	0,00	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	18.946,59	10.220	5.580-	110	310	90
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen						
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	18.946,59-	10.220	0	110-	310-	90-
		82011000 Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	18.946,59-	10.220	0	110-	310-	90-
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	5.280-	0	0	0
		82021000 Entnahmen aus Rücklagen d. ordentl. Erge	0,00	0	5.280-	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
							2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.734,20	26.000	29.000	0	36.600	38.000	42.000
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	26.734,20	26.000	29.000	0	36.600	38.000	42.000
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	43.387,30	15.000	0	0	0	0	0
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	43.387,30	15.000	0	0	0	0	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
		66170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	100	100	0	100	100	100
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.121,50	41.100	29.100	0	36.700	38.100	42.100
10	-	Personalauszahlungen	4.688,64-	4.700-	4.700-	0	4.920-	4.920-	5.600-
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600,00-	3.600-	3.600-	0	3.800-	3.800-	4.200-
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.088,64-	1.100-	1.100-	0	1.120-	1.120-	1.400-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.150,25-	12.200-	15.000-	0	16.000-	17.000-	20.100-
		72120000 Reparaturen Klärschlammpresse	364,85-	10.000-	12.000-	0	13.000-	14.000-	17.000-
		72710050 Aufwand für EDV	2.785,40-	2.200-	3.000-	0	3.000-	3.000-	3.100-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	136,10-	200-	200-	0	220-	220-	230-
		75930010 Auszahlungen aus Bankgebühren	136,10-	200-	200-	0	220-	220-	230-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.994,12-	13.780-	14.780-	0	15.450-	15.650-	16.080-
		74210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	3.300,00-	3.300-	3.300-	0	3.600-	3.600-	3.600-
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	159,00-	500-	500-	0	500-	500-	500-
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	5.692,24-	5.100-	6.100-	0	6.200-	6.300-	6.400-
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.842,88-	4.880-	4.880-	0	5.150-	5.250-	5.580-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.969,11-	30.880-	34.680-	0	36.590-	37.790-	42.010-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	48.152,39	10.220	5.580-	0	110	310	90
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	48.152,39	10.220	5.580-	0	110	310	90

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	48.152,39	10.220	5.580-	0	110	310	90
		nachrichtlich:							

Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt		Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	26.000	29.000	36.600	38.000	42.000
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	26.000	29.000	36.600	38.000	42.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.100	14.100	14.100	14.100	14.100
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	14.100	0	0	0	0
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	0	14.100	14.100	14.100	14.100
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.000	0	0	0	0
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.000	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	100	100	100
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	100	100	100	100	100
11	=	Ordentliche Erträge	55.200	43.200	50.800	52.200	56.200
12	-	Personalaufwendungen	4.700-	4.700-	4.920-	4.920-	5.600-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600-	3.600-	3.800-	3.800-	4.200-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.100-	1.100-	1.120-	1.120-	1.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.200-	15.000-	16.000-	17.000-	20.100-
		42120000 Reparaturen Klärschlammpresse	10.000-	12.000-	13.000-	14.000-	17.000-
		42710050 Aufwand für EDV	2.200-	3.000-	3.000-	3.000-	3.100-
15	-	Abschreibungen	14.100-	14.100-	14.100-	14.100-	14.100-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	14.100-	14.100-	14.100-	14.100-	14.100-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	0	0	0	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	200-	200-	220-	220-	230-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	200-	200-	220-	220-	230-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.780-	14.780-	15.450-	15.650-	16.080-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.300-	3.300-	3.600-	3.600-	3.600-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	500-	500-	500-	500-	500-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	5.100-	6.100-	6.200-	6.300-	6.400-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.880-	4.880-	5.150-	5.250-	5.580-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	44.980-	48.780-	50.690-	51.890-	56.110-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	10.220	5.580-	110	310	90
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	10.220	5.580-	110	310	90
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen					

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.220	0	110-	310-	90-
	82011000 Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	10.220	0	110-	310-	90-
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	5.280-	0	0	0
	82021000 Entnahmen aus Rücklagen d. ordentl. Erge	0	5.280-	0	0	0

Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt		Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.000	29.000	36.600	38.000	42.000
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	26.000	29.000	36.600	38.000	42.000
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.000	0	0	0	0
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.000	0	0	0	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	100	100	100	100	100
		66170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	100	100	100	100	100
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.100	29.100	36.700	38.100	42.100
10	-	Personalauszahlungen	4.700-	4.700-	4.920-	4.920-	5.600-
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600-	3.600-	3.800-	3.800-	4.200-
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.100-	1.100-	1.120-	1.120-	1.400-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.200-	15.000-	16.000-	17.000-	20.100-
		72120000 Reparaturen Klärschlammpresse	10.000-	12.000-	13.000-	14.000-	17.000-
		72710050 Aufwand für EDV	2.200-	3.000-	3.000-	3.000-	3.100-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	200-	200-	220-	220-	230-
		75930010 Auszahlungen aus Bankgebühren	200-	200-	220-	220-	230-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.780-	14.780-	15.450-	15.650-	16.080-
		74210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.300-	3.300-	3.600-	3.600-	3.600-
		74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	500-	500-	500-	500-	500-
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	5.100-	6.100-	6.200-	6.300-	6.400-
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.880-	4.880-	5.150-	5.250-	5.580-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.880-	34.680-	36.590-	37.790-	42.010-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	10.220	5.580-	110	310	90
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	10.220	5.580-	110	310	90
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	10.220	5.580-	110	310	90
		nachrichtlich:					

THH1

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	4.688,64-	4.700-	4.700-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600,00-	3.600-	3.600-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.088,64-	1.100-	1.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.786,30-	2.200-	3.000-
		42710050 Aufwand für EDV	2.786,30-	2.200-	3.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	136,10-	200-	200-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	136,10-	200-	200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.301,88-	8.680-	8.680-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.300,00-	3.300-	3.300-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	159,00-	500-	500-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.842,88-	4.880-	4.880-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	15.912,92-	15.780-	16.580-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	15.912,92-	15.780-	16.580-
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	15.912,92-	15.780-	16.580-

THH1

Innere Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
		2024	2025	2026	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.912,02-	15.780-	16.580-	0
	70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600,00-	3.600-	3.600-	0
	70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.088,64-	1.100-	1.100-	0
	72710050 Aufwand für EDV	2.785,40-	2.200-	3.000-	0
	74210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	3.300,00-	3.300-	3.300-	0
	74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	159,00-	500-	500-	0
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.842,88-	4.880-	4.880-	0
	75930010 Auszahlungen aus Bankgebühren	136,10-	200-	200-	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.912,02-	15.780-	16.580-	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	15.912,02-	15.780-	16.580-	0

THH1
11Innere Verwaltung
Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	4.688,64-	4.700-	4.700-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600,00-	3.600-	3.600-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.088,64-	1.100-	1.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.786,30-	2.200-	3.000-
		42710050 Aufwand für EDV	2.786,30-	2.200-	3.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	136,10-	200-	200-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	136,10-	200-	200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.301,88-	8.680-	8.680-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.300,00-	3.300-	3.300-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	159,00-	500-	500-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.842,88-	4.880-	4.880-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	15.912,92-	15.780-	16.580-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	15.912,92-	15.780-	16.580-
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	15.912,92-	15.780-	16.580-

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1110 **Steuerung**

Kurzbeschreibung/Ziele

- Personen und Gremien, den Zweckverband (auch auf Orts- und Bezirksebene) steuern, z.B. Bürgermeister/-in, Landrat/-rätin, Beigeordnete, Gemeinderat, Kreistag und Ausschüsse

Auftragsgrundlage

- Landesverfassung
- Gemeindeordnung
- Hauptsatzung
- Einzelentscheidungen
- Zweckverbandssatzung

Zielgruppe

- Bürgermeister/Ortsvorsteher
- Fachämter
- Mitarbeiter/innen
- Einwohner/innen
- Dritte

Produktverantwortung

- Geschäftsführer Frank Kaas
- Verbandsvorsitzender
-

Produktkennzahlen

- ...

THH1
11
1110

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Steuerung

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	159,00-	500-	500-
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	159,00-	500-	500-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	159,00-	500-	500-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	159,00-	500-	500-
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	159,00-	500-	500-

THH1	Innere Verwaltung
11	Innere Verwaltung
1111	Organis. u. Dokum. kommun. Willensbildg.

Produkte:

- **11.11.01 Geschäftsführung für den Zweckverband und für seine Ausschüsse**
- **11.11.02 Geschäftsführung für den Zweckverband und sonstige Gremien**

Kurzbeschreibung/Ziele

- Besetzung von Ausschüssen und sonstiger kommunaler Gremien des Zweckverbandes
- Vorbereitung, Begleitung, Nachbereitung der Sitzungen und sonstiger Gremientermine einschließlich der Veröffentlichung von Informationen
- Einladung, organisatorische Betreuung, Protokollieren der Sitzungen
- Einladung und Organisation der Ortstermine und Rundfahrten
- Betreuung der Ratsmitglieder außerhalb von Sitzungen
- Abwicklung der Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige einschließlich Bearbeitung der entsprechenden Satzungen
- Durchführung von Verfahren (rechtliche Prüfung, organisatorische Abwicklung,
- Bearbeitung von Satzungen der kommunalen Willensbildung und anderem Kommunalrecht z.B. Hauptsatzung, Bekanntmachungssatzung, Geschäftsordnung des Rates, seiner Ausschüsse und Gremien
- Vorbereitung der Beratungsunterlagen
- Einladung, organisatorische Betreuung, zum Teil Leitung und Protokollieren der Sitzungen
- Einladung und Organisation der Ortstermine und Rundfahrten
- Betreuung der Mitglieder dieser Gremien außerhalb von Sitzungen
- Abwicklung der Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige einschließlich der Bearbeitung der entsprechenden Satzung
- Bearbeitung grundsätzlicher Angelegenheiten der Zweckverbandsversammlung und sonstiger kommunaler Gremien
- Erarbeitung von Vorschlägen zur ständigen Verbesserung der Rahmenbedingungen für eine effektive Arbeit dieser Gremien

Auftragsgrundlage

- Landesverfassung und Gemeindeordnung
- Hauptsatzung
- Einzelentscheidungen Zweckverbandsversammlung

Zielgruppe

- Bürgermeister/Ortsvorsteher/Zweckverbandsvorsitzende
- Gemeinderat/Ortschaftsrat/Zweckverbandsversammlung
- Ehrenamtlich Tätige und sachkundige Einwohner
- Fachämter
- Bürger/innen
- Presse/Öffentlichkeit

Produktverantwortung

- Geschäftsführer Frank Kaas
- Zweckverbandsvorsitzender

Produktkennzahlen

- ...

THH1
11
1111

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Organis. u. Dokum. kommun. Willensbildg.

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	4.688,64-	4.700-	4.700-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.600,00-	3.600-	3.600-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.088,64-	1.100-	1.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.567,80-	1.200-	1.600-
		42710050 Aufwand für EDV	1.567,80-	1.200-	1.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.580,00-	6.580-	6.580-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	3.300,00-	3.300-	3.300-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	3.280,00-	3.280-	3.280-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	12.836,44-	12.480-	12.880-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	12.836,44-	12.480-	12.880-
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	12.836,44-	12.480-	12.880-

THH1	Innere Verwaltung
11	Innere Verwaltung
1122	Finanzverwaltung, Kasse

Produkte:

- **11.22.01 Haushalts- und betriebswirtschaftliche Dienstleistungen**
- **11.22.05 Zahlungsverkehr einschließlich Verwaltung der Kassenmittel und Wertgegenstände**
- **11.22.06 Buchhaltung, Rechnungslegung, Haushaltsrechnung**
- **11.22.08 Abwicklung von Geld- und Sachspenden**

Kurzbeschreibung/Ziele

- Beratung der Ämter im Haushaltsvollzug, Beratung in betriebswirtschaftlichen Fragen
- Führen der Kosten- und Leistungsrechnung, Gebührenkalkulation
- Aufbereitung, Prüfung, Abwicklung steuerlich relevanter Vorgänge und Erarbeitung der Steuererklärung (Umsatz-, Gewerbe-, Körperschaftsteuer)
- Etatplanung, Finanzplanung (bei rechtlich selbständigen Stiftungen: sofern nicht durch Stiftungsrat)
- Bearbeitung von Budgetveränderungen, Budgetkontrolle, Rechnungslegung
- Annahme / Leistung von unbaren und baren Ein- / Auszahlungen einschließlich Verrechnungen
- Planung und Gewährleistung der Kassenliquidität
- Bewirtschaftung der Kassenmittel (einschließlich Geldanlagen und Aufnahme von Kassenkrediten)
- Aufbewahrung und Beförderung von Zahlungsmitteln
- Überwachung der Zahlstellen im Rahmen der Fachaufsicht
- Leistungen für Dritte
- Personen- und Sachkontenführung
- Gewährung von Zahlungsstundungen im Zuständigkeitsrahmen (soweit nach § 15 GemKVO übertragen), Mahnungen
- Fertigung von Tages-, Zwischen- und Jahresabschlüssen
- Sammlung und Aufbewahrung der Rechnungsunterlagen
- Kassenmäßiger Abschluß und Vorbereitung der Haushaltsrechnung
- Abwicklung unklarer und irrümlicher Einzahlungen
- Leistungen für Dritte
- Beitreibung öffentlich-rechtlicher Geldforderungen
- Einleitung der Zwangsvollstreckung privatrechtlicher Geldforderungen
- Beitreibung von Geldforderungen für Dritte im Wege der Amts- bzw. Vollstreckungshilfe
- Feststellung der Unbeibringlichkeit von Forderungen zur Vorbereitung von Niederschlagung und Erlass
- Gewährung von Vollstreckungsaufschub und anderen Zahlungserleichterungen

Auftragsgrundlage

- Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindegeldkassenverordnung
- KAG, Abgabenordnung, Steuergesetze
- Sonstiges bürgerliches und öffentliches Recht
- Satzungen
- Einzelbeschlussfassung Zweckverbandsversammlung
- Einzelbeauftragung Verwaltungsführung

Zielgruppe

- Gemeinderat, Verwaltungsführung, Fachämter
- Steuer- und Abgabepflichtige, Zahlungsempfänger
- Rechts- und Fachaufsichtsbehörden

Produktverantwortung

- Michael Spitz, Zweckverbandsrechner
- Zweckverbandsvorsitzender

Produktkennzahlen

- ...

THH1
11
1122

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Finanzverwaltung, Kasse

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.218,50-	1.000-	1.400-
		42710050 Aufwand für EDV	1.218,50-	1.000-	1.400-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	136,10-	200-	200-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	136,10-	200-	200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.562,88-	1.600-	1.600-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.562,88-	1.600-	1.600-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.917,48-	2.800-	3.200-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.917,48-	2.800-	3.200-
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	2.917,48-	2.800-	3.200-

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.025,63	14.100	14.100
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	0,00	14.100	0
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	14.025,63	0	14.100
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	16.387,30	15.000	0
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.387,30	15.000	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	30.412,93	29.100	14.100
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364,85-	10.000-	12.000-
		42120000 Reparaturen Klärschlammpresse	364,85-	10.000-	12.000-
15	-	Abschreibungen	14.025,63-	14.100-	14.100-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	14.100-	14.100-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	14.025,63-	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.692,24-	5.100-	6.100-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	5.692,24-	5.100-	6.100-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	20.082,72-	29.200-	32.200-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	10.330,21	100-	18.100-
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	10.330,21	100-	18.100-

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

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)	43.387,30	15.000	0	0
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	43.387,30	15.000	0	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.057,09-	15.100-	18.100-	0
		72120000 Reparaturen Klärschlammpresse	364,85-	10.000-	12.000-	0
		74410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	5.692,24-	5.100-	6.100-	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.330,21	100-	18.100-	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	37.330,21	100-	18.100-	0

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

53

Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.025,63	14.100	14.100
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	0,00	14.100	0
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	14.025,63	0	14.100
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	16.387,30	15.000	0
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.387,30	15.000	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	30.412,93	29.100	14.100
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364,85-	10.000-	12.000-
		42120000 Reparaturen Klärschlammpresse	364,85-	10.000-	12.000-
15	-	Abschreibungen	14.025,63-	14.100-	14.100-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	14.100-	14.100-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	14.025,63-	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.692,24-	5.100-	6.100-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	5.692,24-	5.100-	6.100-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	20.082,72-	29.200-	32.200-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	10.330,21	100-	18.100-
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	10.330,21	100-	18.100-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
53 **Ver- und Entsorgung**
5380 **Abwasserbeseitigung**

Produkte:

- **53.80.00 mobile Entwässerung von Klärschlamm aus Kläranlagen**

Kurzbeschreibung/Ziele

- Aufgabe des Zweckverbndes ist die mobile Entwässerung von Klärschlamm aus Kläranlagen ohne eigene Entwässerungsmöglichkeit
- Der Verband erfüllt diese Aufgabe im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung nach §25 Zweckverbandsgesetz auch für andere Gemeinden

Auftragsgrundlage

- Zweckverbandsbeschlüsse
- Zweckverbandssatzung

Zielgruppe

- Zweckverbandsmitgliedsgemeinden
- -Nutzer der Klärschlammpresse

Produktverantwortung

- Frank Kaas Geschäftsführer
- Zweckverbandsvorsitzender...

Produktkennzahlen

- ...

THH2
53
5380

Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung
Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.025,63	14.100	14.100
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	0,00	14.100	0
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	14.025,63	0	14.100
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	16.387,30	15.000	0
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.387,30	15.000	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	30.412,93	29.100	14.100
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364,85-	10.000-	12.000-
		42120000 Reparaturen Klärschlammpresse	364,85-	10.000-	12.000-
15	-	Abschreibungen	14.025,63-	14.100-	14.100-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	14.100-	14.100-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	14.025,63-	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.692,24-	5.100-	6.100-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	5.692,24-	5.100-	6.100-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	20.082,72-	29.200-	32.200-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	10.330,21	100-	18.100-
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	10.330,21	100-	18.100-

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	24.529,30	26.000	29.000
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	24.529,30	26.000	29.000
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	100	100
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	100	100
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	24.529,30	26.100	29.100
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	24.529,30	26.100	29.100
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	24.529,30	26.100	29.100

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

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)	26.734,20	26.100	29.100	0
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	26.734,20	26.000	29.000	0
		66170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	100	100	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.734,20	26.100	29.100	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	26.734,20	26.100	29.100	0

THH3
61Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	24.529,30	26.000	29.000
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	24.529,30	26.000	29.000
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	100	100
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	100	100
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	24.529,30	26.100	29.100
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	24.529,30	26.100	29.100
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	24.529,30	26.100	29.100

THH3	Allgemeine Finanzwirtschaft
61	Allgemeine Finanzwirtschaft
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen

Kurzbeschreibung/Ziele

- Erhebung von Zuweisungen und Umlagen, Zweckverbandumlage
- Allgemeine Zuweisungen wie Finanzaufweisungen, Bedarfsaufweisungen
- Allgemeine Umlagen, z.B. Umlage an Verbände
- Investitionspauschale, Investitionsschlüsselaufweisungen, pauschale Zuweisungen für Investitionen
- Abschreibungen und Sonderposten

Auftragsgrundlage

- Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung
- Gemeindekassenverordnung
- KAG, Abgabenordnung
- Zweckverbandssatzung
- Einzelbeschlussfassung Zweckverbandsversammlung
- Einzelbeauftragung Verwaltungsführung

Zielgruppe

- Zweckverbandsmitglieder
- Verwaltungsführung
- Fachämter
- Steuer- und Abgabepflichtige, Zahlungsempfänger
- Rechts- und Fachaufsichtsbehörden

Produktverantwortung

- Michael Spitz Zweckverbandsrechner
- Zweckverbandsvorsitzender.

Produktkennzahlen

- ...

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

6110

Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	24.529,30	26.000	29.000
		31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	24.529,30	26.000	29.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	24.529,30	26.000	29.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	24.529,30	26.000	29.000
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	24.529,30	26.000	29.000

THH3	Allgemeine Finanzwirtschaft
61	Allgemeine Finanzwirtschaft
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kurzbeschreibung/Ziele

- Zinserträge
- Kredite, Kreditbeschaffungskosten
- Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen
- Zinsen aus Geldanlagen einschl. Zinsen im Kontokorrentverkehr
- Zinsen für Kassenkredite
- Globaler Minderaufwand, Deckungsreserve

Auftragsgrundlage

- Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung
- Gemeindekassenverordnung
- KAG, Abgabenordnung
- Hauptsatzung
- Einzelbeschlussfassung Gemeinderat
- Einzelbeauftragung Verwaltungsführung

Zielgruppe

- Gemeinderat
- Verwaltungsführung
- Fachämter
- Steuer- und Abgabepflichtige, Zahlungsempfänger
- Rechts- und Fachaufsichtsbehörden
- Zweckverbandsmitglieder

Produktverantwortung

- Michael Spitz Zweckverbandsrechner
- Zweckverbandsvorsitzender

Produktkennzahlen

- ...

THH3

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	0,00	100	100
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	100	100
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	100	100
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	100	100
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	100	100

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungen, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für internen Leistungen (KoGr 48)	Kalkulatorische Kosten	Nettoreourcenbedarf /-überschuss (Σ Spalten 1 bis 9)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Innere Verwaltung	0	0	4.700-	3.000-	0	8.880-	0	0	0	16.580-
53	Ver- und Entsorgung	14.100	0	0	12.000-	0	20.200-	0	0	0	18.100-
5380	Abwasserbeseitigung	14.100	0	0	12.000-	0	20.200-	0	0	0	18.100-
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	29.000	100	0	0	0	0	0	0	0	29.100
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	29.000	0	0	0	0	0	0	0	0	29.000
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	100	0	0	0	0	0	0	0	100
PROD_S MART	Summe	43.100	100	4.700-	15.000-	0	29.080-	0	0	0	5.580-

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss /-bedarf (∑ Spalten 1-3) EUR	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss /-bedarf (∑ Spalten 1-3,5,6) EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	Innere Verwaltung	16.580-	0	0	16.580-	0	0	16.580-	0
53	Ver- und Entsorgung	18.100-	0	0	18.100-	0	0	18.100-	0
5380	Abwasserbeseitigung	18.100-	0	0	18.100-	0	0	18.100-	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	29.100	0	0	29.100	0	0	29.100	0
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	29.000	0	0	29.000	0	0	29.000	0
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	100	0	0	100	0	0	100	0
PROD_S MART	Summe	5.580-	0	0	5.580-	0	0	5.580-	0

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		entspricht Konto / Kontenart	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
				Vorjahr 2025	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	171 u. 173	166.060,76				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn ³⁾	1492					
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491					
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691					
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ⁴⁾	239					
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799					
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn		166.060,76				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre						
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ⁵⁾						
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)						
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) ⁶⁾		- 166.060,76	140.190,44	110,00	310,00	90,00
9	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende		0,00	140.190,44	140.300,44	140.610,44	140.70,44
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden (Festgeld, Auflösung März 2026)	teilweise 204	150.000,00				
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden						
12	=	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		0,00	140.190,44	140.300,44	140.610,44	140.700,44
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		497,04	680,08	729,31	826,79	727,07

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kapitalrücklagen (Anlage 13)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kapitalrücklagen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Kapitalrücklagen	169	163
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	169	163
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Kapitalrücklagen gesamt	169	163

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite) (Anlage 15)

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		
<i>1.2.1 Bund</i>	0	0
<i>1.2.2 Land</i>	0	0
<i>1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0	0
<i>1.2.4 Zweckverbände und dergleichen</i>	0	0
<i>1.2.5 Kreditinstitute</i>	0	0
<i>1.2.6 sonstige Bereiche ¹⁾</i>	0	0
1.3 Kassenkredite	0	0
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	0	0

