

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

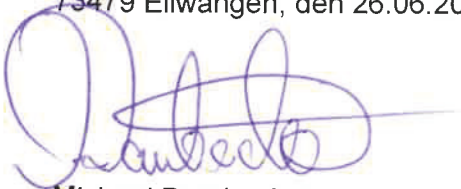


Jahresabschluss 2025

AUFSTELLUNGSBESCHLUSS

Der Wasserverband Obere Jagst stellt hiermit den Jahresabschluss zum 31.12.2025 gemäß § 95 b Abs. 1 GemO auf.

73479 Ellwangen, den 26.06.2026

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Dambacher', with a large, stylized initial 'D' and a horizontal line extending to the right.

Michael Dambacher
Verbandsvorsteher

Wasserverband Obere Jagst

Sitz: Ellwangen (Jagst), Spitalstr. 4

Feststellungsbeschluss für das Rechnungsjahr 2025

Auf Grund der Verbandssatzung (§ 21) stellt die Verbandsversammlung des Wasserverbandes Obere Jagst am 08.07.2026 den Jahresabschluss für das Jahr 2025 mit folgenden Werten fest:

1. Ergebnisrechnung

1.1.	Summe der ordentlichen Erträge	1.017.384,44 Euro
1.2.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-899.290,05 Euro
1.3.	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	118.094,39 Euro
1.4.	Außerordentliche Erträge	26.884,28 Euro
1.5.	Außerordentliche Aufwendungen	-19.370,49 Euro
1.6.	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	7.513,79 Euro
1.7.	Gesamtergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.6)	125.608,18 Euro

2. Finanzrechnung

2.1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	672.565,43 Euro
2.2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-466.802,81 Euro
2.3.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	205.762,62 Euro
2.4.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	812.039,28 Euro
2.5.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.230.806,75 Euro
2.6.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-418.767,47 Euro
2.7.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-213.004,85 Euro
2.8.	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	346.372,00 Euro
2.9.	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-60.550,00 Euro
2.10.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	285.822,00 Euro
2.11.	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	72.817,15 Euro
2.12.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-100.000,00 Euro
2.13.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	57.809,08 Euro
2.14.	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-27.182,85 Euro
2.15.	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	30.626,23 Euro

3. Bilanz

3.1.	Immaterielles Vermögen	0,00 Euro
3.2.	Sachvermögen	12.250.913,43 Euro
3.3.	Finanzvermögen	30.697,70 Euro
3.4.	Abgrenzungsposten	0,00 Euro
3.5.	Nettoposition	0,00 Euro
3.6.	Gesamtbetrag auf Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	12.281.611,13 Euro
3.7.	Basiskapital	2.221.491,41 Euro
3.8.	Rücklagen	322.518,25 Euro
3.9.	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 Euro
3.10.	Sonderposten	9.017.635,93 Euro
3.11.	Rückstellungen	0,00 Euro
3.12.	Verbindlichkeiten	719.965,54 Euro
3.13.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro
3.14.	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	12.281.611,13 Euro

Wasserverband Obere Jagst
Sitz: Ellwangen (Jagst)

Jahresabschluss 2025

**und Übersicht über den Aufwand für den Bau und die Unterhaltung
von Speicher- und Rückhaltebecken**



Rechenschaftsbericht

zum

Jahresabschluss

2025

Vorbemerkung

Nach § 95 der Gemeindeordnung (GemO) für Baden-Württemberg i. V. m. § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) ist in der Jahresrechnung das Ergebnis der Haushaltswirtschaft zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Es ist ein Jahresabschluss nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung aufzustellen. Er besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz). Der Jahresabschluss stellt außerdem Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dar. Zudem berichtet er über die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Wasserverbandes.

Der Jahresabschluss ist nach § 95 Abs. 2 Satz 2 GemO durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Der Rechenschaftsbericht selbst stellt keinen festen Bestandteil des Jahresabschlusses dar. Er soll über den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage des Verbandes Rechenschaft ablegen.

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. Der Beitragsschlüssel wurde bei der Verbandsgründung im Beitragsbuch festgelegt. Im Jahr 2020 erfolgte eine Neuberechnung. Die Beiträge werden jeweils nach den aktuellen Einwohnerzahlen fortgeschrieben und erhoben.

II. Haushaltsplanung 2025

Im Haushaltsplan 2025 wurden folgende Werte veranschlagt:

Ergebnishaushalt	Planansatz 2025
Gesamtbetrag ordentliche Erträge	1.017.384,44 €
Gesamtbetrag ordentliche Aufwendungen	-899.290,05 €
Positiver Saldo Ordentliches Ergebnis:	118.094,39 €

Finanzhaushalt	Planansatz 2025
Summe Ein-/Auszahlungen laufender Verwaltungstätigkeiten	205.762,62 €
Summe Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-418.767,47 €
Summe Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	285.822,00 €

III. Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
ordentliche Erträge	1.013.700,00 €	1.017.384,44 €	3.684,44 €
ordentliche Aufwendungen	-906.216,00 €	-899.290,05 €	6.925,95 €
ordentliches Ergebnis	107.484,00 €	118.094,39 €	10.610,39 €
außerordentliche Erträge	0 €	26.884,28 €	26.884,28 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	-19.370,49 €	-19.370,49 €
Sonderergebnis	0 €	7.513,79 €	7.513,79 €
Gesamtergebnis	107.484,00 €	125.608,18 €	18.124,18 €

Das Ergebnis von 125.608,18 € überschreitet den Ansatz von 107.484,00 € um 18.124,18 €.

Bedeutsame Erträge: Verbandsumlage

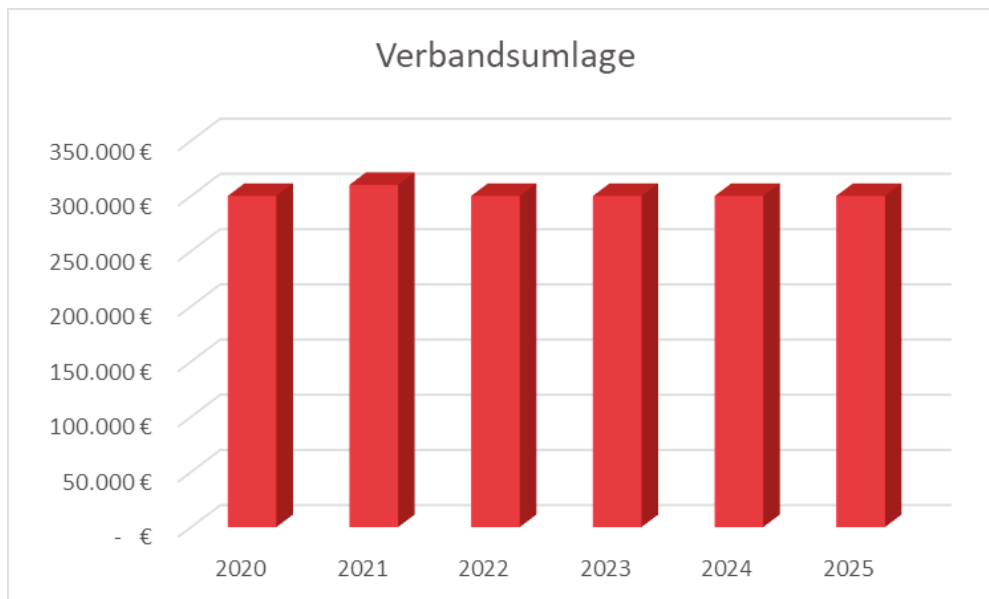
In der Haushaltssatzung für das Jahr 2025 wurde die Verbandsumlage in Höhe von insgesamt 300.000 € festgesetzt.

Im Jahr 2020 wurde der Verteilungs- und Beitragsmaßstab neu festgesetzt. Der Anteil an der Umlage ist jeweils abhängig von den Faktoren:

- 80 % Hochwasserschutz
- 10 % Einwohnerzahl
- 10 % sonstige Funktionen wie Freizeitnutzung

Die Entwicklung der Verbandsumlage ist nachfolgend dargestellt:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Verbandsumlage	300.000 €	310.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €



Bedeutsame Aufwendungen: Unterhaltungsaufwand

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Unterhaltungsaufwand	112.940 €	45.731 €	59.635 €	73.415 €	46.553 €	78.938 €

Die sächlichen Ausgaben für die Unterhaltung der Speicher- und Beckenanlagen des Wasserverbands sind im Jahr 2025 gestiegen

In 2025 konnten – neben der laufenden Unterhaltung – auch die geplanten Maßnahmen Erneuerung der Firewall sowie der Schließanlagen und die Verkehrssicherung am SRB Rötlen (Zaunanlage sowie Geländer) umgesetzt werden.

Grund für die Steigerung ist, dass daneben noch außerplanmäßige Reparaturen anfielen:

- Altes Mulchgerät – fiel vor Lieferung des neuen Mulchgerätes aus und es mussten Ersatzteile beschafft werden
- Traktor – Hydraulikpumpe
- Pumpwerk Dalkingen – Notstromaggregat und Pumpensteuerung

Ebenso mussten Kosten für die Planung des Vorbeckens Reiglersbach in den Ergebnishaushalt umgebucht werden, da die Maßnahme nach Entscheidung der Verbandsversammlung im Juli 2025 nicht umgesetzt wird. Daher ist eine Bilanzierung der Planungsleistungen nicht möglich.

Bedeutsame Aufwendungen: Personalaufwendungen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personalausgaben	284.349 €	318.428 €	321.320 €	339.719 €	320.009 €	337.352 €
zzgl. ehrenamtl. Entschädig.	740 €	1.232 €	2.216 €	2.216 €	1.806 €	2.216 €

Der Tarifabschluss des TV-L führte ab Februar 2025 zu einer Lohnsteigerung um 5,5 % und der neue Auszubildende fällt nun das ganze Jahr zu Buche, weswegen die Personalaufwendungen leicht steigen.

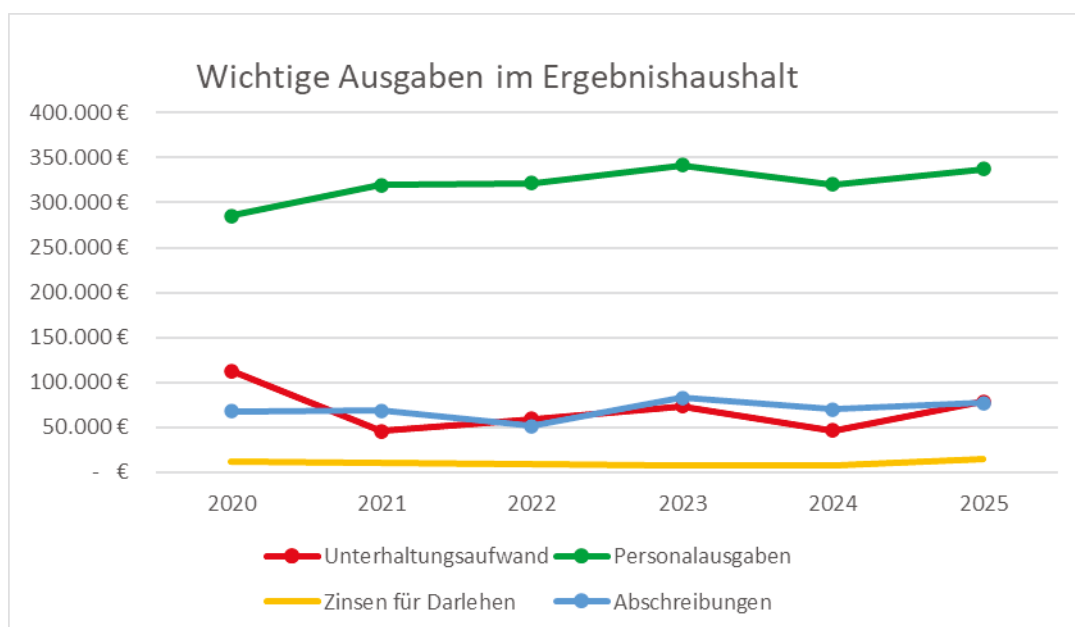
Der Ansatz von 383.000 € konnte dennoch unterschritten werden, da 55.000 € Eigenleistungen der Bauhofmitarbeiter für Investitionen an der Baustelle Degenbach (Entlandung und Sicherheitsanpassung) sowie am Wehr Schwabsberg als Herstellungskosten auf die jeweiligen Maßnahmen umgebucht (und gefördert) werden konnten.

Die Aufwendungen für ehrenamtliche Entschädigung sind im Jahr 2025 wieder auf das Niveau von 2023 zurückgekehrt, da die Stelle des Verbandsrechners wieder regulär besetzt wurde.

Bedeutsame Aufwendungen: Abschreibungen

Im Jahr 2025 sind Abschreibungen in Höhe von 421.825,03 € angefallen. Dem entgegen stehen die aufgelösten Investitionszuwendungen in Höhe von 344.847,54 €. Hieraus ergeben sich die tatsächlich zu erwirtschaftenden Abschreibungen in Höhe von 76.977,49 €. Die zu erwirtschaftenden Abschreibungen stiegen gegenüber 2024 (70.004,58 €) leicht. Dies liegt an den neu aktivierten Maßnahmen / Beschaffungen in 2025:

- Multifunktionsschlepper
- Mulchgerät
- Wehr in Schwabsberg
- Erweiterung Bauhof
- Entlandung Degenbach



Zahlungsunwirksame Größen wie Abschreibungen müssen im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht durch die Erträge des Ergebnishaushaltes erwirtschaftet werden. Das positive Ergebnis zeigt auf, dass dies im Rechnungsjahr 2025 gelungen ist. Es muss

demnach kein Ausgleich durch die Rücklage oder durch Überschüsse der folgenden Jahre erfolgen.

Der vorgeschriebene Haushaltsausgleich gemäß § 80 Abs. 2 GemO wurde durch ein positives Ergebnis erreicht. Es muss kein Fehlbetrag in die folgenden Jahre vorgetragen werden. Das Basiskapital ist nicht negativ.

IV. Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Summe aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.484,00 €	205.762,62 €	28.278,62 €
Summe aus Investitionstätigkeiten	-256.100,00 €	-418.767,47 €	-162.667,47 €
Summe aus Finanzierungstätigkeiten	78.616,00 €	285.822,00 €	207.206,00 €
Summe aus haushaltsunw. Ein-/Auszahlungen	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €
Gesamtergebnis	0,00 €	-27.182,85 €	-27.182,85 €

Die Finanzlage ergibt sich aus der Gegenüberstellung von Ein- und Auszahlungen laufender Verwaltungstätigkeiten, Investitionstätigkeiten und dem Finanzierungsmittelbestand sowie den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen.

Ähnlich, wie im Vorjahr 2024 werden im Planjahr 2025 und den Folgejahren Investitionen getätigt. Der Planansatz verringert sich dabei jedoch gegenüber dem Vorjahr von 992.000 € auf 542.000 €:

- Wehr in Schwabsberg: Gesamtkosten = 126.323,96 €; restliche Abwicklung in 2025 = 44.038,65 €; die Maßnahme konnte abgeschlossen werden
- Bauhof Häse – Erweiterung: Gesamtkosten = 96.542,05 €; restliche Abwicklung in 2025 = 11.282,12 €; die Maßnahme konnte abgeschlossen werden
- Sicherheitsanpassung Degenbach: Gesamtkosten = 950.000 €; Abwicklung in 2025 = 776.504,35 €; die Maßnahme konnte in 2026 abgeschlossen werden; Mehrkosten von 150.000 € auf Grund zusätzlicher Mehrmengen bei der Betonsanierung – entsprechende Nachförderung wurde bewilligt
- Entlandung Degenbach: Gesamtkosten = 237.097,45 €; restliche Abwicklung in 2025 = 237.004,63 €; die Maßnahme konnte abgeschlossen werden
- Sicherheitsanpassung Kressbach: geplante Gesamtkosten = 2,1 Mio. €; Abwicklung in 2025 = 0 €; Rest in Höhe von 50.000 € gebildet
- Erneuerung Steuerung und Prozessleitsystem: geplante Gesamtkosten = 1,3 Mio. €; Abwicklung in 2025 = 0 €; Rest in Höhe von 40.000 € gebildet
- Bewegliches Vermögen: Gesamtkosten = 170.000 €; Abwicklung in 2025 = 161.749,00 €; Beschaffung Multifunktionsschlepper und Mulchgerät erfolgt

Für die beiden großen Maßnahmen „Sicherheitsanpassung Kressbach“ sowie „Erneuerung Steuerung und Prozessleitsystem“ wurden im Jahr 2025 Planungsaufträge vergeben. Die Kosten dafür fielen jedoch erst im 1. HJ 2026 an.

V. Bilanz

AKTIVA			
Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Differenz
1. Vermögen	11.465.972,92 €	12.281.611,13 €	815.638,21 €
2. Abgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme	11.465.972,92 €	12.281.611,13 €	815.638,21 €

PASSIVA			
Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Differenz
1. Kapitalposition	2.418.401,48 €	2.544.009,66 €	125.608,18 €
2. Sonderposten	8.579.083,47 €	9.017.635,93 €	438.552,46 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	468.487,97 €	719.965,54 €	251.477,57 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme	11.465.972,92 €	12.281.611,13 €	815.638,21 €

Die Bilanz erhöht sich um 815.638,21 €. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2025 stand bei 11.465.972,92 € und zum Ende des Haushaltsjahres 2025 beträgt die Bilanzsumme 12.281.611,13 €. Die Bilanz ist ausgeglichen. Das Basiskapital verändert sich durch die Umbuchung, der nicht mit Liquidität hinterlegten Rücklage ins Basiskapital (siehe Punkt VI.).

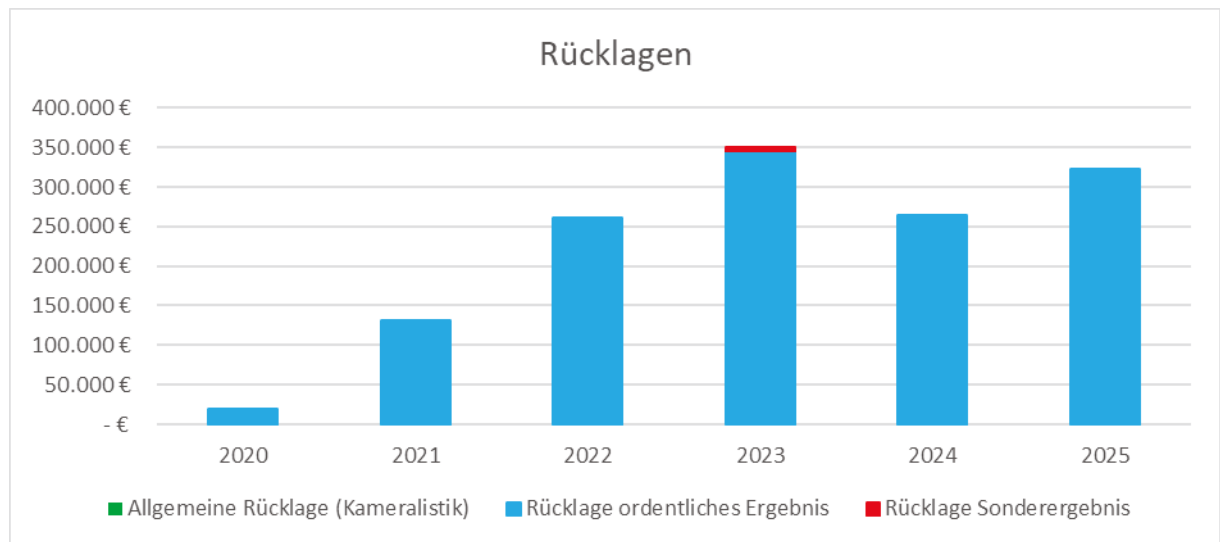
VI. Rücklagen

Die bisherige allgemeine Rücklage ist mit der Einführung des NKHR entfallen. An ihre Stelle tritt eine Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses oder des Sonderergebnisses als Ergebnismrücklagen. Der Bestand der bisherigen allgemeinen Rücklage wird den liquiden Mitteln zugerechnet. Rücklagen sind Teil des Eigenkapitals in der Bilanz. Nach § 23 GemHVO sind für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und Überschüsse des Sonderergebnisses gesonderte Rücklagen zu bilden. Außerdem können Rücklagen für andere Zwecke gebildet werden. Zum Jahresende hat der Wasserverband folgende Rücklagen gebildet:

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses

Haushaltsjahr	Rücklagen gesamt zum 01.01.	Entnahme / Zuführung		Zuführung zum Basiskapital	Rücklagen gesamt zum 31.12.
		Ordentliches Ergebnis	Sonderergebnis		
2021	20.203,68 €	110.738,64 €	0,00 €	0,00 €	130.942,32 €
2022	130.942,32 €	129.397,03 €	0,00 €	0,00 €	260.339,35 €
2023	260.339,35 €	85.271,41 €	5.000,00 €	0,00 €	350.610,76 €
2024	350.610,76 €	162.044,08 €	-13.780,35 €	234.165,32 €	264.709,17 €
2025	264.709,17 €	118.094,39 €	7.513,79 €	67.799,10 €	322.518,25 €

Dem Basiskapital wurde ein Betrag in Höhe von 67.799,10 € zugeführt.

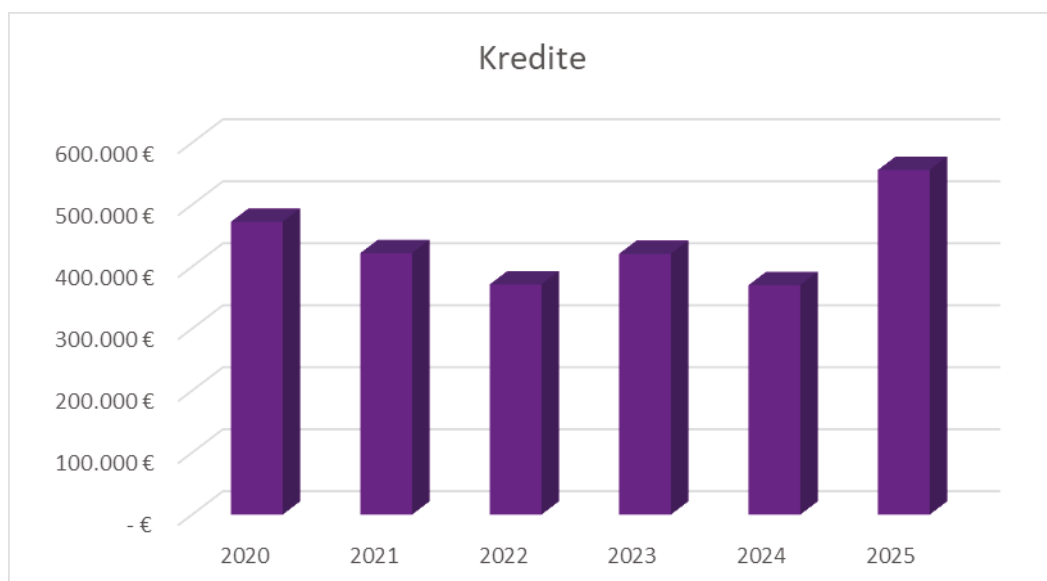


VII. Kredite und Schuldenstand

Haushaltsjahr	Stand zum 01.01.	Neuaufnahme/Tilgung	Stand zum 31.12.
2021	472.512,50 €	-50.550,00 €	421.962,50 €
2022	421.962,50 €	-50.550,00 €	371.412,50 €
2023	371.412,50 €	49.450,00 €	420.862,50 €
2024	420.862,50 €	-50.550,00 €	370.312,50 €
2025	370.312,50 €	185.822,00 €	556.134,50 €

In 2025 wurden die folgenden Kredite aufgenommen / getilgt:

- LBBW (6219 082 31) – 200.000 €
- KSK Ostalb (6241 3944 878) – 146.372 €
- Kassenkredit Stadt Ellwangen – Tilgung – 100.000 €
- Reguläre Tilgung – 60.550 €



Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wurde mit der Haushaltssatzung 2025 auf 139.166,00 € festgesetzt.

Es mussten zur Finanzierung der Übertragungen 135.000 € Kreditermächtigung ins Jahr 2025 übertragen werden.

VIII. Liquidität

Der Bestand an liquiden Eigenmitteln weist Ende 2025 einen positiven Bestand in Höhe von 30.626,23 € aus.



IX. Ausblick auf die Haushaltsjahre 2026 ff.

Der Verbandsversammlung liegt zu ihrer Sitzung am 08.07.2026 der Haushaltsplan für das Jahr 2026 vor.

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), 26.06.2026

Michael Dambacher
Verbandsvorsteher

Sebastian Thomer
Verbandsgeschäftsführer

Oliver Beck
Verbandsrechner

Online bereitgestellt am 16.10.2026.

Jahresabschluss 2025

Gesamtrechnung

Jahresabschluss für das Rechnungsjahr 2 0 2 5 Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	verfügbare Mittel (2+5-3)	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
		1	2	3	4	5	6	7
2 +	Zuweisungen, Zuwendungen, und allgemeine Umlagen	342.200,00 €	359.700,00 €	359.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	342.200,00 €	359.700,00 €	359.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3 +	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	331.677,29 €	340.000,00 €	344.847,54 €	4.847,54 €	0,00 €	-4.847,54 €	0,00 €
	35810000 Aufgelöste Investitionszuwendungen	331.677,29 €	340.000,00 €	344.847,54 €	4.847,54 €	0,00 €	-4.847,54 €	0,00 €
6 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.060,49 €	1.000,00 €	1.060,49 €	60,49 €	0,00 €	-60,49 €	0,00 €
	34110000 Mieten und Pachten	1.060,49 €	1.000,00 €	1.060,49 €	60,49 €	0,00 €	-60,49 €	0,00 €
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299.998,24 €	300.000,00 €	296.036,45 €	-3.963,55 €	0,00 €	3.963,55 €	0,00 €
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	299.998,24 €	300.000,00 €	296.036,45 €	-3.963,55 €	0,00 €	3.963,55 €	0,00 €
8 +	Zinsen und ähnliche Erträge	2,87 €	0,00 €	68,63 €	68,63 €	0,00 €	-68,63 €	0,00 €
	3617000 Zinsertrag von Kreditinstituten	2,87 €	0,00 €	68,63 €	68,63 €	0,00 €	-68,63 €	0,00 €
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	3.035,19 €	13.000,00 €	15.671,33 €	2.671,33 €	0,00 €	-2.671,33 €	0,00 €
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.035,19 €	13.000,00 €	15.671,33 €	2.671,33 €	0,00 €	-2.671,33 €	0,00 €
11 =	Ordentliche Erträge	977.974,08 €	1.013.700,00 €	1.017.384,44 €	3.684,44 €	0,00 €	-3.684,44 €	0,00 €
12 -	Personalaufwendungen	-320.008,88 €	-383.000,00 €	-337.352,31 €	45.647,69 €	0,00 €	-45.647,69 €	0,00 €
	40120000 Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	-219.047,75 €	-275.000,00 €	-216.925,89 €	58.074,11 €	0,00 €	-58.074,11 €	0,00 €
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	-100.961,13 €	-108.000,00 €	-120.426,42 €	-12.426,42 €	0,00 €	12.426,42 €	0,00 €
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.658,51 €	-64.000,00 €	-84.485,02 €	-20.485,02 €	0,00 €	20.485,02 €	0,00 €
	42110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-46.552,96 €	-60.000,00 €	-78.937,90 €	-18.937,90 €	0,00 €	18.937,90 €	0,00 €
	42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-1.565,47 €	-2.000,00 €	-2.020,80 €	-20,80 €	0,00 €	20,80 €	0,00 €
	42410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	-1.540,08 €	-2.000,00 €	-3.526,32 €	-1.526,32 €	0,00 €	1.526,32 €	0,00 €
15 -	Planmäßige Abschreibungen	-401.681,87 €	-410.000,00 €	-421.825,03 €	-11.825,03 €	0,00 €	11.825,03 €	0,00 €
	47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	-401.681,87 €	-410.000,00 €	-421.825,03 €	-11.825,03 €	0,00 €	11.825,03 €	0,00 €
16 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.319,65 €	-12.000,00 €	-14.758,57 €	-2.758,57 €	0,00 €	2.758,57 €	0,00 €
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-8.319,65 €	-12.000,00 €	-14.758,57 €	-2.758,57 €	0,00 €	2.758,57 €	0,00 €
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.261,09 €	-37.216,00 €	-40.869,12 €	-3.653,12 €	0,00 €	3.653,12 €	0,00 €
	44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-1.806,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-34.455,09 €	-35.000,00 €	-38.653,12 €	-3.653,12 €	0,00 €	3.653,12 €	0,00 €
19 =	Ordentliche Aufwendungen	-815.930,00 €	-906.216,00 €	-899.290,05 €	6.925,95 €	0,00 €	-6.925,95 €	0,00 €
20 =	Ordentliches Ergebnis	162.044,08 €	107.484,00 €	118.094,39 €	10.610,39 €	0,00 €	-10.610,39 €	0,00 €
21 +	Außerordentliche Erträge	400,00 €	0,00 €	26.884,28 €	26.884,28 €	0,00 €	-26.884,28 €	0,00 €
22 -	Außerordentliche Aufwendungen	-14.180,35 €	0,00 €	-19.370,49 €	-19.370,49 €	0,00 €	19.370,49 €	0,00 €
	51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	-14.180,35 €	0,00 €	-19.370,49 €	-19.370,49 €	0,00 €	19.370,49 €	0,00 €
23 =	Sonderergebnis	-13.780,35 €	0,00 €	7.513,79 €	7.513,79 €	0,00 €	-7.513,79 €	0,00 €
24 =	Gesamtergebnis	148.263,73 €	107.484,00 €	125.608,18 €	18.124,18 €	0,00 €	-18.124,18 €	0,00 €

Jahresabschluss für das Rechnungsjahr
2 0 2 5
Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	verfügbare Mittel (2+5-3)	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
		1	2	3	4	5	6	7
9 +	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	650.426,48 €	673.700,00 €	672.565,43 €	-1.134,57 €	0,00 €	1.134,57 €	
	6131000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	342.200,00 €	359.700,00 €	359.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	64110000 Mieten und Pachten	960,49 €	1.000,00 €	1.110,49 €	110,49 €	0,00 €	-110,49 €	
	64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	304.227,93 €	300.000,00 €	296.036,45 €	-3.963,55 €	0,00 €	3.963,55 €	
	65910000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.035,19 €	13.000,00 €	15.649,86 €	2.649,86 €	0,00 €	-2.649,86 €	
	6617000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	2,87 €	0,00 €	68,63 €	68,63 €	0,00 €	-68,63 €	
16 -	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-414.552,94 €	-496.216,00 €	-466.802,81 €	29.413,19 €	0,00 €	-29.413,19 €	
	70120000 Personalauszahlungen Beschäftigte	-219.490,52 €	-275.000,00 €	-216.483,12 €	58.516,88 €	0,00 €	-58.516,88 €	
	70320000 Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	-101.542,83 €	-108.000,00 €	-119.844,72 €	-11.844,72 €	0,00 €	11.844,72 €	
	72110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-53.837,45 €	-60.000,00 €	-70.642,25 €	-10.642,25 €	0,00 €	10.642,25 €	
	72220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-1.565,47 €	-2.000,00 €	-2.020,80 €	-20,80 €	0,00 €	20,80 €	
	72410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	7.036,16 €	-2.000,00 €	-3.885,95 €	-1.885,95 €	0,00 €	1.885,95 €	
	74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-1.806,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	74310000 Geschäftsauszahlungen	-35.027,18 €	-35.000,00 €	-36.951,40 €	-1.951,40 €	0,00 €	1.951,40 €	
	75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-8.319,65 €	-12.000,00 €	-14.758,57 €	-2.758,57 €	0,00 €	2.758,57 €	
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	235.873,54 €	177.484,00 €	205.762,62 €	28.278,62 €	0,00 €	-28.278,62 €	
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	357.283,86 €	260.400,00 €	783.400,00 €	523.000,00 €	584.200,00 €	61.200,00 €	
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	339.200,00 €	260.400,00 €	783.400,00 €	523.000,00 €	584.200,00 €	61.200,00 €	123.900,00 €
	68170000 Investitionszuwendungen von priv. Unternehmen	18.083,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	400,00 €	25.500,00 €	28.639,28 €	3.139,28 €	0,00 €	-3.139,28 €	
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	3.139,28 €	3.139,28 €	0,00 €	-3.139,28 €	
	68312000 Einzahlung aus der Veräußerung von beweglichem Sachvermögen	400,00 €	25.500,00 €	25.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	357.683,86 €	285.900,00 €	812.039,28 €	526.139,28 €	584.200,00 €	58.060,72 €	
24 -	Auszahlungen für Grunderwerb	-3.703,04 €	0,00 €	-228,00 €	-228,00 €	0,00 €	228,00 €	
	782100000 Auszahlungen für Grunderwerb	-3.703,04 €	0,00 €	-228,00 €	-228,00 €	0,00 €	228,00 €	
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-557.539,19 €	-372.000,00 €	-1.068.829,75 €	-696.829,75 €	-745.100,00 €	-48.270,25 €	
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-557.539,19 €	-372.000,00 €	-1.068.829,75 €	-696.829,75 €	-745.100,00 €	-48.270,25 €	90.000,00 €
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.460,00 €	-170.000,00 €	-161.749,00 €	8.251,00 €	-11.500,00 €	-19.751,00 €	
	7831 Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	-6.460,00 €	-170.000,00 €	-161.749,00 €	8.251,00 €	-11.500,00 €	-19.751,00 €	
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-567.702,23 €	-542.000,00 €	-1.230.806,75 €	-688.806,75 €	-756.600,00 €	-67.793,25 €	
31 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-210.018,37 €	-256.100,00 €	-418.767,47 €	-162.667,47 €	-172.400,00 €	-9.732,53 €	
32 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	25.855,17 €	-78.616,00 €	-213.004,85 €	-134.388,85 €	-172.400,00 €	-38.011,15 €	

33 +	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00 €	139.166,00 €	346.372,00 €	207.206,00 €	0,00 €	-207.206,00 €	
	69200000 Kreditaufnahme für Investitionen	0,00 €	139.166,00 €	346.372,00 €	207.206,00 €	0,00 €	-207.206,00 €	
34 -	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-50.550,00 €	-60.550,00 €	-60.550,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	79273000 Tilgung von Krediten bei Krediten mit Laufzeit über 5 Jahre in inländischer Währung	-50.550,00 €	-60.550,00 €	-60.550,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
35 =	Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-50.550,00 €	78.616,00 €	285.822,00 €	207.206,00 €	0,00 €	-207.206,00 €	
36 =	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-24.694,83 €	0,00 €	72.817,15 €	72.817,15 €	0,00 €	-72.817,15 €	
37 +	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	150.000,00 €	X	300.000,00 €	X	X	X	X
38 -	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	-150.000,00 €	X	-400.000,00 €	X	X	X	X
39 =	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00 €	X	-100.000,00 €	X	X	X	X
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	82.503,91 €	X	57.809,08 €	X	X	X	X
41 =	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-24.694,83 €	X	-27.182,85 €	X	X	X	X
42 =	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	57.809,08 €	X	30.626,23 €	X	X	X	X

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 1

Wasserbau

Teilergebnisrechnung 1

Wasserbau

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	verfügbare Mittel (2+5-3)	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
			1	2	3	4	5	6	7
2 +		Zuweisungen, Zuwendungen, und allgemeine Umlagen	342.200,00 €	359.700,00 €	359.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	342.200,00 €	359.700,00 €	359.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3 +		Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	331.677,29 €	340.000,00 €	344.847,54 €	4.847,54 €	0,00 €	-4.847,54 €	
		35810000 Aufgelöste Investitionszuwendungen	331.677,29 €	340.000,00 €	344.847,54 €	4.847,54 €	0,00 €	-4.847,54 €	
6 +		Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.060,49 €	1.000,00 €	1.060,49 €	60,49 €	0,00 €	-60,49 €	
		34110000 Mieten und Pachten	1.060,49 €	1.000,00 €	1.060,49 €	60,49 €	0,00 €	-60,49 €	
10 +		Sonstige ordentliche Erträge	3.035,19 €	13.000,00 €	15.671,33 €	2.671,33 €	0,00 €	-2.671,33 €	
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	3.035,19 €	13.000,00 €	15.671,33 €	2.671,33 €	0,00 €	-2.671,33 €	
11 =		Anteilige Ordentliche Erträge	677.972,97 €	713.700,00 €	721.279,36 €	7.579,36 €	0,00 €	-7.579,36 €	
12 -		Personalaufwendungen	-320.008,88 €	-383.000,00 €	-337.352,31 €	45.647,69 €	0,00 €	-45.647,69 €	
		40120000 Entgelte und ähnliche Leistungen für Beschäftigte	-219.047,75 €	-275.000,00 €	-216.925,89 €	58.074,11 €	0,00 €	-58.074,11 €	
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	-100.961,13 €	-108.000,00 €	-120.426,42 €	-12.426,42 €	0,00 €	12.426,42 €	
14 -		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.658,51 €	-64.000,00 €	-84.485,02 €	-20.485,02 €	0,00 €	20.485,02 €	
		42110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-46.552,96 €	-60.000,00 €	-78.937,90 €	-18.937,90 €	0,00 €	18.937,90 €	
		42220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-1.565,47 €	-2.000,00 €	-2.020,80 €	-20,80 €	0,00 €	20,80 €	
		42410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	-1.540,08 €	-2.000,00 €	-3.526,32 €	-1.526,32 €	0,00 €	1.526,32 €	
15 -		Planmäßige Abschreibungen	-401.681,87 €	-410.000,00 €	-421.825,03 €	-11.825,03 €	0,00 €	11.825,03 €	
		47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	-401.681,87 €	-410.000,00 €	-421.825,03 €	-11.825,03 €	0,00 €	11.825,03 €	
18 -		Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.261,09 €	-37.216,00 €	-40.869,12 €	-3.653,12 €	0,00 €	3.653,12 €	
		44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-1.806,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		44310000 Geschäftsaufwendungen	-34.455,09 €	-35.000,00 €	-38.653,12 €	-3.653,12 €	0,00 €	3.653,12 €	
19 =		Anteilige Ordentliche Aufwendungen	-807.610,35 €	-894.216,00 €	-884.531,48 €	9.684,52 €	0,00 €	-9.684,52 €	
20 =		Anteiliges Ordentliches Ergebnis	-129.637,38 €	-180.516,00 €	-163.252,12 €	17.263,88 €	0,00 €	-17.263,88 €	
21 +		Erträge aus internen Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22 -		Aufwendungen für interne Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
23 -		kalkulatorische Kosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24 =		Kalkulatorisches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25 =		Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-129.637,38 €	-180.516,00 €	-163.252,12 €	17.263,88 €	0,00 €	-17.263,88 €	0,00 €

Teilfinanzrechnung 1

Wasserbau

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	verfügbare Mittel (2+5-3)	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
			1	2	3	4	5	6	7
9 +		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	346.195,68 €	373.700,00 €	376.460,35 €	2.760,35 €	0,00 €	-2.760,35 €	
		6131000 Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	342.200,00 €	359.700,00 €	359.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		64110000 Mieten und Pachten	960,49 €	1.000,00 €	1.110,49 €	110,49 €	0,00 €	-110,49 €	
		65910000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.035,19 €	13.000,00 €	15.649,86 €	2.649,86 €	0,00 €	-2.649,86 €	
16 -		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-406.233,29 €	-484.216,00 €	-452.044,24 €	32.171,76 €	0,00 €	-32.171,76 €	
		70120000 Personalauszahlungen Beschäftigte	-219.490,52 €	-275.000,00 €	-216.483,12 €	58.516,88 €	0,00 €	-58.516,88 €	
		70320000 Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	-101.542,83 €	-108.000,00 €	-119.844,72 €	-11.844,72 €	0,00 €	11.844,72 €	
		72110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-53.837,45 €	-60.000,00 €	-70.642,25 €	-10.642,25 €	0,00 €	10.642,25 €	
		72220000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-1.565,47 €	-2.000,00 €	-2.020,80 €	-20,80 €	0,00 €	20,80 €	
		72410000 Bewirtschaf. Grundst. und baul. Anlagen	7.036,16 €	-2.000,00 €	-3.885,95 €	-1.885,95 €	0,00 €	1.885,95 €	
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-1.806,00 €	-2.216,00 €	-2.216,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		74310000 Geschäftsauszahlungen	-35.027,18 €	-35.000,00 €	-36.951,40 €	-1.951,40 €	0,00 €	1.951,40 €	
17 =		Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-60.037,61 €	-110.516,00 €	-75.583,89 €	34.932,11 €	0,00 €	-34.932,11 €	
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	357.283,86 €	260.400,00 €	783.400,00 €	523.000,00 €	584.200,00 €	61.200,00 €	
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	339.200,00 €	260.400,00 €	783.400,00 €	523.000,00 €	584.200,00 €	61.200,00 €	123.900,00 €
		68170000 Investitionszuwendungen von priv. Unternehmen	18.083,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19 +		Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Sachvermögen	400,00 €	25.500,00 €	28.639,28 €	3.139,28 €	0,00 €	-3.139,28 €	
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	3.139,28 €	3.139,28 €	0,00 €	-3.139,28 €	0,00 €
		68312000 Einzahlung aus der Veräußerung von beweglichem Sachvermögen	400,00 €	25.500,00 €	25.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 =		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	357.683,86 €	285.900,00 €	812.039,28 €	526.139,28 €	584.200,00 €	58.060,72 €	
24 -		Auszahlungen für Grunderwerb	-3.703,04 €	0,00 €	-228,00 €	-228,00 €	0,00 €	228,00 €	
		782100000 Auszahlungen für Grunderwerb	-3.703,04 €	0,00 €	-228,00 €	-228,00 €	0,00 €	228,00 €	0,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	-557.539,19 €	-372.000,00 €	-1.068.829,75 €	-696.829,75 €	-745.100,00 €	-48.270,25 €	
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-557.539,19 €	-372.000,00 €	-1.068.829,75 €	-696.829,75 €	-745.100,00 €	-48.270,25 €	90.000,00 €
26 -		Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.460,00 €	-170.000,00 €	-161.749,00 €	8.251,00 €	-11.500,00 €	-19.751,00 €	
		7831 Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	-6.460,00 €	-170.000,00 €	-161.749,00 €	8.251,00 €	-11.500,00 €	-19.751,00 €	0,00 €
30 =		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-567.702,23 €	-542.000,00 €	-1.230.806,75 €	-688.806,75 €	-756.600,00 €	-67.793,25 €	
31 =		Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-210.018,37 €	-256.100,00 €	-418.767,47 €	-162.667,47 €	-172.400,00 €	-9.732,53 €	
32 =		Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-270.055,98 €	-366.616,00 €	-494.351,36 €	-127.735,36 €	-172.400,00 €	-44.664,64 €	

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 2

Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung 2

Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	verfügbare Mittel (2+5-3)	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
			1	2	3	4	5	6	7
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299.998,24 €	300.000,00 €	296.036,45 €	-3.963,55 €	0,00 €	3.963,55 €	
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	299.998,24 €	300.000,00 €	296.036,45 €	-3.963,55 €	0,00 €	3.963,55 €	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2,87 €	0,00 €	68,63 €	68,63 €	0,00 €	-68,63 €	
		3617000 Zinsertrag von Kreditinstituten	2,87 €	0,00 €	68,63 €	68,63 €	0,00 €	-68,63 €	
11	=	Anteilige Ordentliche Erträge	300.001,11 €	300.000,00 €	296.105,08 €	-3.894,92 €	0,00 €	3.894,92 €	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.319,65 €	-12.000,00 €	-14.758,57 €	-2.758,57 €	0,00 €	2.758,57 €	
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-8.319,65 €	-12.000,00 €	-14.758,57 €	-2.758,57 €	0,00 €	2.758,57 €	
19	=	Anteilige Ordentliche Aufwendungen	-8.319,65 €	-12.000,00 €	-14.758,57 €	-2.758,57 €	0,00 €	2.758,57 €	
20	=	Anteiliges Ordentliches Ergebnis	291.681,46 €	288.000,00 €	281.346,51 €	-6.653,49 €	0,00 €	6.653,49 €	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
23	-	kalkulatorische Kosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	291.681,46 €	288.000,00 €	281.346,51 €	-6.653,49 €	0,00 €	6.653,49 €	

Teilfinanzrechnung 2

Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	verfügbare Mittel (2+5-3)	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
		1	2	3	4	5	6	7
9 +	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.230,80 €	300.000,00 €	296.105,08 €	-3.894,92 €	0,00 €	3.894,92 €	
	64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	304.227,93 €	300.000,00 €	296.036,45 €	-3.963,55 €	0,00 €	3.963,55 €	
	6617000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	2,87 €	0,00 €	68,63 €	68,63 €	0,00 €	-68,63 €	
16 -	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.319,65 €	-12.000,00 €	-14.758,57 €	-2.758,57 €	0,00 €	2.758,57 €	
	75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-8.319,65 €	-12.000,00 €	-14.758,57 €	-2.758,57 €	0,00 €	2.758,57 €	
17 =	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.911,15 €	288.000,00 €	281.346,51 €	-6.653,49 €	0,00 €	6.653,49 €	
23 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
30 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
31 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
32 =	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	295.911,15 €	288.000,00 €	281.346,51 €	-6.653,49 €	0,00 €	6.653,49 €	

Anlage 1
zum Jahresabschluss 2025

Investitionen und Ermächtigungsübertragungen

Investitionen und Ermächtigungsübertragungen in das folgende Haushaltsjahr

Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	verfügbare Mittel (1+3-2)	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
			1	2	3	6	7
Sicherheitsanpassung Schwabsberg (Antrieb und Steuerung)							
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.900,00 €	50.800,00 €	24.200,00 €	-700,00 €	0,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	25.900,00 €	50.800,00 €	24.200,00 €	-700,00 €	0,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.900,00 €	50.800,00 €	24.200,00 €	-700,00 €	0,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.000,00 €	44.038,65 €	6.100,00 €	-938,65 €	0,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	37.000,00 €	44.038,65 €	6.100,00 €	-938,65 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.000,00 €	44.038,65 €	6.100,00 €	-938,65 €	0,00 €

Bauhof Häsle - Photovoltaik mit Stromspeicher							
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00 €	38.400,00 €	0,00 €	-38.400,00 €	0,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	38.400,00 €	0,00 €	-38.400,00 €	0,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	38.400,00 €	0,00 €	-38.400,00 €	0,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Bauhof Häsle - Erweiterung							
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 €	11.282,12 €	4.700,00 €	-6.582,12 €	0,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	11.282,12 €	4.700,00 €	-6.582,12 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	11.282,12 €	4.700,00 €	-6.582,12 €	0,00 €

Sicherheitsanpassung Degenbach							
18 +		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	140.000,00 €	499.100,00 €	420.000,00 €	60.900,00 €	60.900,00 €
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	140.000,00 €	499.100,00 €	420.000,00 €	60.900,00 €	60.900,00 €
23 =		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.000,00 €	499.100,00 €	420.000,00 €	60.900,00 €	60.900,00 €
25 -		Auszahlungen für Baumaßnahmen	200.000,00 €	776.504,35 €	534.400,00 €	-42.104,35 €	0,00 €
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	200.000,00 €	776.504,35 €	534.400,00 €	-42.104,35 €	0,00 €
30 =		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00 €	776.504,35 €	534.400,00 €	-42.104,35 €	0,00 €

Entlandung - Degenbach						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.500,00 €	195.100,00 €	140.000,00 €	-23.600,00 €	0,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	31.500,00 €	195.100,00 €	140.000,00 €	-23.600,00 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.500,00 €	195.100,00 €	140.000,00 €	-23.600,00 €	0,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.000,00 €	237.004,63 €	199.900,00 €	7.895,37 €	0,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	45.000,00 €	237.004,63 €	199.900,00 €	7.895,37 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00 €	237.004,63 €	199.900,00 €	7.895,37 €	0,00 €

Sicherheitsanpassung Kressbach						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000,00 €	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €

Erneuerung Steuerung und Prozessleitsystem						
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.000,00 €	0,00 €	0,00 €	28.000,00 €	28.000,00 €
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	28.000,00 €	0,00 €	0,00 €	28.000,00 €	28.000,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.000,00 €	0,00 €	0,00 €	28.000,00 €	28.000,00 €
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €

Veräußerung und Erwerb von Grundstücken						
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	3.139,28 €	0,00 €	-3.139,28 €	0,00 €
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	3.139,28 €	0,00 €	-3.139,28 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	3.139,28 €	0,00 €	-3.139,28 €	0,00 €
24 -	Auszahlungen für Grunderwerb	0,00 €	228,00 €	0,00 €	-228,00 €	0,00 €
	782100000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00 €	228,00 €	0,00 €	-228,00 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	228,00 €	0,00 €	-228,00 €	0,00 €

Veräußerung und Erwerb bewegliches Vermögen						
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	25.500,00 €	0,00 €	-25.500,00 €	0,00 €
	68312000 Einzahlung aus der Veräußerung von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	25.500,00 €	0,00 €	-25.500,00 €	0,00 €
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	25.500,00 €	0,00 €	-25.500,00 €	0,00 €
25 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen	170.000,00 €	161.749,00 €	11.500,00 €	19.751,00 €	0,00 €
	7831000 Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Vermögen	170.000,00 €	161.749,00 €	11.500,00 €	19.751,00 €	0,00 €
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	170.000,00 €	161.749,00 €	11.500,00 €	19.751,00 €	0,00 €

Anlage 2
zum Jahresabschluss 2025

Entwicklung der Liquidität

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzrechnung	
			Vorjahr 2024	Rechnungsjahr 2025
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	82.503,91 €	57.809,08 €
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	235.873,54 €	205.762,62 €
3	+/-	Finanzierungsüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-210.018,37 €	-418.767,47 €
4	+/-	Finanzierungsüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-50.550,00 €	285.822,00 €
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	0,00 €	-100.000,00 €
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	57.809,08 €	30.626,23 €
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00 €	0,00 €
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00 €	0,00 €
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00 €	0,00 €
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
9	=	Liquide Eigentmittel zum Jahresende	57.809,08 €	30.626,23 €
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-745.100,00 €	-90.000,00 €
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	135.000,00 €	0,00 €
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	584.200,00 €	123.900,00 €
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	31.909,08 €	64.526,23 €
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00 €	0,00 €
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00 €	0,00 €
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	31.909,08 €	64.526,23 €
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	8.695,98 €	8.759,51 €

Anlage 3
zum Jahresabschluss 2025

Bilanz

Bilanz zum Ende des Rechnungsjahres

Aktivseite	31.12.2024	31.12.2025	Vergleich	Passivseite	31.12.2024	31.12.2025	Vergleich
1. Vermögen	11.465.972,92 €	12.281.611,13 €	815.638,21 €	1. Kapitalposition	2.418.401,48 €	2.544.009,66 €	125.608,18 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.1 Basiskapital	2.153.692,31 €	2.221.491,41 €	67.799,10 €
1.2 Sachvermögen	11.408.063,84 €	12.250.913,43 €	842.849,59 €	1.2 Rücklagen	264.709,17 €	322.518,25 €	57.809,08 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	544.270,84 €	542.743,84 €	-1.527,00 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	264.709,17 €	322.518,25 €	57.809,08 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	487.271,30 €	487.271,30 €	0,00 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	9.917.747,15 €	9.976.678,28 €	58.931,13 €	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	115.860,58 €	256.816,88 €	140.956,30 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2. Sonderposten	8.579.083,47 €	9.017.635,93 €	438.552,46 €
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	342.913,97 €	987.403,13 €	644.489,16 €	2.1 für Investitionszuweisungen	8.579.083,47 €	9.017.635,93 €	438.552,46 €
1.3 Finanzvermögen	57.909,08 €	30.697,70 €	-27.211,38 €	2.2 für Investitionsbeiträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.3 für Sonstiges	0,00 €	0,00 €	0,00 €

1.3.2 Sonst. Beteiligungen u. Kapitaleinlagen in ZV, Stiftungen o. anderen komm. Zusammenschlüssen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerrückstellungen für Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	100,00 €	71,47 €	-28,53 €	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.9 Liquide Mittel	57.809,08 €	30.626,23 €	-27.182,85 €	3.7 Sonstige Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Abgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4. Verbindlichkeiten	468.487,97 €	719.965,54 €	251.477,57 €
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	370.312,50 €	556.134,50 €	185.822,00 €
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme	11.465.972,92 €	12.281.611,13 €	815.638,21 €	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98.175,47 €	163.831,04 €	65.655,57 €
				4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				Bilanzsumme	11.465.972,92 €	12.281.611,13 €	815.638,21 €

Anlage 4
zum Jahresabschluss 2025

Vermögensübersicht

Vermögensübersicht

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr 2025					Stand des Vermögens
	zum 01.01.2025	Vermögenszugänge	Vermögensabgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	zum 31.12.2025
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	11.408.063,84 €	1.464.624,01 €	199.949,39 €	0,00 €	0,00 €	421.825,03 €	12.250.913,43 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	544.270,84 €	228,00 €	1.755,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.743,84 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	487.271,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	487.271,30 €
2.3 Infrastrukturvermögen	9.917.747,15 €	459.963,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	401.032,33 €	9.976.678,28 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	115.860,58 €	161.749,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.792,70 €	256.816,88 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	342.913,97 €	842.683,55 €	198.194,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	987.403,13 €
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2 Sonstige Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Insgesamt	11.408.063,84 €	1.464.624,01 €	199.949,39 €	0,00 €	0,00 €	421.825,03 €	12.250.913,43 €

Anlage 5
zum Jahresabschluss 2025

**Übersicht über den Stand der Rücklagen
zum Jahresabschluss**

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01.2025	Veränderung	Stand zum 31.12.2025
1. ErgebnISRücklagen	264.709,17 €		322.518,25 €
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	264.709,17 €		322.518,25 €
1.1.1 Veränderung ordentliche Rücklage durch ordentliches Ergebnis		118.094,39 €	
1.1.2 Veränderung ordentliche Rücklage durch Zuführung Basiskapital		-60.285,31 €	
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 €		0,00 €
1.2.1 Veränderung Sonderrücklage durch Sonderergebnis		7.513,79 €	
1.2.2 Veränderung Sonderrücklage durch Zuführung Basiskapital		-7.513,79 €	
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rücklagen gesamt	264.709,17 €		322.518,25 €

Anlage 6
zum Jahresabschluss 2025

Schuldenübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Art der Schulden	Stand 01.01.2025	Stand 31.12.2025	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) Weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €				0,00 €
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						0,00 €
1.2.1 Bund	0,00 €	0,00 €				0,00 €
1.2.2 Land	0,00 €	0,00 €				0,00 €
1.2.3 Gemeinde und Gemeindeverbände	0,00 €	0,00 €				0,00 €
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00 €	0,00 €				0,00 €
1.2.5 Kreditinstitute	370.312,50 €	556.134,50 €		101.312,50 €	454.822,00 €	185.822,00 €
1.2.6 Sonstige Bereiche	0,00 €	0,00 €				0,00 €
1.3 Kassenkredite	0,00 €	0,00 €				0,00 €
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €				0,00 €
1. Gesamtschulden	370.312,50 €	556.134,50 €				185.822,00 €

Ifd. Nr.	Gläubiger	Schuldurkunde/ Darlehens.-Nr.	Laufzeit in Jahren	Zinssatz	ursprünglicher Darlehensbetrag	Höhe der Schuld am 01.01.2025	Darlehens-aufnahme	Schuldendienst 2025		Schuldenstand 31.12.2025
								Zins	Tilgung	
1	KSK Ostalb	6240 809 405	20	1,35% bis 30.09.25 2,82% bis 30.09.28	420.000,00 €	78.750,00 €		1.833,33 €	21.000,00 €	57.750,00 €
2	KSK Ostalb	6240 470 092	20	0,99 % bis 30.03.28	205.000,00 €	53.812,50 €		494,69 €	10.250,00 €	43.562,50 €
3	KSK Ostalb	6240 549 466	20	3,99% bis 30.05.26	278.000,00 €	88.250,00 €		3.314,69 €	13.800,00 €	74.450,00 €
4	KSK Ostalb	6240 707 356	20	1,45% bis 30.12.25 3,35% bis 30.12.33	110.000,00 €	49.500,00 €		687,84 €	5.500,00 €	44.000,00 €
5	LBBW	6219 082 31	20	3,28% bis 30.12.44	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	5.762,78 €	10.000,00 €	190.000,00 €
6	KSK Ostalb	6241 3944 878	20	3,66% bis 30.12.35	146.372,00 €	0,00 €	146.372,00 €	520,84 €	0,00 €	146.372,00 €
7	Stadt Ellwangen	Kassenkredit	2 Monate	2,8 % bis 10.02.2025	100.000,00 €	100.000,00 €		404,44 €	100.000,00 €	0,00 €
8	Stadt Ellwangen	Kassenkredit	2 Monate	2,11 % bis 31.10.2025	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €	1.002,25 €	300.000,00 €	0,00 €
Aktueller Stand Kredite						370.312,50 €	646.372,00 €	14.020,86 €	460.550,00 €	556.134,50 €

Anlage 7
zum Jahresabschluss 2025

Stand der Rückstellungen

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01.2025	Stand zum 31.12.2025
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 Abfalldeponien	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 8
zum Jahresabschluss 2025

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01.2025	Zugänge	Abgänge	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Gesamtbetrag am 31.12.2025	Restlaufzeit		
							bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. privatrechtliche Forderungen	100,00 €	71,47 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	71,47 €	71,47 €	0,00 €	0,00 €
Summe aller Forderungen	100,00 €	71,47 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	71,47 €	71,47 €	0,00 €	0,00 €