

# Haushaltsplan 2026



Interkommunaler  
Gewerbepark  
Odenwald

Buchen

## INHALTSVERZEICHNIS

<u>HAUSHALTSSATZUNG</u>	<b>3</b>
<u>VORBERICHT</u>	<b>5</b>
<u>GESAMTERGEBNISHAUSHALT UND GESAMTFINANZHAUSHALT, JEWEILS EINSCHLIEßLICH FINANZPLANUNG</u>	<b>14</b>
<u>TEILHAUSHALT 1- WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG UND VERBANDSVERWALTUNG</u>	<b>17</b>
<u>TEILHAUSHALT 2 – ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT</u>	<b>26</b>
<u>HAUSHALTSQUERSCHNITT 2026 - ERGEBNISHAUSHALT</u>	<b>28</b>
<u>HAUSHALTSQUERSCHNITT 2026 – FINANZHAUSHALT</u>	<b>28</b>
<u>ÜBERSICHT ÜBER DIE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN</u>	<b>29</b>
<u>STELLENPLAN</u>	<b>29</b>
<u>DARSTELLUNG DER VORAUSSICHTLICHEN ENTWICKLUNG DER LIQUIDITÄT</u>	<b>30</b>
<u>ÜBERSICHT ÜBER DEN VORAUSSICHTLICHEN STAND DER RÜCKLAGEN</u>	<b>31</b>
<u>ÜBERSICHT ÜBER DEN VORAUSSICHTLICHEN STAND DER RÜCKSTELLUNGEN</u>	<b>32</b>
<u>ÜBERSICHT ÜBER DEN VORAUSSICHTLICHEN SCHULDENSTAND (EINSCHL. KASSE)</u>	<b>33</b>

# Haushaltssatzung

## Interkommunaler Gewerbe park Odenwald (IGO)

## Neckar-Odenwald-Kreis

Aufgrund der §§ 5 und 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) sowie der §§ 79 ff der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) und des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 22.04.2009 hat die Verbandsversammlung am 11. Dezember 2025 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan wird festgesetzt:

#### 1. im Ergebnishaushalt mit dem

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	399.196,00 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	399.196,00 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0,00 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0,00 €
<b>Sonderergebnis</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b>	<b>0,00 €</b>

#### 2. im Finanzhaushalt mit dem

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	199.416,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	255.050,00 €
<b>Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>-55.634,00 €</b>
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.408.340,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.408.340,00 €
<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf</b>	<b>-55.634,00 €</b>
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands</b>	
<b>Saldo des Finanzhaushalts</b>	<b>-55.634,00 €</b>

**§ 2**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (**Kreditermächtigung**) wird festgesetzt auf **0,00 €**

**§ 3**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (**Verpflichtungsermächtigungen**) wird festgesetzt auf **0,00 €**

**§ 4**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf **100.000,00 €**

**§ 5**

Die Aufwandsumlage wird gemäß § 13 der Zweckverbandssatzung festgesetzt auf **148.416,00 €**

Davon entfallen auf die	Stadt Buchen	89.049,60 €
	Gemeinde Limbach	29.683,20 €
	Gemeinde Mudau	29.683,20 €

**§ 6**

Die Investitionsumlage wird gemäß § 13 der Zweckverbandssatzung festgesetzt auf **869.339,50 €**

Davon entfallen auf die	Stadt Buchen	521.603,70 €
	Gemeinde Limbach	173.867,90 €
	Gemeinde Mudau	173.867,90 €

## VORBERICHT

### Allgemeines

Der Zweckverband „Interkommunaler Gewerbepark Odenwald“, kurz IGO genannt, wurde von den Kommunen Buchen, Limbach und Mudau im Jahr 1997 gegründet.

Der Verband hat sich zum Ziel gesetzt, die industrielle und gewerbliche Entwicklung im Odenwaldraum zu fördern und damit einen Beitrag zur Verbesserung der gesamtwirtschaftlichen Situation zu leisten.

Neue Arbeitsplätze sollen geschaffen werden. Bestehende Arbeitsplätze gilt es zu erhalten. Aus ökologischen und ökonomischen Gründen wird die dafür notwendige Infrastruktur in einem gemeinsamen, überregional bedeutsamen Gewerbegebiet bereitgestellt.

Der Zweckverband hat in seiner Satzung folgende Organe bestimmt:

1. Die Verbandsversammlung.
2. Den Verwaltungsrat.
3. Den Verbandsvorsitzenden.

Verbandsvorsitzender ist Bürgermeister Roland Burger, Stadt Buchen. Als stellvertretende Verbandsvorsitzende fungieren die Bürgermeister Thorsten Weber, Gemeinde Limbach und Dr. Norbert Rippberger, Gemeinde Mudau. Mit der Erschließung des Gewerbegebietes wurde im Jahr 1999 begonnen.

## Gesamthaushalt

### Gesamtergebnishaushalt

Die ordentlichen Erträge sowie die ordentlichen Aufwendungen liegen in 2026 bei 399.196 Euro. Es ergibt sich somit ein ausgeglichenes Ergebnis in Form einer „schwarzen Null“.

### Gesamtfinanzaushalt

Im Finanzaushalt stehen den Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 199.416 Euro Auszahlungen in Höhe von 255.050 Euro gegenüber. Daraus ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts in Höhe von 55.634 Euro, was den angesprochenen Abbau der Liquidität nach sich zieht. Das bis einschließlich 2018 umgesetzte eher praxisnahe Vorgehen konnte aufgrund rechtlicher Unzulässigkeit wie bekannt nicht beibehalten werden.

Für 2026 ist u.a. der Erwerb der Grundstücke im Areal 12 und verschiedene Rückkäufe von Grundstücken geplant. Die Kosten hierfür dürften sich auf rund 1,4 Mio. Euro belaufen. Gemäß geltenden Vorschriften sind die dafür nötigen Mittel (ca. 870.000 Euro) über eine Investitionsumlage von den Mitgliedskommunen einzuholen. Sollte sich in 2026 zeigen, dass sich die Liquidität besser entwickelt als erwartet, beispielsweise durch höhere Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen, kann die Höhe der Umlagen reduziert werden.

Aktuell wird von Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen in Höhe von rund 539.000 Euro ausgegangen.

Im Haushalt 2026 wurden keine Auszahlungen für Kredittilgungen veranschlagt, da die Kredite zum Jahresende 2023 komplett getilgt wurden.

Darlehensaufnahmen sind innerhalb des Haushaltes keine vorgesehen. Im Jahr 2026 ergibt sich durch die vorzeitige Gesamttilgung der Darlehen weder ein Finanzierungsmittelbedarf noch ein Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit.

Die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres beträgt letztlich, ohne Berücksichtigung des Liquiditätsbedarfs aus Haushaltsresten, für 2026 -55.634 Euro.

## Teilhaushalt 1 -Wirtschaftsförderung und Verbandsversammlung

Im **Teilergebnishaushalt 1** sind die Erträge und Aufwendungen aus dem ordentlichen Betrieb veranschlagt. Die nicht durch anderweitige Erträge gedeckten Aufwendungen werden durch eine Aufwandsumlage der Mitgliedsgemeinden finanziert.

Die Ertragsseite entwickelt sich nach gegenwärtigen Erkenntnissen – mit Ausnahme der Aufwandsumlage – auf Vorjahresniveau.

Die Auflösungen (lfd. Nr. 3) schlagen aus Zuschüssen vom Land und aus Erschließungsbeiträgen in diesem Jahr mit rund 199.780 Euro zu Buche. Ansätze der privatrechtlichen Leistungsentgelte (lfd. Nr. 6) bilden Erträge aus Pachten und Reservierungsentgelte mit einer Summe von insgesamt rund 5.000 Euro ab.

Die neue Aufwandsumlage (bisherige Betriebskostenumlage sowie Zinskostenumlage) der Teilnehmerkommunen findet sich in der laufenden Nummer 7.

Konzessionsabgaben (lfd. Nr. 10 – „sonstige ordentliche Erträge“) sind im Plan mit 12.000 Euro berücksichtigt.

Insgesamt enthält der Teilergebnishaushalt 1 Erträge in Höhe von 379.196 Euro, denen Aufwendungen in Höhe von 399.196 Euro gegenüberstehen.

Die Aufwendungen ergeben sich – neben den Abschreibungen – analog der Vorjahre im Wesentlichen aus nachfolgenden Positionen:

Lfd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 183.200 Euro. Darin enthalten sind u.a. Unterhaltungsaufwendungen, Straßenbeleuchtungsaufwand, EDV und Öffentlichkeitsarbeit. Außerdem wurden Kosten in Höhe von 150.000 Euro für die Bauleitplanung der IGO-Erweiterung miteingeplant.

Lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von 71.850 Euro für 2026. Hierin finden sich Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit, Gebühren, Geschäftsaufwendungen, Erstattungen an Dritte für erbrachte Leistungen sowie Versicherung und Grundsteuer.

Personalaufwendungen unter laufender Nummer 12 fallen durch Eingliederung der Verbandsgeschäfts führertätigkeit des IGO in den Aufgabenbereich des Beigeordneten der Stadt Buchen zum 01.08.2018 nichtmehr an. Die erhöhten Aufwendungen der Stadt Buchen werden in dem Posten „Erstattungen Leistungen Stadt Buchen“ unter laufender Nummer 18 berücksichtigt.

Der nicht durch die vorgenannten Erträge gedeckte Aufwand wird durch die Aufwandsumlage von den Mitgliedsgemeinden erhoben. Der Anteil der Gemeinden Limbach und Mudau beträgt jeweils 29.683,20 Euro, der Anteil der Stadt Buchen 89.046,60 Euro.

Im **Finanzhaushalt 1** sind im Jahr 2026 539.000 Euro an Grundstückserlösen, sowie 1.408.340 Euro an Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden als Ansatz vermerkt. Daraus ergibt sich ein anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 869.340 Euro.

## Teilhaushalt 2 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Im **Teilergebnishaushalt 2** entsteht im Jahr 2026 kein Zinsaufwand, da durch die Gesamttilgung der Darlehen zum Jahresende 2023 gleichzeitig die Zinsen mitausgezahlt wurden. Die Zinserträge werden in Höhe von 20.000 Euro eingeplant. Daher schließt der Teilhaushalt 2 im Ergebnis mit 19.998 Euro (kalkulatorische Kosten -2 Euro) ab.

Im **Teilfinanzhaushalt 2** sind Einzahlungen in Höhe von 869.340 Euro aus Investitionszuwendungen veranschlagt.

## Entwicklung wichtiger Kennzahlen

### Entwicklung Eigenkapital absolut und relativ zur Bilanzsumme

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Bilanzsumme (BS):	9.442.171,25 €	9.169.132,90 €	9.647.947,24 €	9.586.094,86 €	9.233.565,53 €	9.134.883,96 €	9.080.348,59 €	9.188.320,17 €	8.727.261,67 €	8.339.631,65 €	8.028.578,97 €	8.919.959,41 €	10.212.691,74 €
Eigenkapital (EK):	92.693,87 €	138.547,30 €	159.760,01 €	193.643,01 €	231.110,61 €	273.766,21 €	344.319,52 €	154.271,08 €	- €	- €	- €	- €	- €
Verhältnis EK/BS in %:	0,98	1,51	1,66	2,02	2,50	3,00	3,79	1,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Entwicklung Gesamtergebnis und Rücklagen

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gesamtergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwandsdeckungsgrad	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

## Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind keine notwendig.

## Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis	Planung	Planung	Finanzplanung			
		2024 3	2025 4	2026 6	2027 7	2028 8	2029 9	
<b>ERTRAGSLAGE</b>								
1 ordentliches Ergebnis								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	
Betrag je Einwohner	€/EW	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	
1.1 Steuerkraft - netto -								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	
Betrag je Einwohner	€/EW	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0,00%	
1.2 Betriebsergebnis - netto -								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	
Betrag je Einwohner	€/EW	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
2. Sonderergebnis								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	
3. Gesamtergebnis								
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0	
<b>FINANZLAGE</b>								
4. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit								
absoluter Betrag	€	10.812	-56.771	-55.634	-55.634	-55.634	-55.634	
Betrag je Einwohner	€/EW	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss								
absoluter Betrag	€			entfällt				
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel								
absoluter Betrag	€	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	
Betrag je Einwohner	€/EW	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	3.278	2.449	2.186	2.999	4.150	4.112	
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende								
absoluter Betrag	€	952.239	1.462.968	1.407.334	1.351.700	1.296.066	1.240.432	

KAPITALLAGEN							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	0	X	X	X	X	X
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0	X	X	X	X	X
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	0,00%	X	X	X	X	X
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	100,00%	X	X	X	X	X
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	77,07%	X	X	X	X	X
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0

## Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung ist direkt im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt bei den jeweiligen Haushaltstellen ersichtlich. Durch die seinerzeit geänderte Vorgehensweise im Hinblick auf das zwingende „Nullergebnis“ im Ergebnishaushalt und das daraus folgende negative Ergebnis im Finanzhaushalt, erfolgt jährlich eine Liquiditätsunterdeckung aus dem laufenden Betrieb und somit ein permanenter Liquiditätsabfluss.

Im Finanzhaushalt ist für die Folgejahre 27-29 mit keiner bzw. noch unklare Bautätigkeit zu rechnen, weshalb auf den Ansatz von Auszahlungen hierfür verzichtet wurde.

Gleichwohl stehen tendenziell weitere Rückflüsse aus Grundstücksverkäufen an, welche die Liquiditätslage verbessern und Raum für die Innenfinanzierung bei weiteren Investitionen schaffen.

Buchen, im Dezember 2025

Aufgestellt:

  
Benjamin Laber

Verbandsgeschäftsführer

Kenntnis genommen:



Verbandsvorsitzender

## Gesamtergebnishaushalt und Gesamtfinanzhaushalt, jeweils einschließlich Finanzplanung

### Gesamtergebnishaushalt

Ifd Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Finanzplanung		
					2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
					1	2	3
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	185.177,33	199.780	199.780	199.780	199.780	199.780
4 +	Sonstige Transfererträge	13.368,42	0	14.000	14.000	14.000	14.000
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.044,09	9.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.069,11	24.579	148.416	148.416	0	0
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	21.376,05	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	6,32	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
11 =	Ordentliche Erträge	256.041,32	255.359	399.196	399.196	250.780	250.780
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.719,36-	46.500-	183.200-	183.200-	33.200-	33.200-
15 -	Abschreibungen	127.166,68-	143.009-	144.146-	144.146-	144.146-	144.146-
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.155,28-	65.850-	71.850-	71.850-	73.434-	73.434-
19 =	Ordentliche Aufwendungen	256.041,32-	255.359-	399.196-	399.196-	250.780-	250.780-
20 =	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
23 =	Veranschlagtes Sonderergebnis	0,00	0	0	0	0	0
24 =	Veranschlagtes Gesamtergebnis	0,00	0	0	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
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	13.368,42	0	14.000	0	14.000	14.000	14.000
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.044,09	9.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.065,84	24.579	148.416	0	148.416	0	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	21.376,05	10.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.411,65	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.266,05	55.579	199.416	0	199.416	51.000	51.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.626,89-	46.500-	183.200-	0	183.200-	33.200-	33.200-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	64.827,03-	65.850-	71.850-	0	71.850-	73.434-	73.434-
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.453,92-	112.350-	255.050-	0	255.050-	106.634-	106.634-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	10.812,13	56.771-	55.634-	0	55.634-	55.634-	55.634-
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.394.450,00	1.961.800	869.340	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähn. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	514.440,30	567.500	539.000	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.908.890,30	2.529.300	1.408.340	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.761.675,49-	761.800-	1.408.340-	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	233.463,65-	1.200.000-	0	0	0	0	0

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
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.995.139,14-	1.961.800-	1.408.340-	0	0	0	0
31	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	86.248,84-	567.500	0	0	0	0	0
32	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	75.436,71-	510.729	55.634-	0	55.634-	55.634-	55.634-
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
35	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	75.436,71-	510.729	55.634-	0	55.634-	55.634-	55.634-
37	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	977.927	1.462.968	0	1.407.334	1.351.700	1.296.066

## Teilhaushalt 1- Wirtschaftsförderung und Verbandsverwaltung

### THH1 Wirtschaftsförderung - Teilergebnishaushalt

If d. Nr .	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Finanzplanung		
					2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
					1	2	3
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	185.177,33	199.780	199.780	199.780	199.780	199.780
4 +	Sonstige Transfererträge	13.368,42	0	14.000	14.000	14.000	14.000
6 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.044,09	9.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.069,11	24.579	148.416	148.416	0	0
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	234.658,95	245.359	379.196	379.196	230.780	230.780
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.719,36-	46.500-	183.200-	183.200-	33.200-	33.200-
15 -	Abschreibungen	127.166,68-	143.009-	144.146-	144.146-	144.146-	144.146-
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.155,28-	65.850-	71.850-	71.850-	73.434-	73.434-
19 =	Anteilige ordentliche Aufwendungen	256.041,32-	255.359-	399.196-	399.196-	250.780-	250.780-
20 =	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	21.382,37-	10.000-	20.000-	20.000-	20.000-	20.000-
21 +	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
22 -	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
23 -	kalkulatorische Kosten	233.228,00-	232.407-	247.308-	268.000-	268.000-	268.000-
24 =	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	233.228,00-	232.407-	247.308-	268.000-	268.000-	268.000-
25 =	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	254.610,37-	242.407-	267.308-	288.000-	288.000-	288.000-

## THH1 Wirtschaftsförderung - Teilfinanzhaushalt

lf. d. Nr. +	Teilfinanzhaushalt 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
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	71.883,68	45.579	179.416	0	179.416	31.000	31.000
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.453,92-	112.350-	255.050-	0	255.050-	106.634-	106.634-
3 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	10.570,24-	66.771-	75.634-	0	75.634-	75.634-	75.634-
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.394.450,00	0	0	0	0	0	0
5 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
6 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	514.440,30	567.500	539.000	0	0	0	0
9 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.908.890,30	567.500	539.000	0	0	0	0
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.761.675,49-	761.800-	1.408.340-	0	0	0	0
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	233.463,65-	1.200.000-	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.995.139,14-	1.961.800-	1.408.340-	0	0	0	0
17 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	86.248,84-	1.394.300-	869.340-	0	0	0	0
18 =	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	96.819,08-	1.461.071-	944.974-	0	75.634-	75.634-	75.634-

## THH1 Wirtschaftsförderung - Investitionsprogramm

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I57100000203: Grundstückserlöse - Areal 2</b>									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	267.059,65	0	0	0	0	0	0	267.060
6	= Summe Einzahlungen	267.059,65	0	0	0	0	0	0	267.060
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	267.059,65	0	0	0	0	0	0	267.060
Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I57100000300: Erwerb von Grundstücken Areal 3</b>									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	523,60-	0	220.000-	0	0	0	0	243.924-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	523,60-	0	220.000-	0	0	0	0	243.924-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	523,60-	0	220.000-	0	0	0	0	243.924-

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I57100000303: Grundstückserlöse - Areal 3</b>									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	32.270,00	55.000	0	0	0	0	0	726.583
6	= Summe Einzahlungen	32.270,00	55.000	0	0	0	0	0	726.583
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	32.270,00	55.000	0	0	0	0	0	726.583
Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I57100000403: Grundstückserlöse - Areal 4</b>									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	165.000	0	0	0	0	936.601
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	165.000	0	0	0	0	936.601
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	165.000	0	0	0	0	936.601
Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I57100000500: Erwerb von Grundstücken Areal 5</b>									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	28.436,10-	0	0	0	0	0	0	1.142.179-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.436,10-	0	0	0	0	0	0	1.142.179-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	28.436,10-	0	0	0	0	0	0	1.142.179-

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000501: Baumaßnahmen Areal 5

2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	1.400.000
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	1.400.000
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	228.589,48-	0	0	0	0	0	0	1.272.748-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	228.589,48-	0	0	0	0	0	0	1.272.748-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	228.589,48-	0	0	0	0	0	0	127.252

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000503: Grundstückserlöse - Areal 5

3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	215.110,65	0	0	0	0	0	0	317.548
6	= Summe Einzahlungen	215.110,65	0	0	0	0	0	0	317.548
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	215.110,65	0	0	0	0	0	0	317.548

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000600: Erwerb von Grundstücken Areal 6

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	64.327,15-	0	651.118-	0	0	0	0	822.973-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.327,15-	0	651.118-	0	0	0	0	822.973-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	64.327,15-	0	651.118-	0	0	0	0	822.973-

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000603: Grundstückserlöse - Areal 6

3 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	82.500	0	0	0	0	0	0	475.000
6 = Summe Einzahlungen	0,00	82.500	0	0	0	0	0	0	475.000
13 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	82.500	0	0	0	0	0	0	475.000

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000700: Erwerb von Grundstücken Areal 7

6 = Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.047,20-	0	0	0	0	0	0	0	828.113-
13 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.047,20-	0	0	0	0	0	0	0	828.113-
14 = Saldo aus Investitionstätigkeit	1.047,20-	0	0	0	0	0	0	0	828.113-

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000701: Baumaßnahmen Areal 7

5 + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	196
6 = Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	196
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.874,17-	0	0	0	0	0	0	0	674.292-
13 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.874,17-	0	0	0	0	0	0	0	674.292-
14 = Saldo aus Investitionstätigkeit	4.874,17-	0	0	0	0	0	0	0	674.097-

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachr. - EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000703: Grundstückserlöse - Areal 7

3 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	55.000	0	0	0	0	0	1.951.578
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	55.000	0	0	0	0	0	1.951.578
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	55.000	0	0	0	0	0	1.951.578

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachr. - EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000800: Erwerb von Grundstücken Areal 8

1 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	836.670,00-	0	0	0	0	0	0	836.670-
2 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnл. Entgelten für Investitionstätigkeit	486.682,63	0	0	0	0	0	0	486.683
6 =	Summe Einzahlungen	349.987,37-	0	0	0	0	0	0	349.987-
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	349.987,37-	0	0	0	0	0	0	349.987-

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachr. - EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000803: Grundstückserlöse - Areal 8

3 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	375.000	374.000	0	0	0	0	1.189.488
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	375.000	374.000	0	0	0	0	1.189.488
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	489.873,23-	0	0	0	0	0	0	495.345-
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	489.873,23-	0	0	0	0	0	0	495.345-
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	489.873,23-	375.000	374.000	0	0	0	0	694.143

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000900: Erwerb von Grundstücken Areal 9

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	271.800-	0	0	0	0	0	416.230-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	271.800-	0	0	0	0	0	416.230-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	271.800-	0	0	0	0	0	416.230-

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachrtl.- EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

## I57100000901: Baumaßnahmen Areal 9

6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.200.000-	0	0	0	0	0	1.200.000-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200.000-	0	0	0	0	0	1.200.000-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200.000-	0	0	0	0	0	1.200.000-

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachr. - EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I57100001100: Erwerb von Grundstücken Areal 11</b>									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	907.450,00	0	0	0	0	0	0	907.450
6	= Summe Einzahlungen	907.450,00	0	0	0	0	0	0	907.450
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.177.150,84-	0	0	0	0	0	0	1.177.151-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.177.150,84-	0	0	0	0	0	0	1.177.151-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	269.700,84-	0	0	0	0	0	0	269.701-

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtang. zur Maßnahme -nachr. - EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I57100001200: Erwerb von Grundstücken Areal 12</b>									
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	490.000-	537.222-	0	0	0	0	1.027.222-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	490.000-	537.222-	0	0	0	0	1.027.222-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	490.000-	537.222-	0	0	0	0	1.027.222-

## Teilhaushalt 2 – Allgemeine Finanzwirtschaft

### THH2 Allgemeine Finanzwirtschaft - Teilergebnishaushalt

If. d. Nr. ·	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Finanzplanung		
					2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
					1	2	3
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	21.376,05	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	6,32	0	0	0	0	0
11 =	Anteilige ordentliche Erträge	21.382,37	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19 =	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
20 =	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	21.382,37	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
21 +	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
22 -	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
23 -	kalkulatorische Kosten	2,00-	2-	2-	0	0	0
24 =	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	2,00-	2-	2-	0	0	0
25 =	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	21.380,37	9.998	19.998	20.000	20.000	20.000

## THH2 Allgemeine Finanzwirtschaft – Teilfinanzhaushalt

lf. d. Nr. -	Teilfinanzhaushalt 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
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	21.382,37	10.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	21.382,37	10.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.961.800	869.340	0	0	0	0
9	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.961.800	869.340	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	1.961.800	869.340	0	0	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	21.382,37	1.971.800	889.340	0	20.000	20.000	20.000

## Haushaltsquerschnitt 2026 - Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenersatzzahlungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)		Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)		Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)		Transferaufwendungen (KoGr 43)		Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47)		Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)		Aufwendungen für internen Leistungen (KoGr 48)		Kalkulatorische Kosten		Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Σ Spalten 1 bis 9)	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10										
THH1	Teilhaushalt 1	353.196	26.000	0	183.200-	0	215.996-	0	0	247.308-	267.308-										
THH2	Teilhaushalt 2	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	19.998							2-			

## Haushaltsquerschnitt 2026 – Finanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR		Anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss /-bedarf (Σ Spalten 1-3) EUR		Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit EUR		Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit EUR		anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss /-bedarf (Σ Spalten 1-3,5,6) EUR		Verpflichtungs-ermächtigungen EUR		
		1	2	3	4	5	6	7	8									
THH1	Teilhaushalt 1	75.634-	539.000	1.408.340-	944.974-	0	0	0	0	944.974-	0	0	0	0	0	0	0	
THH2	Teilhaushalt 2	20.000	869.340	0	889.340	0	0	0	0	889.340	0	0	0	0	0	0	0	

## Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Keine VE in 2026 geplant

## Stellenplan

Der Zweckverband hat kein hauptberuflich beschäftigtes Personal

## Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Vorjahr 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Finanzplanung		
				2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
				1	2	3
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	952.239,45				
2	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
3	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	952.239,45				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	-				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	-				
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)	510.729,00	- 55.634,00	- 55.634,00	- 55.634,00	- 55.634,00
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.462.968,45	1.407.334,45	1.351.700,45	1.296.066,45	1.240.432,45
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-	-	-	-	-
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	-	-	-	-	-
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.462.968,45	1.407.334,45	1.351.700,45	1.296.066,45	1.240.432,45
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	2.448,96	2.186,00	2.999,03	4.149,67	4.111,56

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahres
	TEUR	TEUR
<b>1. Ergebnisrücklagen</b>	0	0
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
<b>2. Zweckgebundene Rücklagen</b>	0	0
<b>Rücklagen gesamt</b>	0	0

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltjahres 2026
	TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	0
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	0
2.1 für Prüfungen durch die Gemeindeprüfungsanstalt	0
2.2 für Reservierungsentgelte	0
Rückstellungen gesamt	0

## Übersicht über den voraussichtlichen Schuldenstand (einschl. Kasse)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltjahres 2026	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahres 2026
	TEUR	
<b>1.1 Anleihen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.2.1 <i>Bund</i>	0	0
1.2.2 <i>Land</i>	0	0
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	0	0
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>	0	0
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	0	0
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i>	0	0
<b>1.3 Kassenkredite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>		
2.1 Anleihen	0	0
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
2.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0	0
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
<b>2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>		
3.1 Anleihen		
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
3.3 Kassenkredite	0	0
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
<b>3. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>