

HAUSHALTSPLAN **2026**

INHALTSVERZEICHNIS

Haushaltssatzung	Seite	3
Vorbericht	Seite	5
Gesamtergebnishaushalt	Seite	12
Gesamtfinanzhaushalt	Seite	13
Teilhaushalt 1 –Steuerung und Service–	Seite	14
Teilhaushalt 2 –Abwasserbeseitigung–	Seite	19
Teilhaushalt 3 –Allgemeine Finanzwirtschaft–	Seite	23
Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt	Seite	26
Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt	Seite	27
Anlage 1 –Übersicht Schulden–	Seite	28
Anlage 2 –Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben–	Seite	31

Haushaltssatzung

für das Haushaltsjahr 2026

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in Verbindung mit §§ 18 und 19 des Gesetzes über Kommunale Zusammenarbeit (GKZ) hat die Verbandsversammlung am 07.04.2026 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	342.000
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	342.000
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	0
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	0

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

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	342.000
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	339.000
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	3.000
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	3.700.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-3.700.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-3.697.000
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	3.700.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	3.700.000
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	3.000

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 3.500.000 EUR.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 66.004.000 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 500.000 EUR.

§ 5 Umlagen

Die vorläufige Umlage der Mitgliedsgemeinden wird festgesetzt auf 342.000 EUR.

Künzelsau, den

Stefan Neumann
Verbandsvorsitzender

Vorbericht

zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

1) Gründung des Verbandes

Die Städte Ingelfingen und Künzelsau sowie die Gemeinde Kupferzell haben zum Zweck des Baus und Betriebs einer gemeinsamen Gruppenkläranlage zur Abwasserbeseitigung einen Zweckverband im Sinne des Gesetzes über Kommunale Zusammenarbeit (GKZ) gegründet.

Die Satzung für den Abwasserzweckverband wurde in den betreffenden Gemeindegremien am 14.12.2021 (Ingelfingen und Kupferzell) und 21.12.2021 (Künzelsau) beschlossen.

Die öffentliche Bekanntmachung der Verbandssatzung einschließlich der Genehmigung durch den Hohenlohekreis erfolgte am 28.02.2022.

Die Verbandssatzung ist somit am 01.03.2022 in Kraft getreten.

Mit Beschluss vom 30.05.2023 wurde die Stadt Waldenburg als weiteres Mitglied in den Abwasserzweckverband aufgenommen.

2) Name und Zweck des Verbandes

Der Zweckverband führt den Namen

„Abwasserzweckverband Hohenlohe – Kochertal“

und hat seinen Sitz in Künzelsau.

Er hat die Aufgabe der Planung, des Baus, des Betriebs und der Unterhaltung einer Gruppenkläranlage zum Zweck der Annahme, der Reinigung und der Entsorgung von Abwasser im Verbandsgebiet.

Die Annahme des Abwassers erfolgt an den Schnittstellen zu den Ortsnetzen der Verbandsmitglieder ab dem jeweiligen Abwasserpumpwerk des Zweckverbands (Übergabepunkte; Verbandsmitglieder können auch mehr als einen Übergabepunkt haben).

Der Zweckverband kann ergänzende Dienstleistungen für die Verbandsmitglieder im Zusammenhang mit der Unterhaltung und dem Betrieb ihrer Abwasserbeseitigungsanlagen erbringen.

3) Organe des Zweckverbandes

Organe des Zweckverbandes sind

- a) die Verbandsversammlung
- b) der Verwaltungsrat und
- c) der Verbandsvorsitzende.

Vertreter der Verbandsversammlung

Mitglied	Vertreter	Stellvertreter
Ingelfingen	BM Michael Bauer GR Rolf Hübel GR Roland Kempf	GR Verena Binder GR Ulrich Baum
Künzelsau	BM Stefan Neumann GR Ralf Werner GR Stefan Kraft GR Erhard Demuth	GR Ernst Bürkert GR Uwe Messerschmidt GR Anita Neher
Kupferzell	BM Christoph Spieles GR Tobias Härterich GR Wolfgang Hirn	GR Jakob Joos GR Friedrich Küßner
Waldenburg	BM Bernd Herzog GR Hartmut Winkler GR Dr. Rolf-Dieter Kempis	GR Daniel Bürkert GR Steffen Munz

Mitglieder des Verwaltungsrats

- Bürgermeister Stefan Neumann
- Bürgermeister Michael Bauer
- Bürgermeister Christoph Spieles
- Bürgermeister Bernd Herzog

Verbandsvorsitz

Verbandsvorsitzender	Bürgermeister Stefan Neumann
1. Stellvertreter	Bürgermeister Michael Bauer
2. Stellvertreter	Bürgermeister Christoph Spieles
3. Stellvertreter	Bürgermeister Bernd Herzog

4) Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen

4a) Allgemeines

Auf die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Zweckverbandes finden die für das Gemeindewirtschaftsrecht geltenden Vorschriften Anwendung.

In der Kommunalen Doppik basiert die Haushaltsplanung, Bewirtschaftung und Rechnungslegung auf drei Komponenten, die im Wesentlichen der kaufmännischen Buchführung ähneln.

Das 3-Komponenten-Modell besteht aus folgenden Elementen:

- Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung
- Finanzhaushalt/Finanzrechnung
- Vermögensrechnung (Bilanz)

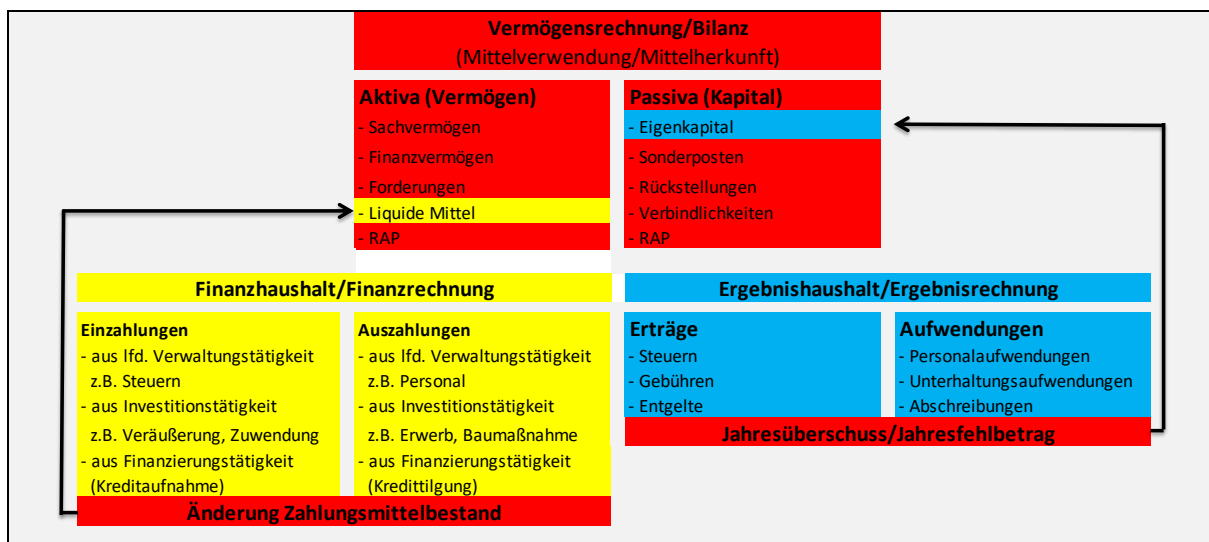
Alle **Aufwendungen und Erträge** werden im **Ergebnishaushalt** geplant. Hier erfolgt somit die Darstellung des kompletten **Ressourcenverbrauchs** des Zweckverbands. Der Gesamtergebnishaushalt und die Gesamtergebnisrechnung sind vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung.

Im **Finanzhaushalt** werden die geplanten **Ein- und Auszahlungen** dargestellt. Vergleichbar mit einer Kapitalflussrechnung wird hier die **Liquiditätsentwicklung** sichtbar.

Der Finanzhaushalt stellt zuerst den Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit dar. In einem zweiten und dritten Block werden die Investitions- und die Finanzierungstätigkeiten dargestellt.

Die Aktivseite der Vermögensrechnung (**Bilanz**) stellt das gesamte Vermögen des Verbands dar, die Passivseite wie dieses Vermögen finanziert wurde.

Eine Planbilanz ist nicht zu erstellen.



Der Haushaltsplan besteht aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan.

Der Gesamthaushalt ist in einen Ergebnis- und einen Finanzhaushalt gegliedert. Somit bestehen auch alle Teilhaushalte aus einem (Teil-)Ergebnis- und (Teil-)Finanzhaushalt.

4b) Haushaltsstruktur Abwasserzweckverband „Hohenlohe-Kochertal“

Produktbereich	Produktgruppe
----------------	---------------

Teilhaushalt 1**Steuerung und Service**

11 Innere Verwaltung	1110	Steuerung
	1111	Kommunale Willensbildung
	1112	Steuerungsunterstützung/Controlling
	1114	Zentrale Funktionen
	1120	Organisation und EDV
	1121	Personalwesen
	1122	Finanzverwaltung, Kasse
	1130	Öffentlichkeitsarbeit
	1133	Grundstücksmanagement

Teilhaushalt 2**Abwasserbeseitigung**

53 Ver- und Entsorgung	5380	Abwasserbeseitigung
------------------------	------	---------------------

Teilhaushalt 3**Allgemeine Finanzwirtschaft**

61 Allgemeine Finanzwirtschaft	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen
	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

5) Finanzwirtschaft des Abwasserzweckverbandes

5a) Rückblick auf die Haushaltsjahre 2024 + 2025

Die Ausgaben der vergangenen Jahre entstanden insbesondere aus Gründungskosten sowie investiven Ausgaben für die Planung der künftigen Kläranlage, die über Fremdkredite finanziert wurden.

Für das Jahr 2024 entfielen folgende Umlagen auf die einzelnen Kommunen:

Stadt Ingelfingen	22.461,85 EUR	(19,67 %)
Stadt Künzelsau	47.926,99 EUR	(41,97 %)
Gemeinde Kupferzell	23.820,75 EUR	(20,86 %)
Stadt Waldenburg	<u>19.989,84 EUR</u>	<u>(17,50 %)</u>
	<u>114.193,43 EUR</u>	<u>(100,00 %)</u>

Für das Jahr 2025 waren folgende Umlagen veranschlagt:

Stadt Ingelfingen	45.241 EUR	(19,67 %)
Stadt Künzelsau	96.531 EUR	(41,97 %)
Gemeinde Kupferzell	47.978 EUR	(20,86 %)
Stadt Waldenburg	<u>40.250 EUR</u>	<u>(17,50 %)</u>
	<u>230.000 EUR</u>	<u>(100,00 %)</u>

Die für 2025 tatsächlich anfallenden Umlagen sollen mit den Kommunen im Rahmen der Abschlussarbeiten abgerechnet werden.

5b) Ausblick auf das Haushaltsjahr 2026

Im Jahr 2026 fallen in erster Linie Aufwendungen für Verwaltung und Organisation des Abwasserzweckverbandes an sowie Zinsen für die erforderlichen Kredite. Der Gesamtaufwand wird anhand einer Umlage nach Investitionskostenmittelwert auf die Verbandsmitglieder umgelegt.

Stadt Ingelfingen	67.272 EUR	(19,67 %)
Stadt Künzelsau	143.538 EUR	(41,97 %)
Gemeinde Kupferzell	71.342 EUR	(20,86 %)
Stadt Waldenburg	<u>59.850 EUR</u>	<u>(17,50 %)</u>
	<u>342.000 EUR</u>	<u>(100,00 %)</u>

Im investiven Bereich sind 3.500.000 EUR für die weitere Planung der künftigen Kläranlage veranschlagt. Darüber hinaus stehen 200.000 EUR für weiteren Grunderwerb im Rahmen der Ausgleichsmaßnahmen zur Verfügung.

Haushaltsplan 2026

Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
	Ertrags- und Aufwandsarten		2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	114.193,43	0	342.000	610.500	942.500	1.277.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	230.000	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	11.810,03	0	0	0	0	0
11	=	Ordentliche Erträge	126.003,46	230.000	342.000	610.500	942.500	1.277.500
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.569,47-	10.000-	52.500-	40.300-	41.500-	43.500-
15	-	Abschreibungen	2.649,46-	0	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.985,53-	135.000-	205.000-	480.000-	810.000-	1.140.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.799,00-	85.000-	81.500-	87.200-	88.000-	91.000-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	126.003,46-	230.000-	342.000-	610.500-	942.500-	1.277.500-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	0,00	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	342.000	0	610.500	942.500	1.277.500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	230.000	0	0	0	0	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11.810,03	0	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.810,03	230.000	342.000	0	610.500	942.500	1.277.500
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.584,47-	10.000-	52.500-	0	40.300-	41.500-	43.500-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	54.985,53-	135.000-	205.000-	0	480.000-	810.000-	1.140.000-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	175.457,44-	85.000-	81.500-	0	87.200-	88.000-	91.000-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.027,44-	230.000-	339.000-	0	607.500-	939.500-	1.274.500-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	224.217,41-	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	12.000.000	12.000.000	12.000.000
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	12.000.000	12.000.000	12.000.000
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	167.045,56-	0	200.000-	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.131.884,32-	3.400.000-	3.500.000-	66.000.000-	22.000.000-	22.000.000-	22.000.000-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenst.	0,00	0	0	4.000-	4.000-	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.298.929,88-	3.400.000-	3.700.000-	66.004.000-	22.004.000-	22.000.000-	22.000.000-
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.298.929,88-	3.400.000-	3.700.000-	66.004.000-	10.004.000-	10.000.000-	10.000.000-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.523.147,29-	3.400.000-	3.697.000-	66.004.000-	10.001.000-	9.997.000-	9.997.000-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtsch. vergl. Vorgängen für Investitionen	1.530.000,00	3.400.000	3.700.000	0	10.004.000	10.000.000	10.025.000
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	3.220.000	3.500.000	0	10.004.000	10.000.000	10.000.000
		69273000 Kreditaufnahme Inv.Kreditinst. LZ über 5 Jahre	1.530.000,00	0	0	0	0	0	0
		69600000 Einzahlungen in das Eigenkapital	0,00	180.000	200.000	0	0	0	25.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtsch. vergl. Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	3.000-	40.000-
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.530.000,00	3.400.000	3.700.000	0	10.004.000	9.997.000	9.985.000
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	6.852,71	0	3.000	66.004.000-	3.000	0	12.000-

Teilhaushalt 1

Steuerung und Service

Produktgruppe

1110	Steuerung
1111	Kommunale Willensbildung
1112	Steuerungsunterstützung/Controlling
1114	Zentrale Funktionen
1120	Organisation und EDV
1121	Personalwesen
1122	Finanzverwaltung, Kasse
1130	Öffentlichkeitsarbeit
1133	Grundstücksmanagement

Kurzbeschreibung

Der technische Bereich des Abwasserzweckverbands wird bei seinen Aufgaben von der Stadtverwaltung Künzelsau unterstützt. Sie erledigt darüber hinaus alle beim Verband anfallenden Aufgaben aus dem Bereich Haushaltswirtschaft, Finanzplanung, Rechnungswesen und Kostenrechnung.

Außerdem werden das gesamte Tätigkeitsspektrum des Personalwesens sowie übergeordnete Grundsatzaufgaben wie z.B. Organisation, EDV und Vertragswesen wahrgenommen.

Schließlich werden die Sitzungen der Verbandsversammlung und des Verwaltungsrates von der Verwaltung organisiert und begleitet.

THH1

Steuerung und Service

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.569,47-	10.000-	52.500-	40.300-	41.500-	43.500-
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	217,80-	10.000-	30.000-	30.000-	31.000-	33.000-
		42710600 Aufwendungen EDV	1.145,50-	0	4.500-	5.300-	5.500-	5.500-
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	5.206,17-	0	18.000-	5.000-	5.000-	5.000-
15	-	Abschreibungen	2.649,46-	0	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	148,95-	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.686,41-	85.000-	71.500-	77.200-	78.000-	81.000-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	11.345,00-	15.000-	15.000-	15.000-	15.000-	15.000-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	20.000-	0	0	0	0
		44310500 Versicherungen	0,00	0	1.500-	1.600-	2.000-	2.000-
		44310600 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	0	4.000-	4.000-	4.000-	4.000-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	49.341,41-	50.000-	51.000-	56.600-	57.000-	60.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	70.054,29-	95.000-	127.000-	120.500-	122.500-	127.500-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	70.054,29-	95.000-	127.000-	120.500-	122.500-	127.500-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
23	-	kalkulatorische Kosten	1.149,47-	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.149,47-	0	0	0	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	71.203,76-	95.000-	127.000-	120.500-	122.500-	127.500-

Erläuterungen:

- 42710000 u.a. Aufwendungen für Sitzungen und Besichtigungen
- 42910000 insb. Organisationsuntersuchung und Stellenbedarfsermittlung
- 44210000 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder
- 44520000 Kostenerstattungen für Aufgabenerledigung durch Stadt Künzelsau

THH1

Steuerung und Service

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.078,27-	95.000-	124.000-	0	117.500-	119.500-	124.500-
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	5.378,30-	10.000-	34.500-	0	35.300-	36.500-	38.500-
		72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	206,17-	0	18.000-	0	5.000-	5.000-	5.000-
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	21.265,37-	15.000-	15.000-	0	15.000-	15.000-	15.000-
		74310000 Geschäftsauszahlungen	82.402,63-	20.000-	5.500-	0	5.600-	6.000-	6.000-
		74520000 Erstattungen an Gemeinden	70.676,85-	50.000-	51.000-	0	56.600-	57.000-	60.000-
		75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	148,95-	0	0	0	0	0	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.078,27-	95.000-	124.000-	0	117.500-	119.500-	124.500-
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	167.045,56-	0	200.000-	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	4.000-	4.000-	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	167.045,56-	0	200.000-	4.000-	4.000-	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	167.045,56-	0	200.000-	4.000-	4.000-	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	347.123,83-	95.000-	324.000-	4.000-	121.500-	119.500-	124.500-

THH1

Steuerung und Service

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I11200000180: EDV und Kommunikation												
6 =	Summe Einzahlungen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für den Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0	12.842,46-	0	0	4.000-	4.000-	0	0	0
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.842,46-	0	0	4.000-	4.000-	0	0	0
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.842,46-	0	0	4.000-	4.000-	0	0	0
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	12.842,46-	0	0	4.000-	4.000-	0	0	0

Erläuterungen:

Nr. 12

2027: Umstellung SAP-Finanzsoftware auf S/4HANA

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I11330000150: Grunderwerb												
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	367.046-	167.046-	0	167.045,56-	0	200.000-	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	367.046-	167.046-	0	167.045,56-	0	200.000-	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	367.046-	167.046-	0	167.045,56-	0	200.000-	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	367.046-	167.046-	0	167.045,56-	0	200.000-	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 2

Abwasserbeseitigung

Produktgruppe

5380 Abwasserbeseitigung

Kurzbeschreibung

Der Zweckverband hat die Aufgabe, der Planung, des Baus, des Betriebs und der Unterhaltung einer Großkläranlage zum Zweck der Annahme, der Reinigung und der Entsorgung von Abwasser im Verbandsgebiet.

Die Annahme des Abwassers erfolgt an den Schnittstellen zu den Ortsnetzen der Verbandsmitglieder ab dem jeweiligen Abwasserpumpwerk des Zweckverbandes.

THH2

Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplanung		
			EUR	EUR	EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	10.000-	10.000-	10.000-	10.000-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	10.000-	10.000-	10.000-	10.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	10.000-	10.000-	10.000-	10.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0	10.000-	10.000-	10.000-	10.000-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
23	-	kalkulatorische Kosten	582,30-	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	582,30-	0	0	0	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	582,30-	0	10.000-	10.000-	10.000-	10.000-

Erläuterungen:

44520000 Kostenerstattungen für Aufgabenerledigung (technischer Bereich)

THH2

Abwasserbeseitigung

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	10.000-	0	10.000-	10.000-	10.000-
		74520000 Erstattungen an Gemeinden	0,00	0	10.000-	0	10.000-	10.000-	10.000-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	10.000-	0	10.000-	10.000-	10.000-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	12.000.000	12.000.000	12.000.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	12.000.000	12.000.000	12.000.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.131.884,32-	3.400.000-	3.500.000-	66.000.000-	22.000.000-	22.000.000-	22.000.000-
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.131.884,32-	3.400.000-	3.500.000-	66.000.000-	22.000.000-	22.000.000-	22.000.000-
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.131.884,32-	3.400.000-	3.500.000-	66.000.000-	10.000.000-	10.000.000-	10.000.000-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.131.884,32-	3.400.000-	3.510.000-	66.000.000-	10.010.000-	10.010.000-	10.010.000-

THH2

Abwasserbeseitigung

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I70000000360: Gruppenkläranlage													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendung	48.000.000	0	0	0,00	0	0	0	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
6	=	Summe Einzahlungen	48.000.000	0	0	0,00	0	0	0	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	99.401.262-	1.501.262-	0	810.989,78-	3.400.000-	3.500.000-	66.000.000-	22.000.000-	22.000.000-	22.000.000-	25.000.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99.401.262-	1.501.262-	0	810.989,78-	3.400.000-	3.500.000-	66.000.000-	22.000.000-	22.000.000-	22.000.000-	25.000.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	51.401.262-	1.501.262-	0	810.989,78-	3.400.000-	3.500.000-	66.000.000-	10.000.000-	10.000.000-	10.000.000-	13.000.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	99.401.262-	1.501.262-	0	810.989,78-	3.400.000-	3.500.000-	66.000.000-	22.000.000-	22.000.000-	22.000.000-	25.000.000-

Erläuterungen:

Nr. 1 Investitionszuwendungen vom Land

Nr. 8 2027-2030: insb. Bau der Gruppenkläranlage und Beginn Leitungstrasse Künzelsau

Teilhaushalt 3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe

6110	Steuern, allgem. Zuweisungen u. Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kurzbeschreibung

Der Zweckverband kann, soweit seine sonstigen Erträge und Einzahlungen zur Deckung seines verbleibenden Finanzbedarfs nicht ausreichen, von den Verbandsmitgliedern Umlagen erheben.

Die Umlage für Investitionen, Zinsen, Tilgungen und Abschreibungen erfolgt nach dem Investitionskostenmittelwert:

	EW		QM in l/s		Investitions- kostenmittelwert
Stadt Ingelfingen	9.470	17,13%	109	22,20%	19,67%
Stadt Künzelsau	24.000	43,42%	199	40,53%	41,97%
Gemeinde Kupferzell	11.800	21,35%	100	20,37%	20,86%
Stadt Waldenburg	10.000	18,10%	83	16,90%	17,50%
	55.270	100,00%	491	100,00%	100,00%

Mit Genehmigung des Wasserrechtsgesuchs durch das Landratsamt werden die Werte angepasst.

Für die anfallenden Betriebskosten erhebt der Verband von seinen Verbandsmitgliedern eine Betriebskostenumlage, die ab Inbetriebnahme der Großkläranlage entsprechend der tatsächlich eingeleiteten Abwasser- und Mischwassermengen umgelegt wird.

Während der Planungs- und Bauphase kann der Verband eine Umlage nach Investitionskostenmittelwert erheben.

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplanung		
			EUR	EUR	EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	114.193,43	0	342.000	610.500	942.500	1.277.500
		31820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	114.193,43	0	342.000	610.500	942.500	1.277.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	230.000	0	0	0	0
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	230.000	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	11.810,03	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	126.003,46	230.000	342.000	610.500	942.500	1.277.500
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.836,58-	135.000-	205.000-	480.000-	810.000-	1.140.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.112,59-	0	0	0	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	55.949,17-	135.000-	205.000-	480.000-	810.000-	1.140.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	70.054,29	95.000	137.000	130.500	132.500	137.500
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	70.054,29	95.000	137.000	130.500	132.500	137.500

Erläuterungen:

31820000 (zuvor 34820000)
 Umlage der beteiligten Kommunen anhand des Investitionskostenmittelwertes:

Ingelfingen	19,67%	≈	67.272 EUR
Künzelsau	41,97%	≈	143.538 EUR
Kupferzell	20,86%	≈	71.342 EUR
Waldenburg	17,50%	≈	59.850 EUR

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	11.810,03	230.000	342.000	0	610.500	942.500	1.277.500
		61820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	0,00	0	342.000	0	610.500	942.500	1.277.500
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	230.000	0	0	0	0	0
		66160000 Zinseinzahlungen von sonst. öffentl. Sonderrechn.	11.810,03	0	0	0	0	0	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.949,17-	135.000-	205.000-	0	480.000-	810.000-	1.140.000-
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	1.112,59-	0	0	0	0	0	0
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	54.836,58-	135.000-	205.000-	0	480.000-	810.000-	1.140.000-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.139,14-	95.000	137.000	0	130.500	132.500	137.500
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	44.139,14-	95.000	137.000	0	130.500	132.500	137.500

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungenentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, KoArt 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47, 51, KoArt 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für internen Leistungen (KoGr 48)	Kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Σ Spalten 1 bis 9)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Innere Verwaltung	0	0	0	52.500-	0	74.500-	0	0	0	127.000-
53	Ver- und Entsorgung	0	0	0	0	0	10.000-	0	0	0	10.000-
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	342.000	0	0	0	0	205.000-	0	0	0	137.000
PROD	Summe	342.000	0	0	52.500-	0	289.500-	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf ($\sum$ Spalten 1-3) EUR	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf ($\sum$ Spalten 1-3,5,6) EUR	Verpflichtungsermächtigungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	Innere Verwaltung	0	0	200.000-	200.000-	0	0	200.000-	4.000-
53	Ver- und Entsorgung	0	0	3.500.000-	3.500.000-	0	0	3.500.000-	66.000.000-
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	0	3.700.000	0	3.700.000	0
PROD	Summe	0	0	3.700.000-	3.700.000-	3.700.000	0	0	66.004.000-

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	EUR	
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
<i>1.2.1 Bund</i>		
<i>1.2.2 Land</i>		
<i>1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		
<i>1.2.4 Zweckverbände und dergleichen</i>		
<i>1.2.5 Kreditinstitute</i>	4.680.000	8.180.000
<i>1.2.6 sonstige Bereiche</i>		
1.3 Kassenkredite		
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	4.680.000	8.180.000

nachrichtlich:

Zusammenstellung der laufenden Kredite

Kreditgeber	Konto	Kreditbetrag	Restkapital 01.01.2026	Tilgungszeitpunkt/ -rate		a. Zinssatz b. Zinstermin	Zinsbetrag 2026	Tilgung 2026	Restkapital 31.12.2026	Bemerkungen
				Datum	Betrag					
Landesbank Baden-Württemberg	620647086	250.000	250.000	30.03./30.06.	je 1.389	a. 3,64 %				Zinsfestschreibung
				30.09./30.12.		b. vierteljährlich	9.100	0	250.000	für Restlaufzeit
	621103632	400.000	400.000	30.03./30.06.	je 2.000	a. 3,6 %				Zinsfestschreibung
				30.09./30.12.		b. vierteljährlich	14.400	0	400.000	für Restlaufzeit
	621387118	1.530.000	1.530.000	30.03./30.06.	je 8.500	a. 3,49 %				Zinsfestschreibung
				30.09./30.12.		b. vierteljährlich	53.397	0	1.530.000	für Restlaufzeit
	622414941	2.500.000	2.500.000	30.03./30.06.	je 13.889	a. 3,33 %				Zinsfestschreibung
				30.09./30.12.		b. vierteljährlich	83.250	0	2.500.000	bis 30.09.2035
Kreditaufnahme 2026		3.500.000					45.000		3.500.000	
		8.180.000	4.680.000				205.147	0	8.180.000	

54.837 0 Haushaltsjahr 2024 (Haushaltsplan)

4.550 0 Haushaltsjahr 2023 (Jahresabschluss)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Ausgaben			
Jahr	EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 ff EUR
	1	2	3	4	5
2026	66.004.000		22.004.000	22.000.000	22.000.000
20..					
20..					
20..					
20..					
Summe	66.004.000	0	22.004.000	22.000.000	22.000.000
Nachrichtlich: im Investitionsprogramm vorgesehene Kreditaufnahmen		3.500.000	10.004.000	10.000.000	10.000.000

Zusammenstellung Verpflichtungsermächtigungen

Produkt- gruppe	Investitionsmaßnahme	VE 2026 EUR	zahlungswirksam		
			2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
1120	EDV und Kommunikation	4.000	4.000		
5380	Gruppenkläranlage	66.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000
Summe		66.004.000	22.004.000	22.000.000	22.000.000
			66.004.000		