

Wasserverband Obere Jagst
Sitz: Ellwangen (Jagst), Spitalstr. 4



Haushaltsplan 2026

Haushaltssatzung für das Rechnungsjahr 2026

Auf Grund der Verbandssatzung (§ 21) hat die Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Jagst am 08.07.2026 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt mit

1. im Ergebnishaushalt mit folgenden Beträgen

1.1.	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	1.009.900,00 Euro
1.2.	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-971.116,00 Euro
1.3.	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	38.784,00 Euro
1.4.	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren von	0,00 Euro
1.5.	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.4) von	38.784,00 Euro
1.6.	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0,00 Euro
1.7.	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0,00 Euro
1.8.	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.6 und 1.7)	0,00 Euro
1.9.	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Saldo aus 1.5 und 1.8)	38.784,00 Euro

2. im Finanzhaushalt mit den folgenden Beträgen

2.1.	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	654.900,00 Euro
2.2.	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-541.116,00 Euro
2.3.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2)	113.784,00 Euro
2.4.	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	409.180,00 Euro
2.5.	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-581.000,00 Euro
2.6.	Veranschlagtes Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-171.820,00 Euro
2.7.	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-58.036,00 Euro
2.8.	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	90.000,00 Euro
2.9.	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-65.389,00 Euro
2.10.	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	24.611,00 Euro
2.11.	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-33.425,00 Euro

§ 2 Kreditermächtigung

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

90.000,00 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

1.010.000,00 Euro

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

165.000,00 Euro

§ 5 Verbandsumlage

Der Gesamtbetrag der Verbandsumlage wird festgesetzt auf

300.000,00 Euro

§ 6 Stellenplan

Der dem Haushaltsplan beigefügte Stellenplan ist Bestandteil der Haushaltssatzung.

Ellwangen (Jagst), 08.07.2026

Michael Dambacher
Verbandsvorsteher



Vorbericht

zum

Haushaltsplan

2026

Vorbemerkung

Der dem Haushaltsplan beizufügende Vorbericht gibt einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft und ist gemäß § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) Bestandteil des Haushaltsplanes.

I. Allgemeines und Aufgaben des Verbands

Nach § 1 der Verbandssatzung vom 11. Juli 2001 (Neufassung) ist der Wasserverband „Obere Jagst“ mit Sitz in Ellwangen (Jagst) ein Wasserverband im Sinne des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz – WVG). Der Wasserverband „Obere Jagst“ (WOJ) ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Die Mitglieder des Verbands sind in § 3 der Verbandssatzung aufgeführt. Organe des Verbands sind die Verbandsversammlung und der Vorstand (§ 7 ff. der Verbandssatzung).

Der WOJ hat folgende Aufgaben:

- a) Regelung des Wasserabflusses der Jagst und der Nebengewässer durch Hochwasserrückhaltung und Anreicherung des Niedrigwassers sowie örtlichen Hochwasserschutz,
- b) Bereitstellung von Brauchwasser,
- c) Flussregulierungen und Flussunterhaltungsmaßnahmen,
- d) Vornahme von Umweltschutz-, Naherholungs- und Landschaftspflegemaßnahmen im erforderlichen Umfang an den Speicher- und Rückhaltebecken.

Der Finanzbedarf des Verbandes wird – soweit nicht durch Einnahmen gedeckt – durch Verbandsbeiträge (§ 23 ff. der Verbandssatzung) aufgebracht.

II. Rechnungsergebnis 2025

Der Jahresabschluss für das Jahr 2025 wird von der Verbandsversammlung am 08.07.2026 mit einem veranschlagten Gesamtergebnis von 125.608,18 € im Ergebnishaushalt und einer veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestandes von -27.182,85 € in der Finanzrechnung beschlossen.

Im investiven Bereich wurden Ausgaben in Höhe von 1.230.806,75 € getätigt, hiervon entfallen 161.749,00 € auf den Erwerb von beweglichem Vermögen.

Es war eine Kreditaufnahme in Höhe von 346.372 € notwendig. Kredite wurden in Höhe von 160.550 € getilgt.

Zum Ende des Jahres 2025 wurde ein Kassenkredit in Höhe von 300.000 € aufgenommen, welcher noch im Jahr 2025 zurückbezahlt wurde.

III. Haushaltsplanung 2026

a) Allgemeines

Ergebnishaushalt:	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
Ordentliche Erträge	1.036.060€	1.013.700€	1.009.900
Ordentliche Aufwendungen	-955.516 €	-906.216 €	-971.116
Gesamtergebnis	80.544 €	107.484 €	38.784

Die Ausgaben des Ergebnishaushaltes erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr – genauere Erläuterungen folgen unter b) und c).

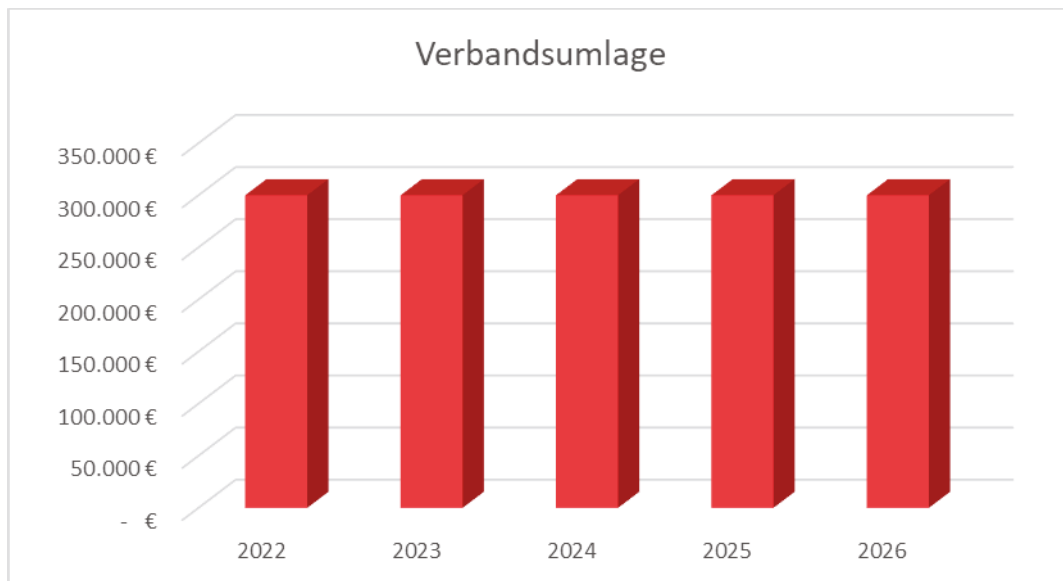
Finanzhaushalt:	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	646.060 €	673.700 €	654.900 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-485.516 €	-496.216 €	-541.116 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	674.800 €	285.900 €	409.180 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-992.000 €	-542.000 €	-581.000 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	207.206 €	139.166 €	90.000 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-50.550 €	-60.550 €	-65.389 €
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands	0 €	0 €	-33.425 €

Genauere Erläuterungen folgen unter d).

b) **ERGEBNISHAUSHALT** - Entwicklung der wichtigsten Ertragsarten

Die Höhe der **Zuweisungen und Zuschüsse** des Landes für die laufenden Aufwendungen werden alle fünf Jahre angepasst. Im Planjahr 2026 ist mit einem Betrag von 349.500 € zu rechnen. Die Unterhaltungspauschale sinkt damit leicht um 10.000 €. In 2025 wurde der Verteilungsschlüssel zwischen den Verbänden neu kalkuliert und es erfolgt nun eine für den Wasserverband nachteiligere Verteilung. Die Entwicklung der **Verbandsumlage** ist nachfolgend dargestellt:

	2022	2023	2024	2025	2026
Verbandsumlage	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €



Anhand der Finanzplanung des Haushaltes 2025 für das Jahr 2026 kann die Umlage im Haushalt 2026 auf 300.000 € verbleiben. Trotz gestiegener Aufwendungen, insbesondere bei den Abschreibungen, ist das ordentliche Ergebnis positiv (38.784 €) und federt somit weiter steigende Personalaufwendungen ab. Die weitere Entwicklung hängt in den kommenden Jahren davon ab, ob die Unterhaltungspauschale ansteigen wird, da sowohl Unterhaltungs- als auch Personalaufwendungen weiter steigen werden. Ebenso belasten steigende Zinsen / Tilgungen den Haushalt.

Daher wird in 2028 mit einer gesteigerten Verbandsumlage gerechnet.

Die Lücke zur Finanzierung der Investitionen wird mit Kreditaufnahmen geschlossen.

**c) ERGEBNISHAUSHALT
- Entwicklung der wichtigsten Aufwandsarten**

	2022 RE	2023 Plan	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
Unterhaltungsaufwendungen	74.200 €	88.000 €	74.000 €	64.000 €	70.500 €
davon Bewirtschaftung	12.661 €	17.000 €	2.000 €	2.000 €	3.500 €
Personalaufwendungen	323.536 €	326.216 €	375.216 €	385.216 €	416.216 €
davon ehrenamtl. Entschädig.	2.216 €	2.216 €	2.216 €	2.216 €	2.216 €
Geschäftsaufwendungen	27.886	26.000	27.000	35.000	35.500
Zinsaufwendungen	8.789 €	7.500 €	9.300 €	12.000 €	18.900 €
Planmäßige Abschreibungen (abzüglich aufgelöste Zuwend.)	51.888 €	70.000 €	80.000 €	70.000 €	75.000
Zuführung zur Rücklage (ord.)	129.397 €	97.436 €	80.544 €	107.484 €	38.784 €

Die reinen **Unterhaltungsaufwendungen** steigen um 5.000 €. Die Unterhaltungsaufwendungen sind schwierig planbar, da sie immer auch abhängig von anfallenden Reparaturen sind. Deshalb planen wir mit einem Durchschnittswert der letzten 4 Rechnungsjahre – dieser deckt auch die fix geplanten Unterhaltungsaufwendungen (23.000 € - u.a. Dachentwässerung Bauhofgebäude,

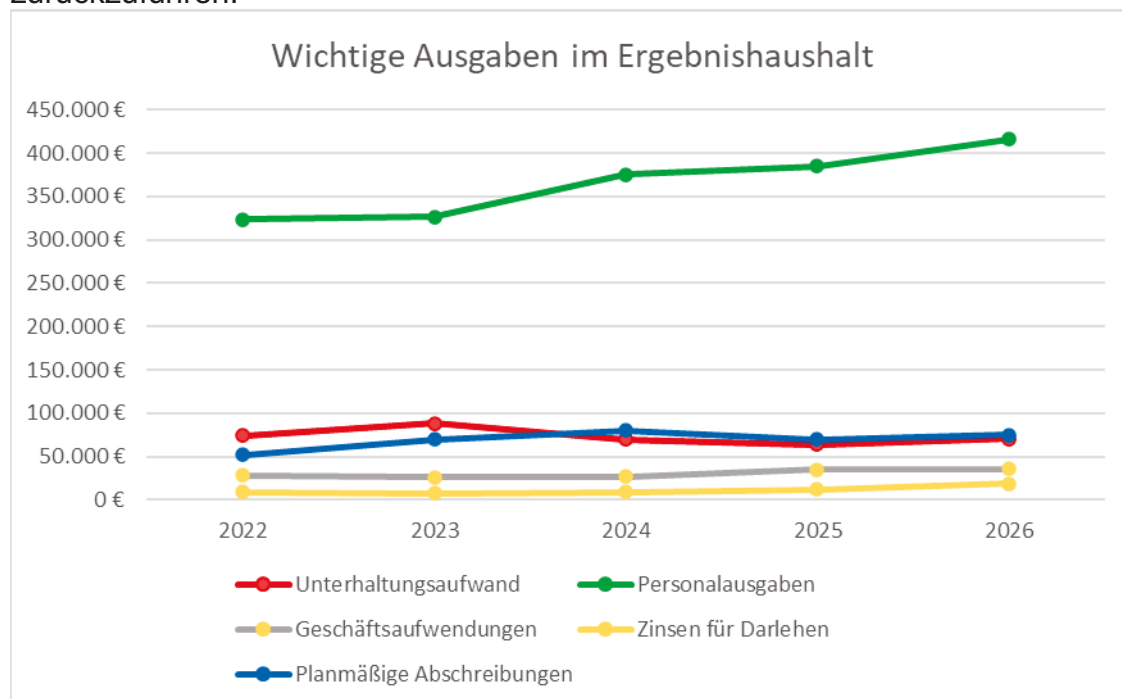
SRB Orrot – Vermessungsarbeiten und Sedimentuntersuchungen, Hydraulikservice in Buch + Schwabsberg) ab.

Die **Personalauswendungen** ergeben sich aus dem Stellenplan. Für das derzeit geltende Tarifrecht (TV-L) ist eine Laufzeit bis zum 31.01.2028 vereinbart. Die Haushaltsplanung beinhaltet für 2026 die seit April 2026 geltende Gehaltssteigerung (2,8 %, mind. 100 € sowie 60 € / Monat mehr für Auszubildenden), Ebenso ist das Gehalt Auszubildender mit ca. 15.000 € eingeplant. Für eine Stelle mit kw-Vermerk wurde ein Monatsgehalt zusätzlich eingeplant für den Falle eines längerfristigen Krankheitsausfalls. Stelle kann dann in 2027 durch Auszubildenden besetzt werden.

Ebenso muss für die **Geschäftsaufwendungen** ein leicht höherer Betrag von 35.500 € (bisher 35.000 €) eingeplant werden – hier wirken sich gesteigerte laufende Aufwendungen (5.000 € = Ausbildung mit Kosten für Fahrten und Unterkunft in Koblenz, 2.500 € = laufende Cloud-Server-Kosten) aus. Dafür entfallen die Kosten für die Infofahrt sowie das Seefest, die in 2025 stattgefunden haben.

Die **Zinsaufwendungen** steigen durch die Kreditaufnahmen im Jahr 2025 um 6.900 €.

Es sind **planmäßige Abschreibungen** in Höhe von 430.000 € zu tätigen. Dem entgegen stehen die aufgelösten Investitionszuwendungen in Höhe von 355.000 €. Hieraus ergeben sich die tatsächlich zu erwirtschaftenden Abschreibungen in Höhe von 75.000 €. Die Steigerung ist unter anderem auf die gestiegenen Abschreibungsaufwendungen (hohe Bautätigkeit in den letzten Jahren) zurückzuführen.



Im Jahr 2026 schließt der Ergebnishaushalt voraussichtlich mit einem positiven Saldo in Höhe von 38.784,00 € ab. Dieser Betrag wird der Rücklage zugeführt.

d) FINANZHAUSHALT

Ähnlich, wie im Vorjahr 2025 werden im Planjahr 2026 und den Folgejahren verstärkt **Investitionen** getätigt. Der Planansatz erhöht sich dabei gegenüber dem Vorjahr von 542.000 € auf 581.000 €.

Die Maßnahme **Sicherheitsanpassung Degenbach** wurde im Frühjahr 2026 abgeschlossen. Auf Grund von Mehrmengen bei der Betonsanierung müssen hier weitere 150.000 € finanziert werden. Das Regierungspräsidium hat die Mehrkosten bereits zur Förderung bewilligt.

Die Maßnahmen **Sicherheitsanpassung Kressbach** sowie **Erneuerung Steuerung und Prozessleitsystem** werden weiter geplant und entsprechende Planungsdaten eingestellt. Bei der Erneuerung Steuerung und Prozessleitsystem soll im Herbst 2026 die Vergabe und der Baubeginn erfolgen.

Ebenso soll mit der Sicherheitsanpassung am **Pumpwerk Dalkingen** begonnen werden (Zuschussbescheid liegt vor) sowie verschiedene Beschaffungen vorgenommen werden.

Zum Ausgleich ist derzeit eine Kreditaufnahme in Höhe von 90.000 € eingeplant. Es ist mit Zuwendungen in Höhe von 359.000 €, Veräußerung von beweglichem Vermögen mit 5.000 € und einem Grundstücksverkauf mit 45.180 € zu rechnen.

IV. Rücklage

Das positive Ergebnis aus dem Jahr 2025 wurde der Ergebnissrücklage zugeführt. Zum 31.12.2026 soll voraussichtlich eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sowie des Sonderergebnisses in Höhe von 361.302,25 € bestehen.

V. Kassenlage

Die Liquidität wies zum Beginn des Planjahres einen positiven Bestand aus.

Die Liquidität der Kasse des Wasserverbandes ist im Jahr 2026 und während des gesamten Planungszeitraumes - insbesondere durch eine rechtzeitige Erhebung von Abschlagszahlungen auf die Verbandsumlage – gesichert. Zwischenzeitlich musste Anfang 2026 der Kassenkreditrahmen genutzt werden, da sich die Auszahlung des Zuschusses Degenbach verzögerte.

Um die Mindestliquidität zu erreichen wird die Kreditermächtigung 2026 auf 90.000 € festgesetzt.

VI. Ausblick auf die Haushaltsjahre 2026 ff.

Nach derzeitigem Stand muss die Verbandsumlage in den kommenden Jahren

2026 ff. erhöht werden, da die Aufwendungen und dabei besonders die Zinsen / Tilgungen durch hohe Investitionen steigen. Hier hängt jedoch vieles von der Entwicklung der Unterhaltungspauschale ab.

Bei den Investitionen ist für 2026 der Baustart der Maßnahme „Erneuerung Steuerung und Prozessleitsystem“ sowie der Sicherheitsanpassung Pumpwerk Dalkingen angedacht. Ebenso die weiteren Vorbereitungen für die Maßnahme Kressbach.

Die Investitionstätigkeiten werden sich in den nächsten Jahren weiter erhöhen.

Ellwangen (Jagst), 26.06.2025

Michael Dambacher
Verbandsvorsteher

Sebastian Thomer
Verbandsgeschäftsführer

Oliver Beck
Verbandsrechner

Online bereitgestellt am 16. Oktober 2026.

Haushaltsplan 2026

Gesamthaushalt

Haushaltsplan für das Rechnungsjahr 2 0 2 6 Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
			2	3
2 +	Zuweisungen, Zuwendungen, und allgemeine Umlagen	349.500,00 €	359.700,00 €	342.200,00 €
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	349.500,00 €	359.700,00 €	342.200,00 €
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	355.000,00 €	340.000,00 €	331.677,29 €
	35810000 Aufgelöste Investitionszuwendungen	355.000,00 €	340.000,00 €	331.677,29 €
6 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00 €	1.000,00 €	1.060,49 €
	34110000 Mieten und Pachten	1.000,00 €	1.000,00 €	1.060,49 €
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300.000,00 €	300.000,00 €	299.998,24 €
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	300.000,00 €	300.000,00 €	299.998,24 €
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	2,87 €
	3617000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €	2,87 €
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.400,00 €	13.000,00 €	3.035,19 €
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	4.400,00 €	13.000,00 €	3.035,19 €
11 =	Ordentliche Erträge	1.009.900,00 €	1.013.700,00 €	977.974,08 €
12 -	Personalaufwendungen	-414.000,00 €	-383.000,00 €	-320.008,88 €
	40120000 Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	-290.000,00 €	-275.000,00 €	-219.047,75 €
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	-124.000,00 €	-108.000,00 €	-100.961,13 €
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.500,00 €	-64.000,00 €	-49.658,51 €
	42110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-65.000,00 €	-60.000,00 €	-46.552,96 €
	42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-1.565,47 €
	42410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	-3.500,00 €	-2.000,00 €	-1.540,08 €
15 -	Planmäßige Abschreibungen	-430.000,00 €	-410.000,00 €	-401.681,87 €
	47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	-430.000,00 €	-410.000,00 €	-401.681,87 €
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-18.900,00 €	-12.000,00 €	-8.319,65 €
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-18.900,00 €	-12.000,00 €	-8.319,65 €
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.716,00 €	-37.216,00 €	-36.261,09 €
	44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-1.806,00 €
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-35.500,00 €	-35.000,00 €	-34.455,09 €
19 =	Ordentliche Aufwendungen	-971.116,00 €	-906.216,00 €	-815.930,00 €
20 =	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	38.784,00 €	107.484,00 €	162.044,08 €
21 +	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	400,00 €
22 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	-14.180,35 €
	51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	-14.180,35 €
23 =	Veranschlagtes Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	-13.780,35 €
24 =	Veranschlagtes Gesamtergebnis	38.784,00 €	107.484,00 €	148.263,73 €
Nachrichtlich:				
	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	38.784,00 €	107.484,00 €	0,00 €
	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Haushaltsplan für das Rechnungsjahr 2 0 2 6 Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	VE 2026
			2	3	4
9 +	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	654.900,00 €	673.700,00 €	650.426,48 €	0,00 €
	6131000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	349.500,00 €	359.700,00 €	342.200,00 €	0,00 €
	64110000 Mieten und Pachten	1.000,00 €	1.000,00 €	960,49 €	0,00 €
	64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	300.000,00 €	300.000,00 €	304.227,93 €	0,00 €
	65910000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.400,00 €	13.000,00 €	3.035,19 €	0,00 €
	6617000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €	2,87 €	0,00 €
16 -	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-541.116,00 €	-496.216,00 €	-414.552,94 €	0,00 €
	70120000 Personalauszahlungen Beschäftigte	-290.000,00 €	-275.000,00 €	-219.490,52 €	0,00 €
	70320000 Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	-124.000,00 €	-108.000,00 €	-101.542,83 €	0,00 €
	72110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-65.000,00 €	-60.000,00 €	-53.837,45 €	0,00 €
	72220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-1.565,47 €	0,00 €
	72410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	-3.500,00 €	-2.000,00 €	7.036,16 €	0,00 €
	74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-1.806,00 €	0,00 €
	74310000 Geschäftsauszahlungen	-35.500,00 €	-35.000,00 €	-35.027,18 €	0,00 €
	75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-18.900,00 €	-12.000,00 €	-8.319,65 €	0,00 €
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.784,00 €	177.484,00 €	235.873,54 €	0,00 €
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	359.000,00 €	260.400,00 €	357.283,86 €	0,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	359.000,00 €	260.400,00 €	339.200,00 €	0,00 €
	68170000 Investitionszuwendungen von priv. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	18.083,86 €	0,00 €
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	50.180,00 €	25.500,00 €	400,00 €	0,00 €
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	45.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	68312000 Einzahlung aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	5.000,00 €	25.500,00 €	400,00 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	409.180,00 €	285.900,00 €	357.683,86 €	0,00 €
24 -	Auszahlungen für Grunderwerb	0,00 €	0,00 €	-3.703,04 €	0,00 €
	78210000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00 €	0,00 €	-3.703,04 €	0,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-534.000,00 €	-372.000,00 €	-557.539,19 €	0,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-534.000,00 €	-372.000,00 €	-557.539,19 €	1.010.000,00 €
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-47.000,00 €	-170.000,00 €	-6.460,00 €	0,00 €
	7831 Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	-47.000,00 €	-170.000,00 €	-6.460,00 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-581.000,00 €	-542.000,00 €	-567.702,23 €	0,00 €
31 =	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-171.820,00 €	-256.100,00 €	-210.018,37 €	0,00 €
32 =	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-58.036,00 €	-78.616,00 €	25.855,17 €	0,00 €
33 +	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	90.000,00 €	139.166,00 €	0,00 €	0,00 €
	69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	90.000,00 €	139.166,00 €	0,00 €	0,00 €
34 -	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-65.389,00 €	-60.550,00 €	-50.550,00 €	0,00 €
	79273000 Tilgung von Krediten bei Krediten mit Laufzeit über 5 Jahre in inländischer Währung	-65.389,00 €	-60.550,00 €	-50.550,00 €	0,00 €
35 =	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	24.611,00 €	78.616,00 €	-50.550,00 €	0,00 €
36 =	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-33.425,00 €	0,00 €	-24.694,83 €	0,00 €

Haushaltsplan 2026

Haushaltsquerschnitt

Haushaltsquerschnitt

Ergebnishaushalt

Bezeichnung Teilhaushalte		Teilhaushalt 1 Wasserbau	Teilhaushalt 2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
Anteilige ordentliche Erträge	1	709.900,00 €	300.000,00 €
Anteilige ordentliche Aufwendungen	2	-952.216,00 €	-18.900,00 €
Anteilige Fehlbedarfsbedarfsdeckung aus Vorjahren	3	0,00 €	0,00 €
Erträge aus internen Leistungen	4	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungen	5	0,00 €	0,00 €
Nettoressourcenbedarf-/überschuss (Summe Spalte 1 bis 5)	6	-242.316,00 €	281.100,00 €

Haushaltsquerschnitt

Finanzhaushalt

Bezeichnung Teilhaushalte		Teilhaushalt 1 Wasserbau	Teilhaushalt 2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1	-167.316,00 €	281.100,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2	409.180,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3	-581.000,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4	0,00 €	90.000,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5	0,00 €	-65.389,00 €
Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf (Summe Spalte 1 bis 5)	6	-339.136,00 €	305.711,00 €
Verpflichtungsermächtigungen	7	1.010.000,00 €	0,00 €

Haushaltsplan 2026

Teilhaushalte

Teilergebnishaushalt 1

Wasserbau

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
			1	2	3
2 +		Zuweisungen, Zuwendungen, und allgemeine Umlagen	349.500,00 €	359.700,00 €	342.200,00 €
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	349.500,00 €	359.700,00 €	342.200,00 €
3 +		Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	355.000,00 €	340.000,00 €	331.677,29 €
		35810000 Aufgelöste Investitionszuwendungen	355.000,00 €	340.000,00 €	331.677,29 €
6 +		Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00 €	1.000,00 €	1.060,49 €
		34110000 Mieten und Pachten	1.000,00 €	1.000,00 €	1.060,49 €
10 +		Sonstige ordentliche Erträge	4.400,00 €	13.000,00 €	3.035,19 €
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	4.400,00 €	13.000,00 €	3.035,19 €
11 =		Anteilige ordentliche Erträge	709.900,00 €	713.700,00 €	677.972,97 €
12 -		Personalaufwendungen	-414.000,00 €	-383.000,00 €	-320.008,88 €
		40120000 Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	-290.000,00 €	-275.000,00 €	-219.047,75 €
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	-124.000,00 €	-108.000,00 €	-100.961,13 €
14 -		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.500,00 €	-64.000,00 €	-49.658,51 €
		42110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-65.000,00 €	-60.000,00 €	-46.552,96 €
		42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-1.565,47 €
		42410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	-3.500,00 €	-2.000,00 €	-1.540,08 €
15 -		Planmäßige Abschreibungen	-430.000,00 €	-410.000,00 €	-401.681,87 €
		47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	-430.000,00 €	-410.000,00 €	-401.681,87 €
18 -		Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.716,00 €	-37.216,00 €	-36.261,09 €
		44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-1.806,00 €
		44310000 Geschäftsaufwendungen	-35.500,00 €	-35.000,00 €	-34.455,09 €
19 =		Anteilige ordentliche Aufwendungen	-952.216,00 €	-894.216,00 €	-807.610,35 €
20 =		Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-242.316,00 €	-180.516,00 €	-129.637,38 €
21 +		Erträge aus internen Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 -		Aufwendungen aus internen Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =		Veranschlagtes kalkulatorisches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24 =		Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-242.316,00 €	-180.516,00 €	-129.637,38 €

Teilfinanzhaushalt 1

Wasserbau

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	VE 2026
			1	2	3	4
9 +		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	354.900,00 €	373.700,00 €	346.195,68 €	0,00 €
		6131000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	349.500,00 €	359.700,00 €	342.200,00 €	0,00 €
		64110000 Mieten und Pachten	1.000,00 €	1.000,00 €	960,49 €	0,00 €
		65910000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.400,00 €	13.000,00 €	3.035,19 €	0,00 €
16 -		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-522.216,00 €	-484.216,00 €	-406.233,29 €	0,00 €
		70120000 Personalauszahlungen Beschäftigte	-290.000,00 €	-275.000,00 €	-219.490,52 €	0,00 €
		70320000 Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	-124.000,00 €	-108.000,00 €	-101.542,83 €	0,00 €
		72110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-65.000,00 €	-60.000,00 €	-53.837,45 €	0,00 €
		72220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-1.565,47 €	0,00 €
		72410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	-3.500,00 €	-2.000,00 €	7.036,16 €	0,00 €
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-1.806,00 €	0,00 €
		74310000 Geschäftsauszahlungen	-35.500,00 €	-35.000,00 €	-35.027,18 €	0,00 €
17 =		Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-167.316,00 €	-110.516,00 €	-60.037,61 €	0,00 €
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	359.000,00 €	260.400,00 €	339.200,00 €	0,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	359.000,00 €	260.400,00 €	339.200,00 €	0,00 €
	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Sachvermögen	50.180,00 €	25.500,00 €	400,00 €	0,00 €
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	45.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		68312000 Einzahlung aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	5.000,00 €	25.500,00 €	400,00 €	0,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	409.180,00 €	285.900,00 €	339.600,00 €	0,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-534.000,00 €	-372.000,00 €	-557.539,19 €	1.010.000,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-534.000,00 €	-372.000,00 €	-557.539,19 €	1.010.000,00 €
26 -		Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-47.000,00 €	-170.000,00 €	-6.460,00 €	0,00 €
		7831 Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	-47.000,00 €	-170.000,00 €	-6.460,00 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-581.000,00 €	-542.000,00 €	-563.999,19 €	1.010.000,00 €
31 =		Anteiliger Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-171.820,00 €	-256.100,00 €	-224.399,19 €	1.010.000,00 €
32 =		Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-339.136,00 €	-366.616,00 €	-284.436,80 €	1.010.000,00 €
35 =		Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36 =		Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-339.136,00 €	-366.616,00 €	-284.436,80 €	1.010.000,00 €

Teilergebnishaushalt 2

Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
			1	2	3
7 +		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300.000,00 €	300.000,00 €	299.998,24 €
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	300.000,00 €	300.000,00 €	299.998,24 €
8 +		Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	2,87 €
		3617000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €	2,87 €
11 =		Anteilige ordentliche Erträge	300.000,00 €	300.000,00 €	300.001,11 €
16 -		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-18.900,00 €	-12.000,00 €	-8.319,65 €
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-18.900,00 €	-12.000,00 €	-8.319,65 €
19 =		Anteilige ordentliche Aufwendungen	-18.900,00 €	-12.000,00 €	-8.319,65 €
20 =		Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	281.100,00 €	288.000,00 €	291.681,46 €
21 +		Erläge aus internen Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 -		Aufwendungen aus internen Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =		Veranschlagtes kalkulatorisches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24 =		Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	281.100,00 €	288.000,00 €	291.681,46 €

Teilfinanzhaushalt 2

Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	VE 2026
			1	2	3	4
9 +		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300.000,00 €	300.000,00 €	304.230,80 €	0,00 €
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	300.000,00 €	300.000,00 €	304.227,93 €	0,00 €
		6617000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €	2,87 €	0,00 €
16 -		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.900,00 €	-12.000,00 €	-8.319,65 €	0,00 €
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-18.900,00 €	-12.000,00 €	-8.319,65 €	0,00 €
17 =		Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.100,00 €	288.000,00 €	295.911,15 €	0,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31 =		Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32 =		Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	281.100,00 €	288.000,00 €	295.911,15 €	0,00 €
33 +		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	90.000,00 €	139.166,00 €	0,00 €	0,00 €
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	90.000,00 €	139.166,00 €	0,00 €	0,00 €
34 -		Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-65.389,00 €	-60.550,00 €	-50.550,00 €	0,00 €
		79273000 Tilgung von Krediten bei Krediten mit Laufzeit über 5 Jahre in inländischer Währung	-65.389,00 €	-60.550,00 €	-50.550,00 €	0,00 €
35 =		Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	24.611,00 €	78.616,00 €	-50.550,00 €	0,00 €
36 =		Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	305.711,00 €	366.616,00 €	245.361,15 €	0,00 €

Haushaltsplan 2026

Stellenplan

Stellenplan

Beschäftigte								
Tarifart	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026				Stellen 2025	Nachrichtlich	
		insgesamt	mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leerstellen		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke, Erläuterungen
TV - L	7	5	x	x	x	4	4	Bauhof - Stelle neu mit kw-Vermerk zur potentiellen Vertretung bei Langzeiterkrankung / ab 16.08.2027 neue Stelle für Übernahme Auszubildender
	8	1	x	x	x	1	1	Bauhof
	Auszubildender	1	x	x	x	1	1	Auszubildender Wasserbau
geringfügig beschäftigt	x	1	x	x	x	1	1	Verbandsverwaltung

Alle Stellen sind dem Teilhaushalt 1 - Wasserbau - zugeordnet.

Anlage 1
zum Haushaltsplan 2026

Investitionsprogramm

Investitionsprogramm

Teilhaushalt 1

Wasserbau

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
			1	2	3	4	5
Sicherheitsanpassung - Wehr Schwabsberg							
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	25.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-37.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31 =		Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sicherheitsanpassung - Kressbach							
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.000,00 €	49.000,00 €	336.000,00 €	875.000,00 €	175.000,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	35.000,00 €	49.000,00 €	336.000,00 €	875.000,00 €	175.000,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000,00 €	49.000,00 €	336.000,00 €	875.000,00 €	175.000,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000,00 €	-70.000,00 €	-480.000,00 €	-1.250.000,00 €	-250.000,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-50.000,00 €	-70.000,00 €	-480.000,00 €	-1.250.000,00 €	-250.000,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000,00 €	-70.000,00 €	-480.000,00 €	-1.250.000,00 €	-250.000,00 €
31 =		Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.000,00 €	-21.000,00 €	-144.000,00 €	-375.000,00 €	-75.000,00 €
Sicherheitsanpassung - Degenbach - 2. Schieber und Arbeitsschutz							
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	140.000,00 €	105.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	140.000,00 €	105.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.000,00 €	105.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000,00 €	-150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-200.000,00 €	-150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-200.000,00 €	-150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31 =		Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.000,00 €	-45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erneuerung Steuerung und Prozessleitsystem							
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.000,00 €	175.000,00 €	532.000,00 €	175.000,00 €	0,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	28.000,00 €	175.000,00 €	532.000,00 €	175.000,00 €	0,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.000,00 €	175.000,00 €	532.000,00 €	175.000,00 €	0,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.000,00 €	-250.000,00 €	-760.000,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-40.000,00 €	-250.000,00 €	-760.000,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-40.000,00 €	-250.000,00 €	-760.000,00 €	-250.000,00 €	0,00 €
31 =		Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.000,00 €	-75.000,00 €	-228.000,00 €	-75.000,00 €	0,00 €

Entlandung - Degenbach						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	31.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entlandung - SRB Schwabsberg						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	140.000,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	140.000,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	140.000,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €
Entlandung - SRB Buch						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	210.000,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	210.000,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	210.000,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-300.000,00 €
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €
Verbesserung der Schachteinstiege - alle Anlagen						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	0,00 €	0,00 €

Machbarkeitsstudie - Reiglersbach						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	-19.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	-19.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	-19.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	-19.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sicherheitsanpassung - Glassägweiher						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	56.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	0,00 €	56.000,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	56.000,00 €	0,00 €	0,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €	0,00 €
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	-24.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sicherheitsanpassung - Pumpwerk Dalkingen						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00 €	30.000,00 €	5.600,00 €	0,00 €	0,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	30.000,00 €	5.600,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	30.000,00 €	5.600,00 €	0,00 €	0,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	-45.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	-45.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	-45.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	-15.000,00 €	-4.400,00 €	0,00 €	0,00 €
Grunderwerb / -veräußerungen						
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	45.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	45.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	45.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24 -	Auszahlungen für Grunderwerb	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	78210000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 €	45.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Erwerb bewegliches Vermögen						
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	25.500,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		68312000 Einzahlung aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	25.500,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.500,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-170.000,00 €	-47.000,00 €	-30.000,00 €	-100.000,00 €
		7831 Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	-170.000,00 €	-47.000,00 €	-30.000,00 €	-100.000,00 €
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-170.000,00 €	-47.000,00 €	-30.000,00 €	-100.000,00 €
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-144.500,00 €	-42.000,00 €	-30.000,00 €	-100.000,00 €

Maßnahme	2025		2026		2027		2028		2029	
	Ausgabe	Zuwendungen	Ausgabe	Zuwendungen	Ausgabe	Zuwendungen	Ausgabe	Zuwendungen	Ausgabe	Zuwendungen
Sicherheitsanpassung Wehr Schwabsberg*	37.000 €	25.900 €								
Sicherheitsanpassung Kressbach*	50.000 €	35.000 €	70.000 €	49.000 €	480.000 €	336.000 €	1.250.000 €	875.000 €	250.000 €	175.000 €
Sicherheitsanpassung Degenbach	200.000 €	140.000 €	150.000 €	105.000 €						
Erneuerung Steuerung und Prozessleitsystem*	40.000 €	28.000 €	250.000 €	175.000 €	760.000 €	532.000 €	250.000 €	175.000 €		
Entlandung Degenbach	45.000 €	31.500 €								
Machbarkeitsstudie Reiglersbach*			19.000 €							
Sicherheitsanpassung Pumpwerk Dalkingen*			45.000 €	30.000 €	10.000 €	5.600 €				
Sicherheitsanpassung Glassägwelher*					80.000 €	56.000 €				
Verbesserung Schachteinstiege alle Anlagen					50.000 €	35.000 €				
Entlandung Schwabsberg									200.000 €	140.000 €
Entlandung Vorbecken Buch									300.000 €	210.000 €
Erwerb bewegliches Vermögen *	170.000 €	0 €	47.000 €	0 €	30.000 €	0 €	100.000 €	0 €	0 €	0 €
Summe	542.000 €	260.400 €	581.000 €	359.000 €	1.410.000 €	964.600 €	1.600.000 €	1.050.000 €	750.000 €	525.000 €

* **Sicherheitsanpassung Degenbach:** 2. Schieber und Arbeitsschutz - Gesamtkosten 950.000 € - Maßnahme seit Frühjahr 2026 abgeschlossen und mit Zuschussgeber abgerechnet. Mehrkosten von 150.000 € auf Grund zusätzlicher Mengen bei der Betonanierung - entsprechende Nachförderung bewilligt.

Sicherheitsanpassung Kressbach: Erneuerung Dammbauwerk - Gesamtkosten 2.100.000 € - Status Vorplanung; in 2026 geplant: Entwurfsplanung, Grunderwerb, Förderantragstellung, Genehmigungen - Bauausführung voraussichtlich ab Frühjahr 2028. Übertrag aus 2025: 50.000 €

Erneuerung Steuerung und Prozessleitsystem: Gesamtkosten 1.300.000 € - Status Entwurfsplanung; Förderantragstellung im Mai erfolgt, in 2026 geplant: Ausschreibung, Vergabe und Beginn der Bauausführung (SRB Degenbach, SRB Reiglersbach, SRB Stockmühle, Notstromaggregat), in 2027 dann Umsetzung der restlichen Becken. Übertrag aus 2025: 40.000 €.

Sicherheitsanpassung Pumpwerk Dalkingen: Erneuerung der Steuerung - Gesamtkosten 55.000 €; Förderantrag am 13.05.2026 bewilligt.

Machbarkeitsstudie Reiglersbach: Vergabe nach Haushaltsbeschluss.

Sicherheitsanpassung Glaswelher: Erneuerung Absturzsicherungen.

Erwerb bewegliches Vermögen: 2025 - Reform-Multifunktionsschlepper (155.000 €), Mulchgerät für Multifunktionsschlepper (15.000 €); 2026 - Ersatzbeschaffung Kippanhänger (38.000 €), Ersatzbeschaffung Transport-Kippmulde (4.000 €), gemeinsamer Server für Datenablage (3.000 €), Kleingeräte - Ersatzbeschaffung Bohrergerät (2.000 €); 2027 - Ersatzbeschaffung PickUp (50.000 €), Ersatzbeschaffung Forstseilwinde (15.000 €), Ersatzbeschaffung Mulcher für Traktor (15.000 €); 2028 - Ersatzbeschaffung Traktor (100.000 €); 2029 - derzeit keine Beschaffung absehbar; Altgeräte werden jeweils veräußert.

Anlage 2
zum Haushaltsplan 2026

Mittelfristiger Finanzplan

Mittelfristiger Finanzplan

Ergebnishaushalt

Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
			1	2	3	4	5
2 +		Zuweisungen, Zuwendungen, und allgemeine Umlagen	359.700,00 €	349.500,00 €	355.000,00 €	360.000,00 €	365.000,00 €
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	359.700,00 €	349.500,00 €	355.000,00 €	360.000,00 €	365.000,00 €
3 +		Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	340.000,00 €	355.000,00 €	360.000,00 €	365.000,00 €	370.000,00 €
		35810000 Aufgelöste Investitionszuwendungen	340.000,00 €	355.000,00 €	360.000,00 €	365.000,00 €	370.000,00 €
6 +		Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
		34110000 Mieten und Pachten	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
7 +		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	350.000,00 €	350.000,00 €
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	350.000,00 €	350.000,00 €
8 +		Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		3617000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10 +		Sonstige ordentliche Erträge	13.000,00 €	4.400,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	13.000,00 €	4.400,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
11 =		Ordentliche Erträge	1.013.700,00 €	1.009.900,00 €	1.020.500,00 €	1.080.500,00 €	1.090.500,00 €
12 -		Personalaufwendungen	-383.000,00 €	-414.000,00 €	-437.000,00 €	-483.000,00 €	-456.000,00 €
		40120000 Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	-275.000,00 €	-290.000,00 €	-310.000,00 €	-355.000,00 €	-325.000,00 €
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	-108.000,00 €	-124.000,00 €	-127.000,00 €	-128.000,00 €	-131.000,00 €
14 -		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.000,00 €	-70.500,00 €	-70.500,00 €	-75.500,00 €	-75.500,00 €
		42110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-60.000,00 €	-65.000,00 €	-65.000,00 €	-70.000,00 €	-70.000,00 €
		42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €
		42410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	-2.000,00 €	-3.500,00 €	-3.500,00 €	-3.500,00 €	-3.500,00 €
15 -		Planmäßige Abschreibungen	-410.000,00 €	-430.000,00 €	-415.000,00 €	-420.000,00 €	-425.000,00 €
		47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	-410.000,00 €	-430.000,00 €	-415.000,00 €	-420.000,00 €	-425.000,00 €
16 -		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-12.000,00 €	-18.900,00 €	-20.000,00 €	-21.000,00 €	-22.000,00 €
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-12.000,00 €	-18.900,00 €	-20.000,00 €	-21.000,00 €	-22.000,00 €
18 -		Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.216,00 €	-37.716,00 €	-37.216,00 €	-37.216,00 €	-37.216,00 €
		44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €
		44310000 Geschäftsaufwendungen	-35.000,00 €	-35.500,00 €	-35.000,00 €	-35.000,00 €	-35.000,00 €
19 =		Ordentliche Aufwendungen	-906.216,00 €	-971.116,00 €	-979.716,00 €	-1.036.716,00 €	-1.015.716,00 €
20 =		Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	107.484,00 €	38.784,00 €	40.784,00 €	43.784,00 €	74.784,00 €
21 +		Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22 -		Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =		Veranschlagtes Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24 =		Veranschlagtes Gesamtergebnis	107.484,00 €	38.784,00 €	40.784,00 €	43.784,00 €	74.784,00 €

Mittelfristiger Finanzplan

Finanzhaushalt

Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
			1	2	3	4	5
9 +		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	673.700,00 €	654.900,00 €	660.500,00 €	715.500,00 €	720.500,00 €
		6131000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	359.700,00 €	349.500,00 €	355.000,00 €	360.000,00 €	365.000,00 €
		64110000 Mieten und Pachten	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	350.000,00 €	350.000,00 €
		65910000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.000,00 €	4.400,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
		6617000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16 -		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-496.216,00 €	-541.116,00 €	-564.716,00 €	-616.716,00 €	-590.716,00 €
		70120000 Personalauszahlungen Beschäftigte	-275.000,00 €	-290.000,00 €	-310.000,00 €	-355.000,00 €	-325.000,00 €
		70320000 Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	-108.000,00 €	-124.000,00 €	-127.000,00 €	-128.000,00 €	-131.000,00 €
		72110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-60.000,00 €	-65.000,00 €	-65.000,00 €	-70.000,00 €	-70.000,00 €
		7222000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €
		72410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	-2.000,00 €	-3.500,00 €	-3.500,00 €	-3.500,00 €	-3.500,00 €
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €
		74310000 Geschäftsauszahlungen	-35.000,00 €	-35.500,00 €	-35.000,00 €	-35.000,00 €	-35.000,00 €
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-12.000,00 €	-18.900,00 €	-20.000,00 €	-21.000,00 €	-22.000,00 €
17 =		Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.484,00 €	113.784,00 €	95.784,00 €	98.784,00 €	129.784,00 €
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	260.400,00 €	359.000,00 €	964.600,00 €	1.050.000,00 €	525.000,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	260.400,00 €	359.000,00 €	964.600,00 €	1.050.000,00 €	525.000,00 €
19 +		Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Sachvermögen	25.500,00 €	50.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	45.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		68312000 Einzahlung aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	25.500,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	285.900,00 €	409.180,00 €	964.600,00 €	1.050.000,00 €	525.000,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-372.000,00 €	-534.000,00 €	-1.380.000,00 €	-1.500.000,00 €	-750.000,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-372.000,00 €	-534.000,00 €	-1.380.000,00 €	-1.500.000,00 €	-750.000,00 €
26 -		Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-170.000,00 €	-47.000,00 €	-30.000,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
		7831 Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	-170.000,00 €	-47.000,00 €	-30.000,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-542.000,00 €	-581.000,00 €	-1.410.000,00 €	-1.600.000,00 €	-750.000,00 €
31 =		Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-256.100,00 €	-171.820,00 €	-445.400,00 €	-550.000,00 €	-225.000,00 €
32 =		Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-78.616,00 €	-58.036,00 €	-349.616,00 €	-451.216,00 €	-95.216,00 €

33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	139.166,00 €	90.000,00 €	419.116,00 €	541.716,00 €	212.716,00 €
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	139.166,00 €	90.000,00 €	419.116,00 €	541.716,00 €	212.716,00 €
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-60.550,00 €	-65.389,00 €	-69.500,00 €	-90.500,00 €	-117.500,00 €
		79273000 Tilgung von Krediten bei Krediten mit Laufzeit über 5 Jahre in inländischer Währung	-60.550,00 €	-65.389,00 €	-69.500,00 €	-90.500,00 €	-117.500,00 €
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit	78.616,00 €	24.611,00 €	349.616,00 €	451.216,00 €	95.216,00 €
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0,00 €	-33.425,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anlage 3
zum Haushaltsplan 2026

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenen Auszahlungen**

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenen Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan *		davon voraussichtlich fällig werdene Auszahlungen **		
		2027	2028	2029
Jahr	1	2	3	4
2026	1.010.000,00 €	760.000,00 €	250.000,00 €	0,00 €
2025	636.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	164.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	2.010.000,00 €	760.000,00 €	250.000,00 €	0,00 €
nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	90.000,00 €	419.116,00 €	541.716,00 €	212.716,00 €

[1] In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

[2] In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

[3] Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach § 1 Abs. 3 Nr. 4 Halbs. 2 GemHVO zu übernehmen.

Anlage 4
zum Haushaltsplan 2026

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1. Ergebnismrücklagen	322.518,25 €	361.302,25 €
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	322.518,25 €	361.302,25 €
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 €	0,00 €
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €
Rücklagen gesamt	322.518,25 €	361.302,25 €

Anlage 5
zum Haushaltsplan 2026

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand der
Rückstellungen**

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	0,00 €	0,00 €
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00 €	0,00 €
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für AbfalldPONien	0,00 €	0,00 €
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0,00 €	0,00 €
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €	0,00 €
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen gesamt:	0,00 €	0,00 €

Anlage 6
zum Haushaltsplan 2026

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.1 Bund	0,00 €	0,00 €
1.2.2 Land	0,00 €	0,00 €
1.2.3 Gemeinde und Gemeindeverbände	0,00 €	0,00 €
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kreditinstitute	556.134,50 €	580.745,74 €
1.2.6 Sonstige Bereiche	0,00 €	0,00 €
1.3 Kassenkredite	0,00 €	0,00 €
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
1. Voraussichtliche Gesamtschulden	556.134,50 €	580.745,74 €

Nachrichtlich

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung

2.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €
2.3 Kassenkredite	0,00 €	0,00 €
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €

Gesamtschulden

3.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	556.134,50 €	580.745,74 €
3.3 Kassenkredite	0,00 €	0,00 €
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
3. Konsolidierte Gesamtschulden	556.134,50 €	580.745,74 €

Ifd. Nr.	Gläubiger	Schuldurkunde/ Darlehens.-Nr.	Laufzeit in Jahren	Zinssatz	ursprünglicher Darlehensbetrag	Höhe der Schuld am 01.01.2026	Darlehensaufnahme	Schuldendienst 2026		Schuldenstand 31.12.2026
								Zins	Tilgung	
1	KSK Ostalb	6240 809 405	20	2,82% bis 30.09.28	420.000,00 €	57.750,00 €		1.406,48 €	21.000,00 €	36.750,00 €
2	KSK Ostalb	6240 470 092	20	0,99 % bis 30.03.28	205.000,00 €	43.562,50 €		393,22 €	10.250,00 €	33.312,50 €
3	KSK Ostalb	6240 549 466	20	3,99% bis 30.05.26	278.000,00 €	74.450,00 €		2.764,07 €	13.800,00 €	60.650,00 €
4	KSK Ostalb	6240 707 356	20	3,35% bis 30.12.33	110.000,00 €	44.000,00 €		1.404,91 €	5.500,00 €	38.500,00 €
5	LBBW	621 908 231	30	3,28 % bis 30.12.44	200.000,00 €	190.000,00 €		6.109,00 €	10.000,00 €	180.000,00 €
6	KSK Ostalb	6241 3944 878	20	3,66% bis 30.12.35	146.372,00 €	146.372,00 €		5.290,80 €	4.838,76 €	141.533,24 €
7	in 2026 aufzunehmendes Darlehen				90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €			90.000,00 €
Aktueller Stand Kredite					1.449.372,00 €	556.134,50 €	90.000,00 €	17.368,47 €	65.388,76 €	580.745,74 €

Anlage 7
zum Haushaltsplan 2026

**Darstellung der voraussichtlichen
Entwicklung der Liquidität**

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzhaushalt		Finanzplanung		
			Vorjahr 2025	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	57.809,08 €	64.526,23 €	31.101,23 €	31.101,23 €	31.101,23 €
2	+	Sonst. Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00 €				
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn*	0,00 €				
4	=	verfügbare liquide Mittel zum Jahresbeginn	57.809,08 €	64.526,23 €	31.101,23 €	31.101,23 €	31.101,23 €
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragbaren Ermächtigungen	-90.000,00 €				
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00 €				
7	+	Einzahlungen aus übertag. Ermächtigungen für Zuwendungen, Beiträge und Ähnliches	123.900,00 €				
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	-27.182,85 €	-33.425,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	=	voraussichtliche Liquidität zum Jahresende	64.526,23 €	31.101,23 €	31.101,23 €	31.101,23 €	31.101,23 €
nachrichtlich		Mindestliquidität	8.759,51 €	8.934,52 €	9.483,15 €	10.484,23 €	11.483,65 €

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

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

Anlage 8
zum Haushaltsplan 2026

Berechnung der Verbandsumlage

Berechnung der Verbandsumlage									
Berechnung Umlage: 80 % Hochwasserschutz, 10 % sonstige Funktionen, 10 % Einwohnerzahl									
Umlagebedarf:		300.000,00 €							
Auf die Kommunen zu verteilender Betrag			60,12%			180.360,00 €			
Nr.	Stadt / Gemeinde	Hochwasserschutz		sonstige Funktionen		Einwohnerzahl zum 30.06.2025		Umlage	Umlage Vorjahr
		80,0%	144.288,00 €	10,0%	18.036,00 €	10,0%	18.036,00 €	gesamt	gesamt
		Anteil	Betrag	Anteil	Betrag	Anteil	Betrag	Betrag	Betrag
1	Crailsheim	9,70%	13.995,94 €	7,32%	1.320,24 €	35.908	5.578,36 €	20.894,53 €	20.839,77 €
2	Ellwangen	44,08%	63.602,15 €	17,06%	3.076,94 €	24.910	3.869,81 €	70.548,90 €	70.546,32 €
3	Frankenhardt	1,91%	2.755,90 €	7,32%	1.320,24 €	4.989	775,05 €	4.851,18 €	4.847,54 €
4	Gerabronn	2,09%	3.015,62 €	0,00%	0,00 €	4.406	684,48 €	3.700,10 €	3.704,56 €
5	Ilshofen	0,75%	1.082,16 €	0,00%	0,00 €	7.031	1.092,28 €	2.174,44 €	2.166,64 €
6	Jagstzell	7,66%	11.052,46 €	17,07%	3.078,75 €	2.353	365,54 €	14.496,75 €	14.493,21 €
7	Kirchberg	4,09%	5.901,38 €	0,00%	0,00 €	4.191	651,08 €	6.552,46 €	6.597,49 €
8	Langenburg	4,54%	6.550,68 €	0,00%	0,00 €	1.736	269,69 €	6.820,37 €	6.838,15 €
9	Lauchheim	2,69%	3.881,35 €	2,44%	440,08 €	4.912	763,09 €	5.084,51 €	5.069,06 €
10	Rainau	8,89%	12.827,20 €	14,63%	2.638,67 €	3.323	516,23 €	15.982,10 €	15.994,62 €
11	Rosenberg	0,57%	822,44 €	9,76%	1.760,31 €	2.591	402,52 €	2.985,27 €	2.983,47 €
12	Satteldorf	2,18%	3.145,48 €	2,44%	440,08 €	5.693	884,42 €	4.469,97 €	4.474,94 €
13	Stimpfach	7,67%	11.066,89 €	14,63%	2.638,67 €	2.955	459,06 €	14.164,62 €	14.176,85 €
14	Unterschneidheim	0,20%	288,58 €	2,44%	440,08 €	4.996	776,14 €	1.504,79 €	1.493,20 €
15	Westhausen	2,98%	4.299,78 €	4,88%	880,16 €	6.104	948,27 €	6.128,20 €	6.132,42 €
Summe Kommunen		100,0%	144.288,00 €	100,0%	18.034,20 €	116.098	18.036,00 €	180.358,20 €	180.358,24 €
davon Kommunen im Ostalbkreis							116.730,53 €	64,72%	
davon Kommunen im Kreis SHA							63.627,67 €	35,28%	
Auf Landkreise und Private zu verteilender Betrag			39,88%			119.640,00 €			
16	Ostalbkreis	64,72%			74.324,45 €				
17	Schwäbisch Hall	35,28%			40.515,55 €				
Summe Landkreise		100,00%			114.840,00 €				
18	Südzucker AG	1,46%			4.380,00 €				
19	Hermann Spengler GmbH & Co.KG	0,14%			420,00 €				
Summe Private		1,60%			4.800,00 €				