



Gemeindeverwaltungsverband
HARDHEIM-WALLDÜRN



Haushaltsplan 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite von / bis	
Haushaltssatzung	4 - 6	
Vorbericht	7 - 34	
Informationen zum doppischen Haushalt beim GVV	8 - 14	
Rückblick auf die beiden vorangegangenen Jahre 2024 und 2025	15 - 18	
Überblick über den Haushalt 2026	19 - 34	
Berechnung der Verbandsumlage und deren Entwicklung	19 - 20	
Erträge des Ergebnishaushalts	21	
Entwicklung der Gebühren, der Bußgelder und der Zuweisungen vom Land	22	
Aufwendungen des Ergebnishaushalts	23	
Finanzhaushalt und Investitionstätigkeit	24 - 26	
Kreditaufnahme, Schuldenstand und Abführung von Steuererträgen	27 - 28	
Entwicklung der Liquidität	29	
Mittelfristige Finanzplanung (Investitionsprogramm)	30 - 31	
Darstellung der Mittel für Gemeindeverbindungsstraße und laufende Zuweisungen	32 - 33	
Schlussbemerkung	34	
Gesamtergebnishaushalt, Gesamtfinanzhaushalt u. Mittelfristige Finanzpläne	35 - 40	
Teilhaushalt 1	Innere Verwaltung	
	41 - 79	
1110	Steuerung	44 - 45
1111	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung	46 - 47
1112	Steuerungsunterstützung / Controlling	48 - 49
1114	Zentrale Funktionen	50 - 51
1120	Organisation und EDV	52 - 53
1121	Personalwesen	54 - 58
1122	Finanzverwaltung / Kasse	59 - 61
1123	Recht und Versicherungen	62 - 63
1124	Gebäudemanagement, technisches Immobilienmanagement	64 - 66
1126	Zentrale Dienstleistungen	67 - 68
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	69 - 70
1133	Grundstücksmanagement	71 - 72
<i>Investiv</i> 1120	Organisation und EDV	73 - 75
<i>Investiv</i> 1124	Gebäudemanagement	76
<i>Investiv</i> 1126	Zentrale Dienstleistungen	77
<i>Investiv</i> 1133	Grundstücksmanagement	78 - 79
Teilhaushalt 2	Dienstleistungen und Infrastruktur	
	80 - 139	
12	Sicherheit und Ordnung	82 - 94
51	Räumliche Planung und Entwicklung	95 - 100
52	Bauen und Wohnen	101 - 109
53	Ver- und Entsorgung	110 - 114
54	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	115 - 119
55	Natur- und Landschaftspflege	120 - 124
57	Wirtschaft und Tourismus	125 - 129
<i>Investiv</i> 12	Sicherheit und Ordnung	130 - 133
<i>Investiv</i> 53	Abwasserbeseitigung	134 - 135
<i>Investiv</i> 54	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	136
<i>Investiv</i> 55	Natur- und Landschaftspflege	137

Teilhaushalt 3	Allgemeine Finanzwirtschaft	138 - 145
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen	141 - 142
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	143 - 144
6130	Jahresabschlussbuchungen	145
Haushaltsquerschnitt		146 - 147
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität		148
Bestand an inneren Darlehen		149
Übersicht Zuordnung Produktbereiche und –gruppen		150 - 152
Stellenplan		153 - 157
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen		158
Übersicht über die Rücklagen und Rückstellungen		159
Übersicht über den Stand der Schulden u. Kennzahlen zur Beurteilung d. Leistungsfähigkeit		161 – 164

Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung des Gemeindeverwaltungsverbands Hardheim-Walldürn für das Haushaltsjahr 2026

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg und § 18 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit hat die Verbandsversammlung des Gemeindeverwaltungsverbands Hardheim-Walldürn, Sitz Walldürn, am 16.04.2026 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	3.139.626
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-3.139.626
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	2.719.864
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-2.706.661
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	13.203
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	470.820
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-1.430.820
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-960.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-946.797
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.021.797
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-75.000
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	946.797
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	0

§ 2 Kreditermächtigung

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

960.000 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

0 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

400.000 EUR.

§ 5 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage wird auf **1.138.680 EUR** festgesetzt.

Walldürn, den 16.04.2026

Meikel Dörr
Verbandsvorsitzender

2. Beurkundung

- Beschlussfassung der Verbandsversammlung am 16.04.2026
- Vorlage an die Rechtsaufsichtsbehörde am
- Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Auflegung des Haushaltsplans (§ 81 Abs. 4 GemO) vom
- Öffentliche Bekanntmachung in den „Fränkischen Nachrichten“ am
und der „Rhein-Neckar-Zeitung“ am
(gem. Bekanntmachungssatzung)
- Veröffentlichung auf der eigenen Internetseite unter www.gvv-hw.de/auslegung am

Vorbericht zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

1. Allgemeines & Rechtsgrundlagen

Der Gemeindeverwaltungsverband Hardheim-Walldürn (GVV) wurde am 1. Januar 1975 gegründet und ist eine Gebietskörperschaft des öffentlichen Rechts.

Dem GVV gehören seit Verbandsgründung folgende Mitglieder an:

Die Stadt Walldürn,
die Gemeinde Hardheim und
die Gemeinde Höpfingen

Rechtsgrundlagen für den Haushaltsplan sind im Wesentlichen die Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO), das Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ), die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie die Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) und die Verbandssatzung in der jeweils gültigen Fassung.

Gemäß § 1 Abs. 3 Ziffer 1 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Dieser soll einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung geben (§ 6 GemHVO).

2. Allgemeine Informationen zum doppischen Haushalt beim GVV Hardheim-Walldürn

Einführung des neuen Haushalts- und Rechnungswesens

Nachdem der Landtag Baden-Württemberg die Grundsatzentscheidung getroffen hat, die Kameralistik abzulösen und das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) als alleinigen Rechnungsstil für alle Kommunen in Baden-Württemberg einzuführen, hat der GVV Hardheim-Walldürn am 01.01.2017 als einer der ersten Gemeindeverwaltungsverbände im Land Baden-Württemberg das Rechnungswesen entsprechend umgestellt.

Aufbau und Struktur

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) basiert auf der kaufmännischen, also der doppischen, Buchführung. Dieses wurde an die Anforderungen der öffentlichen Verwaltung angepasst. Hierbei hat man im kommunalen Bereich eine weitere Komponente eingefügt. Es handelt sich um die Finanzrechnung. Die kommunale Doppik kann daher als eine modifizierte kaufmännische Buchhaltung betrachtet werden.

Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung nach § 79 Gemeindeordnung (GemO) ist das Fundament der kommunalen Haushaltswirtschaft. Sie stellt die Rechtsgrundlage für das Handeln des Gemeindeverwaltungsverbands Hardheim-Walldürn dar. Mit der Haushaltssatzung werden die Gesamtbeträge des Ergebnis- und Finanzhaushaltes, die Kredit- und Verpflichtungsermächtigungen sowie die Verbandsumlage und der Höchstbetrag der Kassenkredite festgesetzt. Gemäß § 80 GemO ist der Haushaltsplan Teil der Haushaltssatzung.

Drei-Komponenten-Modell

Das NKHR besteht aus insgesamt drei Komponenten. Die Planung, die Bewirtschaftung und der Rechnungsabschluss basieren hierbei auf einer neuen Systematik. Diese orientiert sich an der kaufmännischen Buchführung. Die kommunale Doppik verwendet in einer abgeänderten Form, die aus der kaufmännischen Doppik bekannte Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Die kommunale Doppik verwendet anstatt der kaufmännischen Bezeichnung GuV den Begriff Ergebnishaushalt. Der Begriff Bilanz wird durch die Bezeichnung Vermögensrechnung ergänzt. Um die Herkunft und Verwendung der finanziellen Mittel darstellen zu können, bedient sich das NKHR einer weiteren Komponente – dem Finanzhaushalt. Dieses Modell wird als das „Drei-Komponenten-Modell“ bezeichnet.

Ergebnishaushalt/-rechnung	→	Darstellung des Ressourcenaufkommens/-verbrauchs
Finanzhaushalt/-rechnung	→	Darstellung der Ein- u. Auszahlungen/Geldmittelverbrauch
Vermögensrechnung / Bilanz	→	Darstellung des Vermögens und der Schulden

Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung:

Der Ergebnishaushalt bildet die laufende Verwaltungstätigkeit ab. Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung stellt die Quellen des Ressourcenaufkommens (z.B. Gebühren, Zuweisungen) des Gemeindeverwaltungsverbands Hardheim-Walldürn, sowie die Ursachen ihres Ressourcenverbrauchs (z.B. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Personalaufwendungen, Abschreibungen) dar. Entscheidend ist für die Erträge und Aufwendungen der Zeitpunkt der wirtschaftlichen Verursachung im Haushaltsjahr und damit eine periodengerechte Zuordnung. Im Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung werden auch zahlungsunwirksame Vorgänge (z.B. Abschreibungen, Auflösungen von Zuschüssen) abgebildet. Das Jahresergebnis setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis, welches alle außerordentlichen Erträge und Aufwendungen umfasst, zusammen. Es stellt eine Vermögensmehrung oder –minderung für den Gemeindeverwaltungsverband Hardheim-Walldürn dar und wird in der Vermögensrechnung auf der Passivseite unter den Kapitalpositionen ausgewiesen.

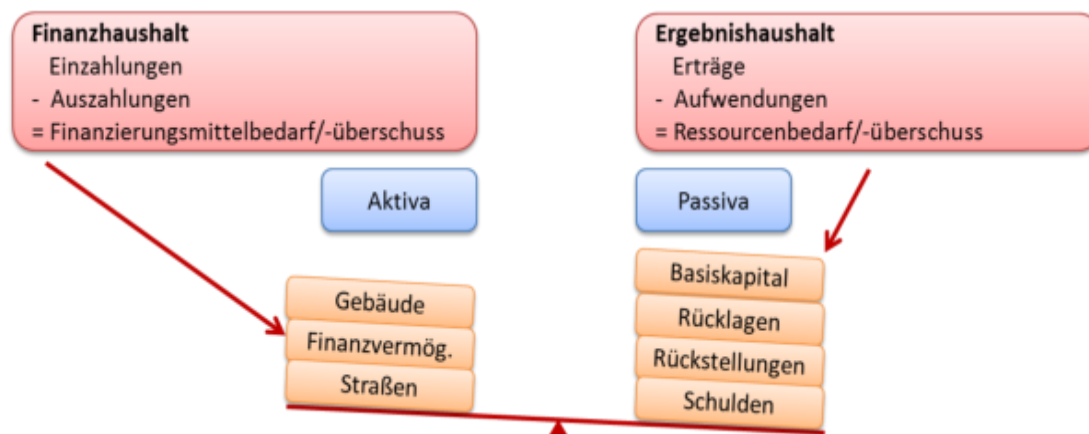
Finanzhaushalt / Finanzrechnung:

Im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit des jeweiligen Haushaltsjahres abgebildet. Entsprechend dem Kassenwirksamkeitsprinzip sind alle Zahlungen – ohne periodengerechte Abgrenzung - aufzunehmen, die im Haushaltsjahr tatsächlich eingehen oder ausbezahlt werden. Der Finanzhaushalt dient dem Nachweis der Herkunft (z.B. Zuweisungen, Kredite) und der Verwendung der liquiden Mittel (laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionen und Tilgung). Der Finanzhaushalt beinhaltet vor allem die Investitionsplanung und daneben die Finanzierungsplanung (Kreditaufnahme, -tilgung). Er ermöglicht die Beurteilung der Finanzlage beim Gemeindeverwaltungsverband Hardheim-Walldürn, da der Saldo des Finanzhaushalts bzw. der Finanzrechnung die Position „Liquide Mittel“ in der Vermögensrechnung beeinflusst.

Vermögensrechnung / Bilanz:

Die Vermögensrechnung ist die Bilanz des Verbandes. In ihr werden in einer Stichtagsbetrachtung zum 31.12. des Jahres Vermögen und Kapital gegenübergestellt. Eine Planbilanz wird jedoch nicht erstellt, deshalb erhält der Haushaltsplan keine Vermögensrechnung. Dagegen enthält der Jahresabschluss die Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung.

Die Vermögensrechnung ist in Aktiva und Passiva gegliedert. Die Aktivseite bildet Höhe und Zusammensetzung des Vermögens ab, wohingegen die Passivseite Auskunft darüber gibt, wie das Vermögen finanziert ist und wie sich die Kapitalpositionen verändern.



(Grundsätzliche Änderungen mit Finanz- und Ergebnishaushalt)

Haushaltsplan – Haushaltsstruktur

Der Haushaltsplan ist das wichtigste Instrument der Gemeindegewirtschaft. Dieser besteht gemäß § 1 der Gemeindehaushaltsverordnung aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten, dem Stellenplan sowie verschiedenen Anlagen.

Der Gesamthaushalt gliedert sich in einen Gesamtergebnishaushalt (Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen) und einen Gesamtfinanzhaushalt (Gegenüberstellung von Einzahlungen und Auszahlungen). Der Gesamthaushalt enthält je eine Übersicht über die Erträge und Aufwendungen der Teilergebnishaushalte, sowie über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen der Teilfinanzhaushalte. Diese Zusammenstellungen nennt man Haushaltsquerschnitte.

Dem Haushaltsplan beim Gemeindeverwaltungsverband Hardheim-Walldürn sind gemäß § 1 Abs. 3 GemHVO folgende Anlagen beizufügen:

- 1 Vorbericht
- 2 Finanzplan mit Investitionsprogramm
- 3 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- 4 Übersichten über Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Rücklagen

Sowie gemäß § 4 Abs. 5 GemHVO:

- Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten
- Übersicht über die Zuordnung der Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes zu den verbindlich vorgegebenen Produktbereichen und Produktgruppen

Der Gesamthaushalt ist gem. § 4 GemHVO in mindestens zwei Teilhaushalte zu gliedern. Jeder Teilhaushalt besteht wiederum aus einem Teilergebnis- und einem Teilfinanzhaushalt. Der Gemeindeverwaltungsverband Hardheim-Walldürn hat sich dazu entschieden, drei Teilhaushalte zu bilden.

- **Teilhaushalt 1** **Innere Verwaltung**
- **Teilhaushalt 2** **Dienstleistungen und Infrastruktur**
- **Teilhaushalt 3** **Allgemeine Finanzwirtschaft**

Der Haushalt ist produktorientiert gegliedert. Im Vordergrund stehen dabei die Leistungen der Verbandsverwaltung, welche als Produkte bezeichnet werden. Im Sinne der interkommunalen Vergleichbarkeit, sind die Produkte vom Kommunalen Produktplan Baden-Württemberg vorgegeben. Die vom Gemeindeverwaltungsverband erbrachten Leistungen werden davon ausgehend in Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte gegliedert. Die Leistungen des Gemeindeverwaltungsverbands Hardheim-Walldürn spiegeln sich in 9 Produktbereichen, 30 Produktgruppen und rund 70 Produkten wider.

Produkte:

Eine Leistung ist das Arbeitsergebnis einer Verwaltungseinheit. Diese Leistung und die dazu gehörenden Teilleistungen bilden ein Produkt. So wird zum Beispiel zukünftig die Leistung zur Erteilung einer Baugenehmigung nach dem Produktplan dem Produkt „52.10.02 Baugenehmigungsverfahren“ zugeordnet.

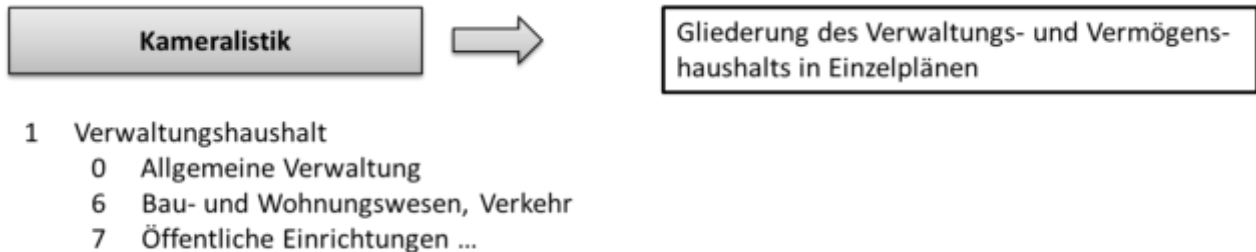
Produktgruppe:

Die erste Verdichtungsebene der Produkte sind die Produktgruppen (PG), welche ebenfalls im Kommunalen Produktplan Baden-Württemberg verbindlich vorgegeben sind. In einer Produktgruppe werden inhaltlich zusammengehörende Produkte zusammengefasst. Zwischen der Erteilung einer Baugenehmigung, einer bautechnischen Prüfung und der Bearbeitung einer Bauvoranfrage besteht ein inhaltlicher Zusammenhang. Alle Leistungen werden daher in der Produktgruppe „52.10 Bauordnung“ zusammengefasst. Auf dieser Ebene erfolgt grundsätzlich der Ausweis im Haushaltsplan des Gemeindeverwaltungsverbands Hardheim-Walldürn. Die Produktgruppen sind die zentralen neuen Steuerungsobjekte im NKHR.

Produktbereich:

Nach derselben Systematik bilden wiederum inhaltlich zusammengehörende Produktgruppen einen Produktbereich. Jeder Produktbereich stellt dabei ein Aufgabenfeld der Verbandsverwaltung dar. So gehört beispielsweise Denkmalschutz und Denkmalpflege zusammen mit der Bauordnung zum Produktbereich „52 Bauen und Wohnen“.

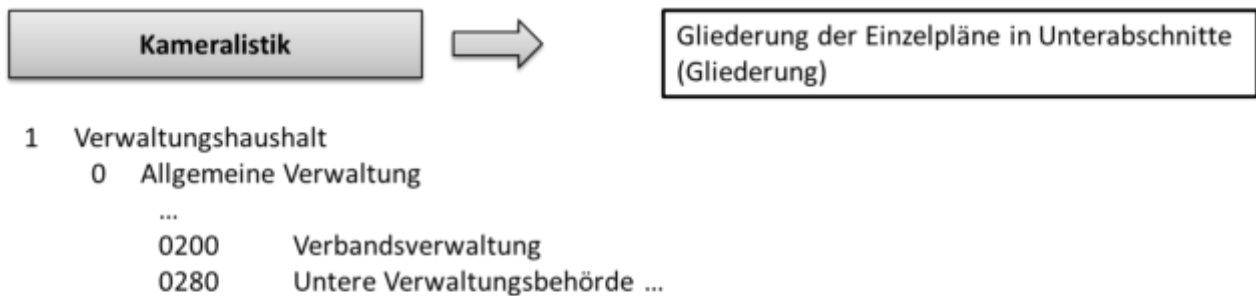
Mit den beiden folgenden Grafiken wird die Systematik nochmals veranschaulicht und der Kameralistik gegenübergestellt:



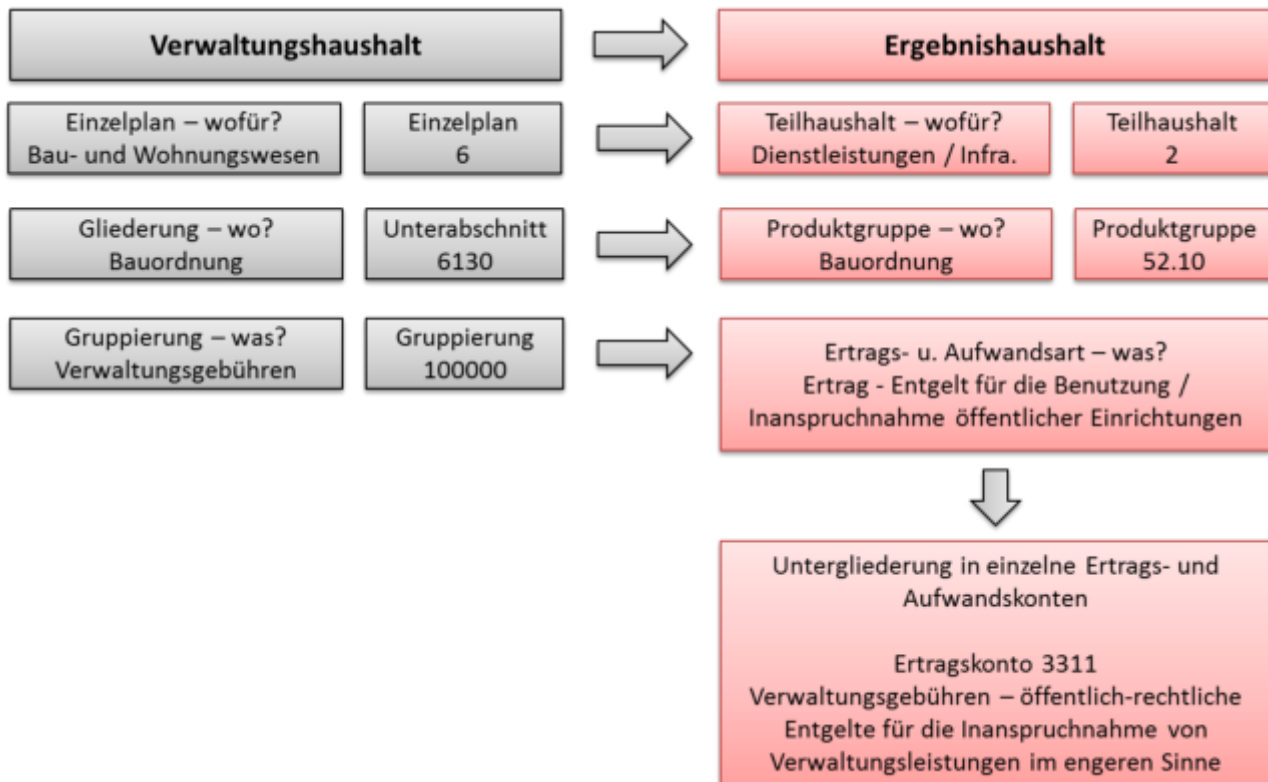
Jedem Teilhaushalt wird sein Anteil am Gesamtergebnishaushalt und Gesamtfinanzhaushalt in Form eines Teilergebnishaushalt und eines Teilfinanzhaushalt zugeteilt.

- THH 1 Innere Verwaltung
- THH 2 Dienstleistungen und Infrastruktur
- THH 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

(Änderung und Gliederung des Haushaltsplans – Teilhaushalte)



(Änderung und Gliederung des Haushaltsplans – Produktbereiche und Produktgruppen)



(Änderung und Gliederung des Haushaltsplans – Gegenüberstellung Verwaltungs- und Ergebnishaushalt)

Aufbau der Kontierungselemente:

Die Kostenstellen sind so aufgebaut, dass die **ersten 6 Ziffern** der Nummerierung des Produkts dem Produktplan Baden-Württemberg entsprechen. Die **Ziffern 7 und 8** stellen eine zusätzliche ggf. fortlaufende Nummerierung dar. Insgesamt wurden bisher rd. 70 Kostenstellen angelegt.

Beispiel Kostenstelle für die Ausstellung einer Waffenbesitzkarte:

Produkt

12.20.03

„Bearbeitung von Waffen- und Sprengstoffangelegenheiten, Jagd- und Fischereiwesen“

Nummerierung

12.20.03.01

„Ausstellung Waffenbesitzkarte“

Investitionsaufträge:

Bei einem Investitionsauftrag handelt es sich um eine investive Maßnahme. Deren Bezeichnung hat 12 Stellen und ist rein numerisch. Die Nummernsystematik ist nach folgenden Kriterien aufgebaut:

- Investive Maßnahmen werden an der **ersten Stelle** mit einer 7 gekennzeichnet
- An der der 2. – 9. Stelle wird das jeweilige Produkt verschlüsselt
- Stelle 10 bis 12 werden fortlaufend hoch nummeriert

Beispiel investive Maßnahme „Umrüstung Geschwindigkeitskamera“:

7 12 21 04 01 000

Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich ist in § 80 GemO sowie in den §§ 24 und 25 GemHVO geregelt und spielt im NKHR eine wichtige Rolle, da das veranschlagte ordentliche Ergebnis des Gesamtergebnishaushaltes ausgeglichen sein muss. Zielsetzung des Ressourcenverbrauchskonzepts ist es, dass die ordentlichen Erträge und die ordentlichen Aufwendungen im Gesamtergebnishaushalt unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein sollen (§ 24 GemHVO). Hier gilt das Gesamtdeckungsprinzip, dass alle Erträge der Teilhaushalte zur Deckung aller Aufwendungen der Teilhaushalte zur Verfügung stehen. Die Teilergebnishaushalte selbst müssen nicht ausgeglichen sein.

Die Abschreibungen und Rückstellungen sind im NKHR komplett in den Haushaltsausgleich einzubeziehen und der dadurch entstehende Ressourcenverbrauch ist zu decken. Diese Ausgleichsregel ist u. a. Ausfluss des Prinzips der intergenerativen Gerechtigkeit, wonach jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen durch Entgelte und Abgaben wieder ersetzen soll, so dass damit nachfolgende Generationen nicht belastet werden. Sofern die Abschreibungen durch Erträge erwirtschaftet werden, stehen diese Mittel wiederum für Investitionen zur Verfügung.

Ziele

Ein wesentliches Merkmal der Steuerung im NKHR ist die Verbindung von Zielen und Budget. Während die kommunale Steuerung bisher durch die Bereitstellung der erforderlichen Geldmittel geprägt war (**Inputsteuerung**), sollen die Ergebnisse des Verwaltungshandelns (Produkte) künftig zusätzlich über Ziele / Kennzahlen gesteuert werden (**Outputsteuerung**).

Bei der Zielformulierung kann zwischen strategischen Zielen und Leistungszielen unterschieden werden. Ein strategisches Ziel ist eine mittel- bis langfristig wirkende Grundsatzentscheidung, die als Orientierung für anstehende Entscheidungen dient. Beispiele dafür können ein strategisches Konzept oder ein Leitbild sein, wie der Gemeindeverwaltungsverband Hardheim-Walldürn zukünftig aussehen und agieren soll.

Um die Strategie umsetzen zu können, müssen die mittel- bis langfristigen Ziele durch sog. Leistungsziele konkretisiert werden. Leistungsziele bestimmen einen angestrebten Bestand an Leistungen am Ende eines vorher definierten Zeitraumes.

Schlüsselprodukte

Für eine kleine Anzahl an Produkten ist die Formulierung von Leistungszielen grundsätzlich vorgeschrieben. Diese Produkte werden künftig als Schlüsselprodukte bezeichnet. Die Bildung der Schlüsselprodukte ergibt sich aus der Bedeutung für den Gemeindeverwaltungsverband. Ggf. können sogar ganze Produktgruppen oder Produktbereiche ein Schlüsselprodukt darstellen. Die Festlegung der Schlüsselprodukte erfolgt durch die Verbandsversammlung.

Verbandsumlage

Die Höhe der bisherigen Verbandsumlage entsprach den ungedeckten Kosten des Verwaltungshaushaltes. Dazu kamen noch die Kosten für das bewegliche Anlagevermögen sowie die evtl. zu entrichtende Tilgung als sog. „Mindestzuführung“.

Künftig soll die Verbandsumlage dem Nettoressourcenbedarfs des Ergebnishaushaltes entsprechen, wobei die zweckgebundenen Zulagen für Gemeindeverbindungsstraßen und die kalkulatorischen Kosten hier nicht mit eingerechnet werden. Jedoch soll mindestens die Tilgungsrate als Zahlungsmittelüberschuss im Finanzhaushalt erwirtschaftet werden. Wird diese nicht erwirtschaftet, muss eine Tilgungsumlage abgerechnet werden.

Abrechnung des Finanzhaushaltes

Bisher wurden die nicht gedeckten Kosten des Vermögenshaushaltes von den Rücklagen entnommen. Etwaige Überschüsse wurden der allgemeinen Rücklage bzw. der sogenannten Dispositionsrücklage zugeführt.

Die Abrechnung des Finanzhaushaltes erfolgt auch künftig wie bisher beim Vermögenshaushalt möglichst nach tatsächlichem Aufwand - ansonsten nach der nach § 143 GemO entsprechenden Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres. Dabei sollen die ungedeckten Kosten des Verbandsindustrieparks nach Möglichkeit über Kredite finanziert werden, wenn dies haushaltstechnisch möglich ist. Die sonstigen Kosten dagegen werden vom Gemeindeverwaltungsverband von den Mitgliedsgemeinden separat angefordert bzw. dem Basiskapital entnommen. Etwaige Überschüsse werden dem Basiskapital bzw. der Rücklage für Gemeindeverbindungsstraßen zugeführt.

3. Rückblick auf die beiden vorangegangenen Jahre

Blick auf das Haushaltsjahr 2024

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	2.995.823
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-2.995.823
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	2.591.707
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-2.583.023
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	8.684
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	239.237
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-2.469.237
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-2.230.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-2.221.316
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.272.709
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-51.393
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	2.221.316
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	0

§ 2 Kreditermächtigung

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

2.230.000 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

0 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

400.000 EUR.

§ 5 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage wird auf **1.153.615 EUR** festgesetzt.

Blick auf das Haushaltsjahr 2025

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	3.070.646
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-3.070.646
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	2.650.884
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-2.637.780
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	13.104
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	547.415
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-3.437.415
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-2.890.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-2.876.896
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.928.896
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-52.000
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	2.876.896
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	0

§ 2 Kreditermächtigung

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

2.890.000 EUR.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

0 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

400.000 EUR.

§ 5 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage wird auf **1.152.394 EUR** festgesetzt.

4. Überblick über den Haushalt 2026

Berechnung der Verbandsumlage

Aufstellung Nettoressourcenbedarf/ -überschuss nach Teilergebnishaushalten

	Aufgabenbereich und Bezeichnung der Vorhaben	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss in EUR	
		2025	2026
THH 1 Innere Verwaltung			
11.10	Steuerung	0	0
11.11	Kommunale Willensbildung	0	0
11.12	Steuerungsunterstützung	0	0
11.14	Zentrale Funktionen	0	0
11.20	Organisation und EDV	0	0
11.21	Personalwesen	0	0
11.22	Finanzverwaltung, Kasse	0	0
11.23	Recht und Versicherungen	0	0
11.24	Gebäudemanagement	0	0
11.26	Zentrale Dienstleistungen	0	0
11.30	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	0	0
11.33	Grundstücksmanagement	0	0
	gesamt THH 1	0	0
THH 2 Dienstleistungen und Infrastruktur			
12.20	Ordnungswesen	200.171	208.037
12.21	Verkehrswesen	220.904	163.292
12.23	Personenstandswesen	33.122	22.818
12.60	Brandschutz	6.365	6.363
51.10	Stadtentwicklung, städt. Planung	45.174	43.077
51.11	Flächen- und grundst.bez. Daten	4.000	5.000
52.10	Bauordnung	412.380	459.377
52.30	Denkmalschutz und -pflege	29.325	31.589
53.50	Kombinierte Versorgung	-20.000	-20.000
53.80	Abwasserbeseitigung	1.500	1.500
54.10	Gemeindestraßen	79.193	77.200
54.50	Straßenreinigung und Winterdienst	8.500	10.000
55.20	Gewässerschutz, wasserb. Anlagen	0	0
55.40	Naturschutz, Landschaftspflege	23.800	25.348
57.10	Wirtschaftsförderung	53.026	53.515
57.50	Tourismus	171.934	168.568
	gesamt THH 2	1.269.394	1.255.684
THH 3 Allgemeine Finanzwirtschaft			
61.10	Steuern, allgem. Zuweis. o. Verbandsumlage	-146.000	-146.000
61.20	allgem. Finanzwirtschaft	29.000	28.996
61.30	Jahresabschlussbuchungen		
	Verbandsumlage in EUR	1.152.394	1.138.680

Einwohnerzahl
(für die Abrechnung ist der 30.06. des Vorjahres maßgeblich)

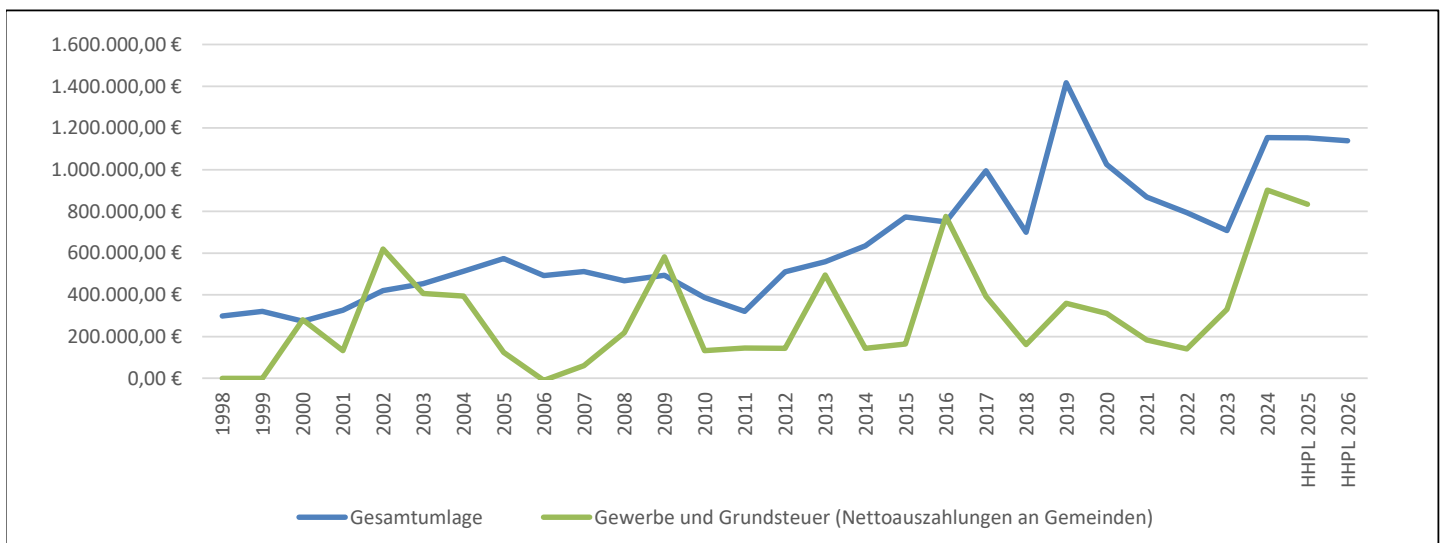
21.814
(Stand 30.06.24)

21.404
(Stand 30.06.2025
nach Zensus)

Verbandsumlage je EW in EUR	52,83	53,20
-----------------------------	--------------	--------------

Entwicklung der Verbandsumlage

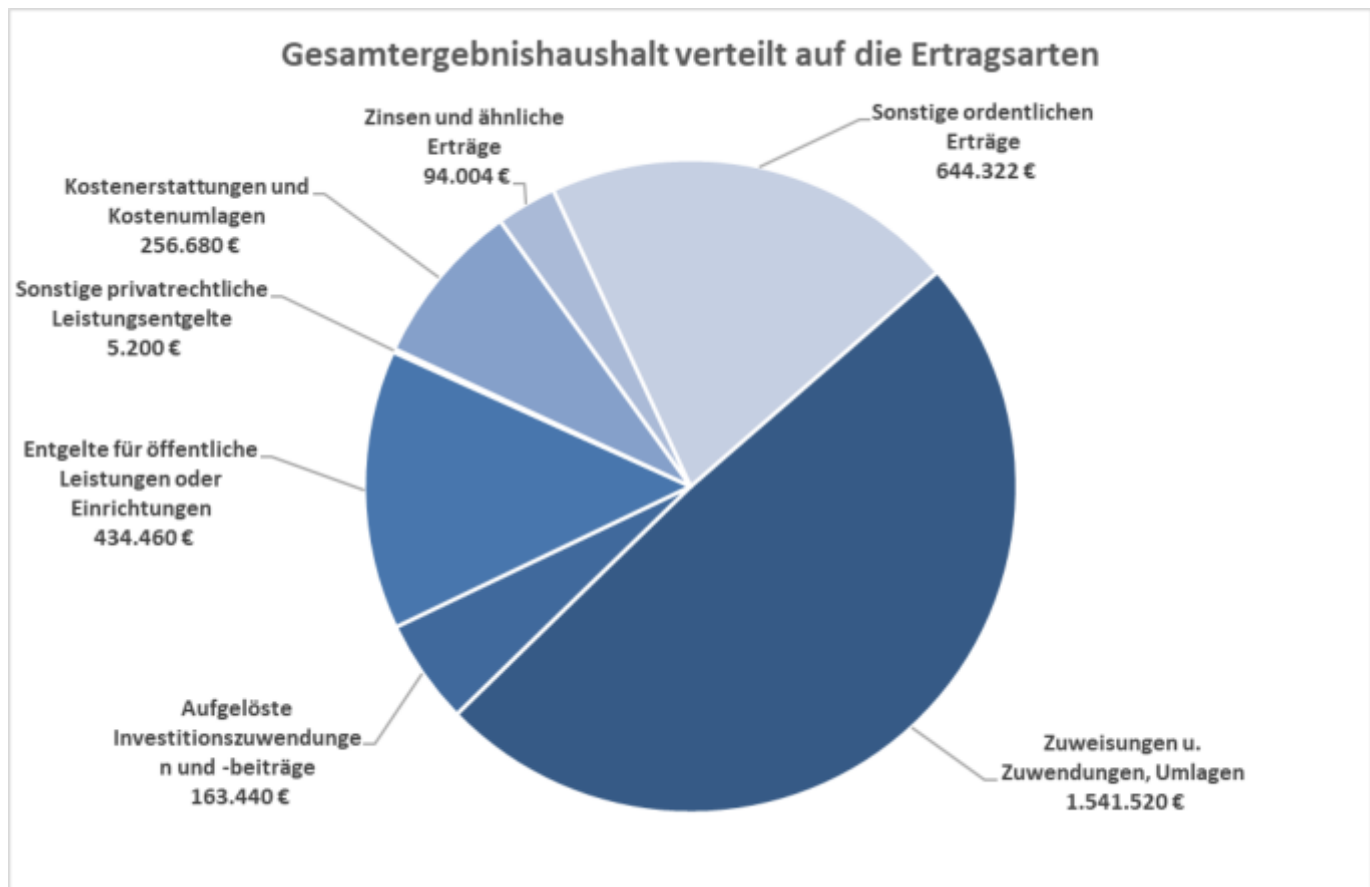
Haushaltsjahr	maßgebliche EW-Zahl (Stand vom 30.06. des Vj)	Gesamtumlage (ohne auß.ord. Umlage)	Gewerbe- und Grundsteuer (Nettoauszahlung an die Gemeinden)	Umlage netto (Umlage abzgl. Nettoauszahlung an Gde)	Gesamtumlage je EW	Umlage netto je EW
1997	22.205	350.286 €	- €	350.286 €	15,78 €	15,78 €
1998	22.589	298.752 €	- €	298.752 €	13,23 €	13,23 €
1999	22.651	320.394 €	280.374 €	40.020 €	14,14 €	1,77 €
2000	22.642	273.331 €	133.122 €	140.209 €	12,07 €	6,19 €
2001	22.594	325.679 €	619.709 €	- 294.031 €	14,41 €	- 13,01 €
2002	22.565	419.909 €	405.929 €	13.980 €	18,61 €	0,62 €
2003	22.704	453.491 €	393.643 €	59.848 €	19,97 €	2,64 €
2004	22.882	513.264 €	124.585 €	388.679 €	22,43 €	16,99 €
2005	22.874	573.301 €	- 10.580 €	583.881 €	25,06 €	25,53 €
2006	22.837	492.342 €	60.600 €	431.742 €	21,56 €	18,91 €
2007	22.682	511.717 €	218.910 €	292.808 €	22,56 €	12,91 €
2008	22.559	467.249 €	581.791 €	- 114.541 €	20,71 €	- 5,08 €
2009	22.547	494.213 €	132.622 €	361.592 €	21,92 €	16,04 €
2010	22.324	387.338 €	144.748 €	242.590 €	17,35 €	10,87 €
2011	22.140	320.947 €	143.556 €	177.391 €	14,50 €	8,01 €
2012	21.966	510.052 €	494.584 €	15.467 €	23,22 €	0,70 €
2013	21.871	559.160 €	143.937 €	415.223 €	25,57 €	16,40 €
2014	21.137	635.447 €	164.063 €	471.384 €	30,06 €	22,30 €
2015	21.199	773.780 €	775.549 €	- 1.769 €	36,50 €	- 0,08 €
2016	21.173	749.424 €	392.815 €	356.609 €	35,40 €	16,84 €
2017	21.435	994.178 €	161.124 €	833.054 €	46,38 €	38,86 €
2018	21.399	699.211 €	358.734 €	340.478 €	32,67 €	15,91 €
2019	21.185	1.416.627 €	310.617 €	1.106.010 €	66,87 €	52,21 €
2020	21.247	1.024.366 €	183.131 €	841.235 €	48,21 €	39,59 €
2021	21.304	868.656 €	140.189 €	728.468 €	40,77 €	34,19 €
2022	21.391	793.485 €	330.020 €	463.465 €	37,09 €	21,67 €
2023	21.691	708.189 €	901.354 €	- 193.165 €	32,65 €	- 8,91 €
2024	21.735	1.153.615 €	834.593 €	319.022 €	53,08 €	14,68 €
HHPL 2025	21.814	1.152.394 €	noch offen	noch offen	52,83 €	noch offen
HHPL 2026	21.404	1.138.680 €	noch offen	noch offen	53,20 €	noch offen



Erträge des Ergebnishaushaltes

Der Gesamtergebnishaushalt in Höhe von 3.139.626 Euro verteilt sich auf die folgenden Ertragsarten:

Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	1.541.520 €
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	163.440 €
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	434.460 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.200 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	256.680 €
Zinsen und ähnliche Erträge	94.004 €
Sonstige ordentlichen Erträge	644.322 €

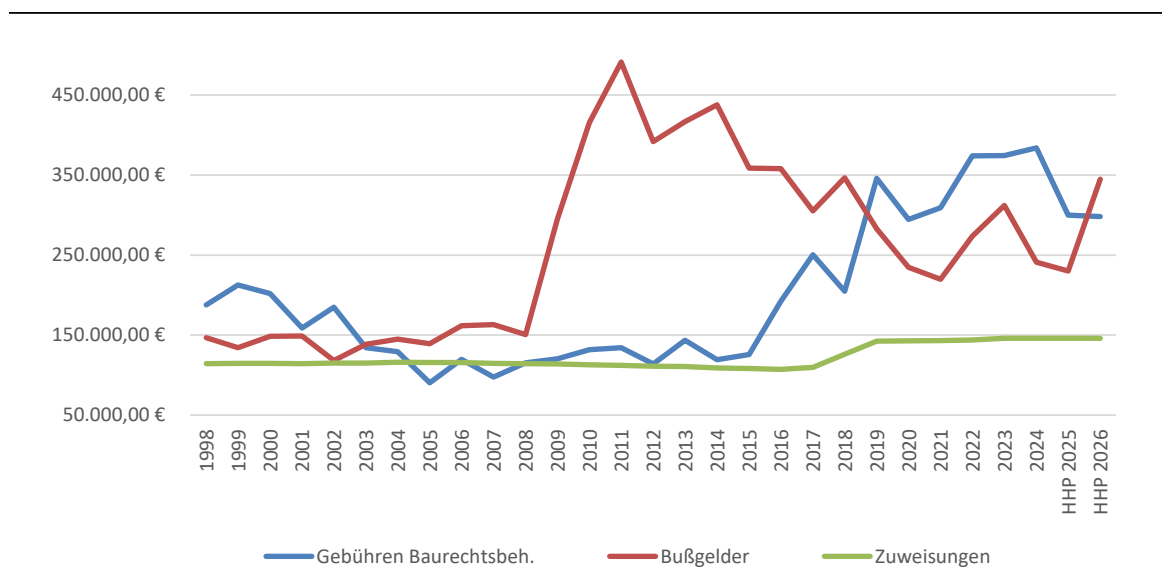


Die Zuweisungen und Umlagen beinhalten dabei die Landeszuweisung vom Land für unsere Baurechtsbehörde und die Untere Verwaltungsbehörde (gem. § 11 I FAG) mit 146.000 Euro, die Zuweisungen für die Unterhaltung der Gemeindeverbindungsstraßen mit 256.840 Euro und die Allgemeine Verbandsumlage mit 1.138.680 Euro.

Die Entgelte für öffentliche Leistungen enthalten im Wesentlichen die Baugenehmigungsgebühren und die Verwaltungsgebühren aus dem Bereich der Unteren Verwaltungsbehörde. Die Erträge aus den Geschwindigkeitsmessungen sind unter den sonstigen ordentlichen Erträgen subsummiert. Einen großen Teil der Erträge bilden die direkten Umlagen. Während die Verbandsumlage als eine Art Betriebskostenumlage fungiert, werden außergewöhnliche Kosten wie z.B. die Kosten für die Flächennutzungsplanerstellung oder die für die verbindliche Bauleitplanung im VIP III usw. direkt mit den Mitgliedsgemeinden abgerechnet.

Entwicklung der Baugenehmigungsgebühren, der Bußgelder und der Zuweisungen vom Land

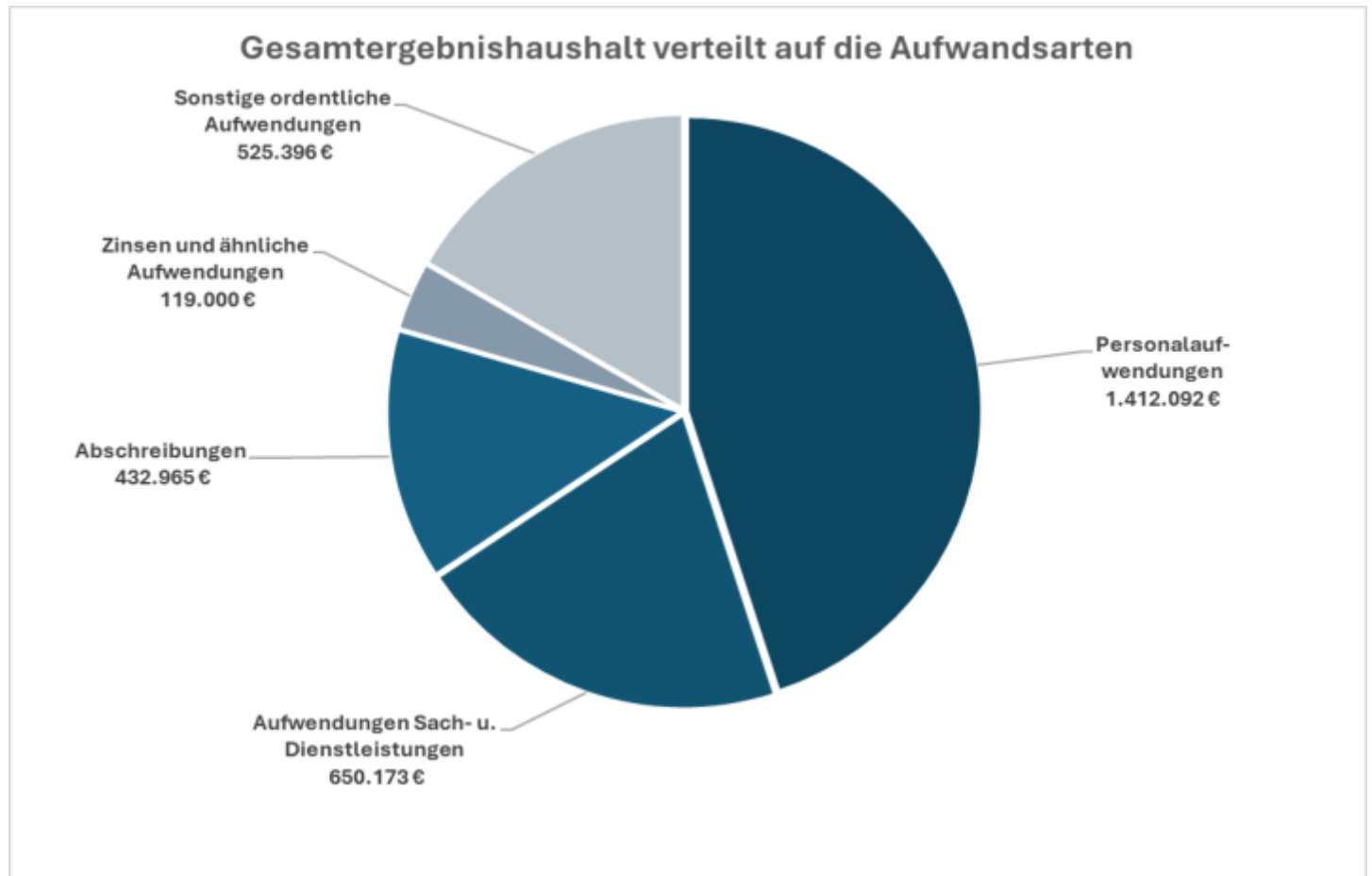
Jahr	Gebühren der Baurechtsbehörde	Bußgelder der Unteren Verwaltungsbehörde	Zuweisungen vom Land für Baurechtsbehörde und Untere Verwaltungsbehörde (§ 11 I FAG)	
			je Einwohner	Insgesamt
1998	187.747,91 €	146.888,02 €	5,06 €	114.406,16 €
1999	212.805,31 €	134.121,57 €	5,06 €	114.659,76 €
2000	201.994,55 €	148.673,45 €	5,06 €	114.684,81 €
2001	158.687,10 €	149.016,53 €	5,06 €	114.441,95 €
2002	184.713,00 €	118.277,00 €	5,06 €	115.000,00 €
2003	134.427,00 €	138.572,00 €	5,06 €	115.000,00 €
2004	129.398,00 €	144.817,00 €	5,06 €	116.000,00 €
2005	90.611,00 €	139.133,00 €	5,06 €	115.788,00 €
2006	119.824,00 €	161.803,00 €	5,06 €	115.611,00 €
2007	97.671,63 €	163.294,40 €	5,06 €	114.806,00 €
2008	115.360,00 €	150.639,00 €	5,06 €	114.169,00 €
2009	120.225,00 €	294.780,00 €	5,06 €	114.117,00 €
2010	131.700,00 €	415.633,00 €	5,06 €	112.989,80 €
2011	134.247,00 €	491.139,00 €	5,06 €	112.124,60 €
2012	114.066,54 €	391.721,15 €	5,06 €	111.203,60 €
2013	143.417,00 €	416.884,00 €	5,06 €	110.743,00 €
2014	119.160,00 €	437.870,00 €	5,06 €	108.886,10 €
2015	125.717,79 €	358.859,82 €	5,06 €	108.157,50 €
2016	192.202,46 €	358.067,00 €	5,06 €	107.261,90 €
2017	250.287,37 €	305.458,46 €	5,06 €	109.680,50 €
2018	204.781,68 €	346.773,05 €	5,06 €	126.211,30 €
2019	346.070,60 €	282.783,97 €	6,72 €	142.490,90 €
2020	294.755,30 €	234.779,07 €	6,72 €	142.847,00 €
2021	309.375,07 €	219.833,23 €	6,72 €	143.317,50 €
2022	374.081,71 €	273.608,82 €	6,72 €	143.875,10 €
2023	374.388,25 €	311.945,22 €	6,72 €	145.884,50 €
2024	383.940,90 €	241.080,23 €	6,72 €	146.153,30 €
HHP 2025	300.000,00 €	230.000,00 €	6,72 €	146.000,00 €
HHP 2026	298.000,00 €	345.000,00 €	6,72 €	146.000,00 €



Aufwendungen des Ergebnishaushaltes

Der Gesamtergebnishaushalt in Höhe von 3.139.626 € verteilt sich auf die folgenden Aufwandsarten:

Personalaufwendungen	1.412.092 €
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	650.173 €
Abschreibungen	432.965 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	119.000 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	525.396 €



Die Personalaufwendungen betragen 1.412.092 Euro und sinken im Vergleich zum Haushaltsplan 2025 um ca. 30.118 Euro. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Lohnerhöhungen und Höhergruppierungen, die 2025 eingeplant wurden, nicht so hoch ausgefallen sind wie damals geplant. Einen wesentlichen Punkt bilden die sonstigen ordentlichen Aufwendungen, wobei hierunter die Geschäftsaufwendungen, Dienstreisen, Reisekosten, Erstattungen, Steuern, Versicherungen aber auch die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten fallen.

Veranschlagtes ordentliches Ergebnis

Entsprechend den Vorgaben des NKHR war es Ziel der Verwaltung, einen Zahlungsmittelbedarf zu vermeiden und mindestens einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe der Tilgungsausgaben (bisherige Mindestzuführung) zu erreichen. Die Verbandsumlage wurde so veranschlagt, dass die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge ausgeglichen werden konnten und beim veranschlagten Gesamtergebnis somit eine schwarze Null steht.

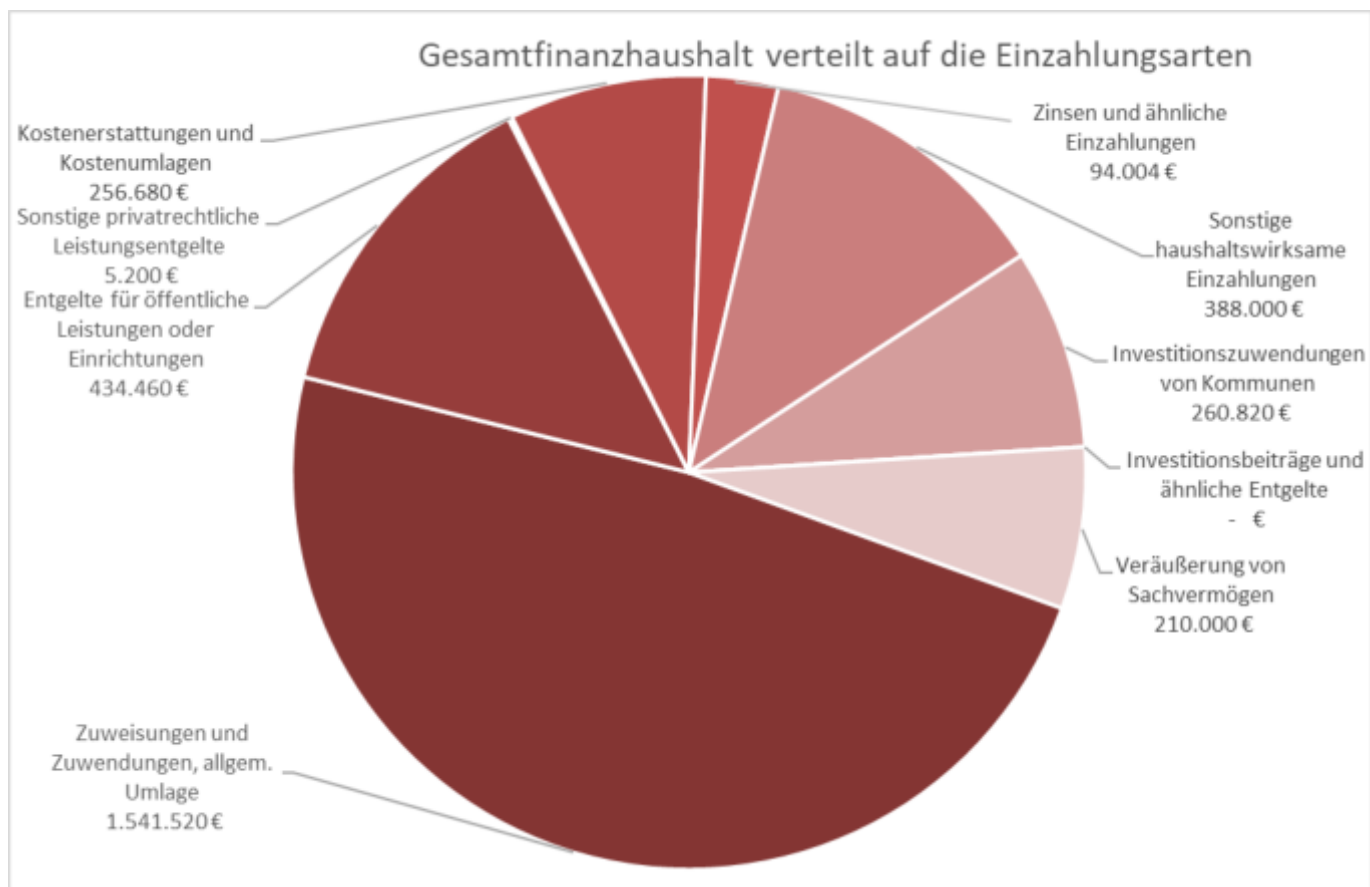
Damit entsprechen die Erträge den Aufwendungen, sodass der GVV den gesetzlich vorgeschriebenen Haushaltsausgleich erreicht.

Finanzhaushalt

Der Gesamtfinanzhaushalt des Jahres 2026 enthält ergebniswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.719.864 Euro denen ergebniswirksame Auszahlungen des Ergebnishaushaltes mit 2.706.661 Euro gegenüberstehen. Der für die Finanzierung von Investitionen zur Verfügung stehende Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt somit 13.203 Euro. Die nachfolgenden Grafiken und Tabellen zeigen die Zusammensetzung der Einzahlungen und der Auszahlungen des Gesamtfinanzhaushalts:

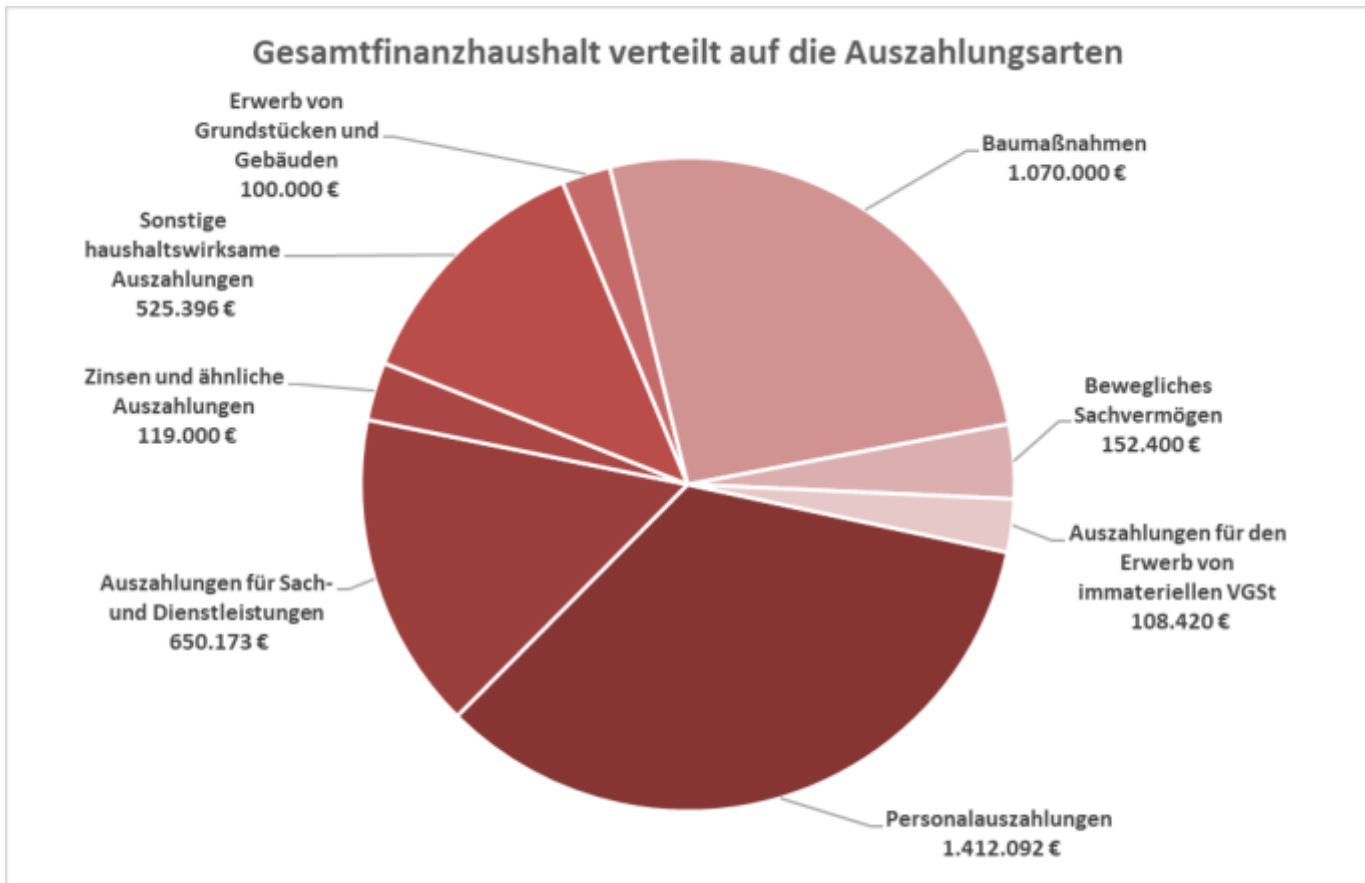
Einzahlungen:

Zuweisungen und Zuwendungen, allgem. Umlage	1.541.520 €
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	434.460 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.200 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	256.680 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	94.004 €
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	388.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	260.820 €
Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	- €
Veräußerung von Sachvermögen	210.000 €



Auszahlungen:

Personalauszahlungen	1.412.092 €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	650.173 €
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	119.000 €
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	525.396 €
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100.000 €
Baumaßnahmen	1.070.000 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen oberh. Wertgrenze	152.400 €
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen oberh. Wertgrenze	108.420 €



Der Finanzhaushalt besteht aus drei Teilbereichen.

Im ersten Bereich wird der **Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf** aus dem Ergebnishaushalt dargestellt. Er beinhaltet alle zahlungswirksamen, ordentlichen Erträge und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ohne die Abschreibungswerte. Insofern kann auf eine nochmalige Beschreibung dieser Werte verzichtet werden. Der zweite Bereich entspricht in etwa dem früheren Vermögenshaushalt ohne die Kreditaufnahmen bzw. Kredittilgungen.

Der erreichte Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 13.203 Euro sollte eigentlich höher sein als die Tilgungsraten. Durch die Anpassung an die allgemeine Finanzprüfung der GPA können wir dies als Verband nicht erwirtschaften. Als rechtliche Grundlage müssen wir uns an die Handreichung zur Vermögens- und Umlagefinanzierung von Zweckverbänden und Gemeindeverwaltungsverbänden in der kommunalen Doppik mit Stand vom 28.10.2019 halten und eine Tilgungsumlage von den Mitgliedskommunen erheben, wenn die Abschreibungen abzüglich der Auflösung der Sonderposten nicht ausreichen um die Tilgungsraten zu decken. Diese haben wir für das Jahr 2026 geplant.

Die Änderung des Finanzmittelbestands muss bei Gemeindeverwaltungsverbänden am Jahresende 0 Euro betragen. Dies wurde für das Jahr 2026 sowie für die Jahre 2027-2029 so geplant.

Folgende **Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** sind vorgesehen:

Einzahlungen (in rot) und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Aufgabenbereich / Vorhabenbezeichnung	Ansatz für 2025	Ansatz für 2026	Bemerkung
THH 1 Innere Verwaltung				
7.11.20.04.00001	Dokumentenmanagement-System	0 €	100.000 €	ENAI0 Dokumentenmanagementsystem
7.11.20.04.00002	Anschaffung Server	75.000 €	0 €	Kosten Server/Serverschrank (wird nicht benötigt da Cloudlösung)
7.11.24.01.00001	Umzugskosten	68.573 €	40.000 €	evtl. Büroausstattung über 1.000 Euro, evtl. EDV- Ausstattung
7.11.33.01.00001	Grundstücksmanagement	0 €	-210.000 €	Veräußerung Sachvermögen im VIP
7.11.33.01.00007	Grundstücksmanagement	100.000 €	100.000 €	Erwerb von Grundstücken für den VIP III Abschnitt
THH 2 Dienstleistung und Infrastruktur				
7.12.20.03.99000	Schießecke/Entladestation	1.500 €	0 €	Entladestation UVB Waffen
7.12.20.03.00002	Software Waffengesetz	12.184 €	8.420 €	Schnittstellen Waffenrecht
7.12.21.04.01001	Beschaffung Messeinschub	56.172 €	112.400 €	Messeinschub 2x
7.53.80.05.00002	Abwasserübertragung an Stadt Walldürn	-250.000 €	0 €	Abwasserübertragung an Stadt
7.53.80.05.00004	Abwasserbeseitigung/Bau- und Unterhaltsleist.	1.690.000 € -50.000 €	770.000 €	VIP III Abwassereinrichtung
7.54.10.01.01002	Gemeindestraßen / Straßen, Wege, Plätze	1.350.000 €	250.000 €	Baumaßnahme Planungskosten Straßenerschließung VIP III AIB
7.55.40.01.00001	Naturschutz und Landschaftspflege	50.000 €	50.000 €	Durchführung von Ausgleichs- maßnahmen für den VIP

Finanzierung über Investitionskostenumlage:	260.820 €
Finanzierung über Einnahmen:	210.000 €
Finanzierung über Kreditermächtigung oder Gelder des außerordentl.-Ergebnisses aus 2023:	960.000 €

Der dritte Teilbereich enthält die Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, somit also die Kreditaufnahmen und Tilgungen. Die Tilgung ist mit rd. 75.000 Euro im Haushaltsjahr veranschlagt. Für den Finanzhaushalt besteht bei Gemeindeverwaltungsverbänden eine Ausgleichspflicht. Die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes beträgt zum Ende des Haushaltsjahres 0 Euro. Dies wurde in der Handreichung i.V.m. dem GKZ geregelt.

5. Kreditaufnahme und Schuldenstand

Es ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 960.000 Euro vorgesehen, wenn die Baukosten im Verbandsindustriepark nicht anderweitig finanziert werden können.

Nach §19 GKZ kann der Verband, soweit die sonstigen Erträge und Einzahlungen nicht zur Deckung des Finanzbedarfs ausreichen, von den Mitgliedskommunen eine Umlage erheben. Für das Jahr 2026 muss der GVV eine Tilgungsumlage in Höhe von 61.797 Euro planen, da die geplante Abschreibung abzüglich Auflösung der Sonderposten nicht ausreicht, um die Tilgungsrate in Höhe von 75.000 Euro zu erwirtschaften. Diese Umlage wird im Verhältnis der Einwohnerzahlen von den Mitgliedskommunen erhoben, sobald die tatsächlichen Werte feststehen.

Die Verschuldung des GVV Hardheim-Walldürn betrug zum 31.12.2025 insgesamt 6.466.141,70 Euro. Unter Berücksichtigung der 2026 zu tätigen Kredittilgungen in Höhe von rd. 75.000 Euro wird sich der Schuldenstand auf ca. 6,391 Mio. Euro verringern, wenn keine Kreditaufnahme benötigt wird. An dieser Stelle sei aber auch darauf hingewiesen, dass die bestehenden Schulden bisher nur zur Erschließung des Verbandsindustrieparks aufgenommen wurden und die direkt an die Mitgliedsgemeinden tatsächlich ausgezahlten Steuereinnahmen bislang deutlich höher sind als die Restschulden.

Da der GVV keine eigene Steuerhoheit besitzt, werden die Steuereinnahmen im VIP von der Stadt Walldürn erhoben und über deren Haushalt dann an die Mitgliedsgemeinden ausgezahlt. Dies bedeutet letztendlich, dass die Ausgaben für die Erschließung und Unterhaltung des Verbandsindustrieparks in diesem GVV-Haushalt aufgeführt und einkalkuliert sind. Die aus dem VIP resultierenden Einnahmen für Gewerbe- und Grundsteuerzahlungen werden dagegen nur nachrichtlich dargestellt und können bei den Einnahmen im GVV-Haushalt nicht berücksichtigt werden.

Nähere Details über die bisher erwirtschafteten Steuereinnahmen können der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

Direkte Abführung der im VIP erzielten Steuern an Mitgliedsgemeinden

an die Stadt Walldürn:

Jahr	Anteilige Gewerbesteuer	abzgl. Gewerbesteuerumlage	Bereinigte Gewerbesteuer	Anteilige Grundsteuer	Netto zusammen
1999 - 2010	1.904.922,62 €	490.136,47 €	1.414.786,24 €	213.621,81 €	1.628.408,05 €
2011	55.299,63 €	10.186,77 €	45.112,86 €	30.801,97 €	75.914,83 €
2012	278.824,31 €	50.628,86 €	228.195,45 €	34.902,79 €	263.098,24 €
2013	46.234,46 €	8.395,20 €	37.839,26 €	38.725,87 €	76.565,13 €
2014	62.534,20 €	11.354,89 €	51.179,31 €	36.196,19 €	87.375,50 €
2015	461.759,70 €	83.845,84 €	377.913,86 €	35.597,66 €	413.511,52 €
2016	213.212,36 €	38.714,88 €	174.497,48 €	35.629,88 €	210.127,36 €
2017	61.196,01 €	11.031,39 €	50.164,62 €	35.493,76 €	85.658,38 €
2018	191.113,34 €	34.350,11 €	156.763,23 €	37.188,73 €	193.951,96 €
2019	158.936,85 €	28.441,33 €	130.495,52 €	36.782,85 €	167.278,37 €
2020	66.066,46 €	6.085,07 €	59.981,39 €	39.768,05 €	99.749,44 €
2021	42.316,46 €	3.897,57 €	38.418,89 €	37.957,76 €	76.376,65 €
2022	135.730,00 €	12.501,45 €	123.228,55 €	56.677,69 €	179.906,24 €
2023	478.664,25 €	44.087,50 €	434.576,75 €	51.234,14 €	485.810,89 €
2024	392.300,00 €	36.132,89 €	356.167,11 €	95.590,56 €	451.757,67 €
2025	373.128,55 €	34.367,10 €	338.761,45 €	44.420,51 €	383.181,96 €
Gesamt	4.922.239,20 €	904.157,33 €	4.018.081,96 €	860.590,22 €	4.878.672,19 €

an die Gemeinde Hardheim:

Jahr	Anteilige Gewerbesteuer	abzgl. Gewerbesteuerumlage	Bereinigte Gewerbesteuer	Anteilige Grundsteuer	Netto zusammen
1999 - 2010	1.189.232,49 €	306.308,79 €	882.923,70 €	132.605,22 €	1.015.528,92 €
2011	34.257,62 €	6.310,61 €	27.947,01 €	19.081,55 €	47.028,56 €
2012	170.325,03 €	30.927,44 €	139.397,59 €	21.321,02 €	160.718,61 €
2013	28.019,89 €	5.087,82 €	22.932,07 €	23.469,39 €	46.401,46 €
2014	38.036,04 €	6.906,54 €	31.129,50 €	22.016,11 €	53.145,61 €
2015	280.454,77 €	50.924,68 €	229.530,09 €	21.620,63 €	251.150,72 €
2016	129.007,97 €	23.425,13 €	105.582,84 €	21.558,50 €	127.141,34 €
2017	37.842,53 €	6.821,61 €	31.020,92 €	21.948,71 €	52.969,63 €
2018	112.623,90 €	20.242,66 €	92.381,24 €	21.915,47 €	114.296,71 €
2019	92.495,92 €	16.551,90 €	75.944,02 €	21.406,39 €	97.350,41 €
2020	38.162,47 €	3.514,96 €	34.647,51 €	22.971,52 €	57.619,03 €
2021	24.481,35 €	2.254,86 €	22.226,49 €	21.960,88 €	44.187,37 €
2022	78.238,34 €	7.206,16 €	71.032,18 €	32.670,51 €	103.702,69 €
2023	284.062,32 €	26.163,63 €	257.898,69 €	30.404,79 €	288.303,48 €
2024	228.376,45 €	21.034,67 €	207.341,78 €	55.647,81 €	262.989,59 €
2025	220.470,42 €	20.306,49 €	200.163,93 €	26.246,75 €	226.410,68 €
Gesamt	2.986.087,51 €	553.987,95 €	2.432.099,56 €	516.845,25 €	2.948.944,81 €

an die Gemeinde Höpfingen:

Jahr	Anteilige Gewerbesteuer	abzgl. Gewerbesteuerumlage	Bereinigte Gewerbesteuer	Anteilige Grundsteuer	Netto zusammen
1999 - 2010	515.376,91 €	132.473,29 €	382.903,62 €	58.612,17 €	441.515,80 €
2011	15.015,16 €	2.765,95 €	12.249,21 €	8.363,47 €	20.612,68 €
2012	74.997,42 €	13.617,95 €	61.379,47 €	9.388,06 €	70.767,53 €
2013	12.663,15 €	2.299,36 €	10.363,79 €	10.606,62 €	20.970,41 €
2014	16.848,74 €	3.059,38 €	13.789,36 €	9.752,42 €	23.541,78 €
2015	123.824,97 €	22.484,01 €	101.340,96 €	9.545,83 €	110.886,79 €
2016	56.362,16 €	10.234,18 €	46.127,98 €	9.418,67 €	55.546,65 €
2017	16.071,79 €	2.897,15 €	13.174,64 €	9.321,65 €	22.496,29 €
2018	49.746,36 €	8.941,25 €	40.805,11 €	9.680,14 €	50.485,25 €
2019	40.772,14 €	7.296,07 €	33.476,07 €	9.435,92 €	42.911,99 €
2020	17.063,22 €	1.571,61 €	15.491,61 €	10.271,04 €	25.762,65 €
2021	10.871,69 €	1.001,34 €	9.870,35 €	9.754,20 €	19.624,55 €
2022	35.015,11 €	3.225,08 €	31.790,03 €	14.621,50 €	46.411,53 €
2023	125.367,37 €	11.546,99 €	113.820,38 €	13.418,78 €	127.239,16 €
2024	104.072,00 €	9.585,58 €	94.486,42 €	25.358,91 €	119.845,33 €
2025	98.788,26 €	9.098,92 €	89.689,34 €	11.760,63 €	101.449,97 €
Gesamt	1.312.856,45 €	242.098,11 €	1.070.758,34 €	229.310,01 €	1.300.068,36 €

bislang erwirtschaftete Steuereinnahmen im VIP-Gebiet insgesamt:

Nettoauszahlungen direkt an Mitgliedsgemeinden seit 1999	9.127.685,36 €
Gewerbesteuereinnahmen (vor Abzug der Gewerbesteuerumlage) seit 1999 insgesamt	9.221.183,16 €
Grundsteuer seit 1999	1.606.745,48 €
Bruttoeinnahmen aus Gewerbe- und Grundsteuer seit 1999 somit	10.827.928,64 €

6. Entwicklung der Liquidität

Zu Beginn des Vorjahres (01.01.2025) hatte der GVV einen Zahlungsmittelbestand von 2.251.918,34 Euro.

Nach der allgemeinen Finanzprüfung der GPA in Verbindung mit den rechtlichen Grundlagen aus der Handreichung für Gemeindeverwaltungsverbände ist die Liquidität der Gemeindeverwaltungsverbände nur durch Umlagefinanzierung gewährleistet. Die Umlagefinanzierung des GVV Hardheim-Walldürn teilt sich wie folgt auf:

Allgemeine Umlage.

Hier sollen alle laufenden Kosten abzgl. der Einnahmen des Ergebnishaushaltes abgerechnet werden. Diese Umlage beinhaltet auch die Abschreibungen und die Auflösungen der Sonderposten. Die allgemeine Umlage wird pro Quartal von den Mitgliedskommunen als Teilzahlung eingeholt und am Jahresende per Schlussabrechnung abgerechnet, so dass der Ergebnishaushalt ausgeglichen ist. Sobald der neue Haushaltsplan beschlossen ist, wird auch die Umlagehöhe für Teilzahlungen dem aktuellen Haushalt angepasst.

Investitionskostenumlage.

Für Investitionen für bewegliche Wirtschaftsgüter oberhalb der GWG-Grenze wird eine Investitionskostenumlage von den Mitgliedskommunen eingeholt. Beim Gemeindeverwaltungsverband stellen die Zahlungen der Kommunen dann einen Sonderposten dar und neutralisieren die Abschreibung des Wirtschaftsguts, so dass im Ergebnishaushalt keine weiteren Kosten anfallen. Nach Handreichung und §18 GKZ kann sich der Verband entscheiden, ob er die eingeholten anteiligen Kosten der Kommune ins Eigenkapital verbucht oder als Sonderposten ausweist. Wir haben uns für den Ausweis der Sonderposten entschieden, da somit die Verbandsumlage nicht steigt, da sich der Abschreibungsaufwand und der Ertrag aus der Auflösung der Sonderposten ausgleichen. Die Investitionskostenumlage muss bei Anschaffung des Wirtschaftsguts erhoben werden.

Außerordentliche Umlage.

Sofern beim Gemeindeverwaltungsverband außerordentliche Erträge oder außerordentliche Aufwendungen z.B. durch die Veräußerung von Grundstücken über unserem Buchwert in der Anlagebuchhaltung oder unterhalb unseres Buchwerts anfallen, werden diese separat in einer außerordentlichen Umlage ausbezahlt oder eingeholt.

Tilgungsumlage.

Sollte die Differenz aus den Abschreibungen und den Auflösungen der Sonderposten nicht ausreichen um die Darlehenstilgungen leisten zu können, muss der Gemeindeverwaltungsverband von den Mitgliedskommunen eine Tilgungsumlage einheben um den Finanzhaushalt zu decken. Die Tilgungsumlagen werden beim Verband im Basiskapital verbucht. Sollte allerdings die Differenz aus Abschreibung und Auflösung der Sonderposten höher sein als die Tilgungsraten, dann muss der Verband die Differenz auch wieder an die Mitgliedskommunen zurückführen (§18 Nr. 4 GKZ).

Größere Investitionen wie z. B. der Ausbau des Verbandsindustrieparks sollen per Schuldenaufnahme gesichert werden.

Mit der Änderung des § 89 GemO (nunmehr mit der Überschrift „Liquidität“) wurde klargestellt, dass Ziel dieser Rechtsnorm nicht die Aufnahme von Kassenkrediten, sondern die Sicherung der stetigen Zahlungsfähigkeit der Kommune (Liquidität) ist. Hierfür ist eine sachgerechte Liquiditätsplanung erforderlich. Im § 22 GemHVO wurde eine Mindestliquidität festgeschrieben. Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Kommune sowie zur Vermeidung von Kassenkrediten soll sich der planmäßige Bestand an liquiden Mitteln ohne Kassenkreditmittel in der Regel auf mindestens zwei vom Hundert der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Haushaltsjahre belaufen (sogen. Liquiditätsreserve). Diese Vorschrift muss bei Zweckverbänden gemäß §18 Nr. 7 GKZ nicht angewendet werden.

7. Mittelfristige Finanzplanung (Investitionsprogramm)

Im Hinblick auf eine stetige Leistungsfähigkeit müssen die Aufgabenerfüllung des GVV und die damit verbundene Entwicklung der Finanzen langfristig ausgerichtet sein. Auch im neuen kommunalen Haushaltsrecht schlägt sich dieser Ansatz in der mittelfristigen Finanzplanung nieder, indem hier die nachhaltige finanzielle Entwicklung des Verbandes aufgezeigt wird. Dem Haushaltsplan ist eine fünfjährige Finanzplanung beizufügen (§ 85 Abs.1 GemO i.V.m. § 24 GemHVO). Dabei sind der Umfang der voraussichtlichen Aufwendungen und Auszahlungen und die Deckungsmöglichkeiten möglichst zutreffend darzustellen. Wesentlicher Bestandteil ist das mehrjährige Investitionsprogramm. Die vorliegende mittelfristige Finanzplanung beruht auf den mitgeteilten Orientierungsdaten für die kommunale Haushalts- und Finanzplanung unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten. Nach § 85 Abs. 4 GemO ist die Finanzplanung mit dem Investitionsprogramm gesondert zu beschließen. Folgende Investitionen sind beim GVV vorgesehen:

Haushaltsplanung Investivmaßnahmen 2026						
Maßnahmen	HH 2024	HH 2025	HH 2026	HH 2027	HH 2028	HH 2029
VIP III, Wasserrechtliche Genehmigung und Umsetzung Konzeptstudie Entwässerung	80.000,00 €	40.000,00 €				
VIP III, BA 1, Oberflächenentwässerung	50.000,00 €	50.000,00 €				
VIP III, Planungskosten für BA 2, Straßenbau	10.000,00 €	30.000,00 €	40.000,00 €			
VIP III, Baukosten für BA 2, Straßenbau	100.000,00 €	500.000,00 €	30.000,00 €			
VIP III Ausgleichsmaßnahmen	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	10.000,00 €	
VIP III, Planungskosten für BA 2, Entwässerung	200.000,00 €	160.000,00 €	190.000,00 €			
VIP III, Baukosten für BA 2, Entwässerung	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	500.000,00 €			
VIP III, Planungskosten für BA 4, Straßenbau	50.000,00 €	70.000,00 €	100.000,00 €	- €		
VIP III, Baukosten für BA 4, Straßenbau		800.000,00 €	80.000,00 €	- €		
VIP III, Planungskosten für BA 4, Entwässerung		20.000,00 €	30.000,00 €			
VIP III, Baukosten für BA 4, Entwässerung		395.000,00 €	50.000,00 €			
Grunderwerb	300.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	10.000,00 €		
Abwasserübertragung an Stadt Walldürn aus BA 1, Oberflächenentwässerung		250.000,00 €				
Abwasserübertragung an Stadt Walldürn aus Entwässerungseinrichtungen BA 2					- 3.100.000,00 €	
Grundstücksverkauf VIP,			- 150.000,00 €			
Concad Verkauf Straße	- 60.000,00 €		- 60.000,00 €			
<i>GVStr. Ziegelhütte-Mühlweg, Walldürn</i>	<i>180.000,00 €</i>					
<i>GVStr. GE - GO (ca. 500m) (WA)</i>	<i>40.000,00 €</i>					
<i>GVStr. Altheim-Sindolsheim (WA)</i>				70.000,00 €		
<i>GVStr. Altheim - Waldstetten (ca. 600 m) (WA)</i>			- €			
<i>GVStr. Walldürn-Glashofen (ca. 300 m) (WA)</i>				20.000,00 €		
<i>GVStr. VIP Zubringer zur B 27 (GVV)</i>			10.000,00 €	200.000,00 €		
<i>GVStr. Dornberg - Höpfingen (HA)</i>	<i>100.000,00 €</i>	<i>120.000,00 €</i>	<i>120.000,00 €</i>			
<i>GVStr. Erfeld - Altheim (HA)</i>	<i>130.000,00 €</i>	<i>150.000,00 €</i>	<i>150.000,00 €</i>			
<i>GVStr. Höpfingen-Dornberg (HÖ) Schlepertsh.</i>			<i>100.000,00 €</i>			
<i>GVStr. Höpfingen allgemein</i>	<i>25.000,00 €</i>	<i>10.000,00 €</i>	<i>10.000,00 €</i>			
Beschaffung Messeinschub 2x (bei Bedarf)	56.171,57 €	56.200,00 €	112.400,00 €			
eAkte /Datenmanagementsystem/ENAI0 mit Rechnungseingangsworkflow		34.000,00 €	100.000,00 €			
Umzugskosten		7.500,00 €	40.000,00 €			
jeweils neue Schnittstelle V-SIS für BKA und Zollamt (Waffengesetz).		12.184,00 €	8.420,00 €			
	- €					
per Investitionskostenumlage	2.761.171,57 €	3.754.884,00 €	960.000,00 €	60.000,00 €	- 3.090.000,00 €	
über Dispomittel	56.171,57 €	109.884,00 €	260.820,00 €	- €	- €	- €
über Kredite/Gelder von Ha/Hö	475.000,00 €	280.000,00 €	390.000,00 €	290.000,00 €	- €	- €
	2.230.000,00 €	3.365.000,00 €	960.000,00 €	60.000,00 €	10.000,00 €	- €

8. Darstellung der Mittel für Gemeindeverbindungsstraßen

Gemäß § 26 Abs. 1 FAG erhält der GVV als Träger der Straßenbaulast Mittel für die Unterhaltung der Gemeindeverbindungsstraßen. Diese Mittel werden zweckgebunden für die einzelnen Kommunen verwendet und nicht verbrauchte Mittel in einer Rücklage angespart.

Der voraussichtliche Stand zum Jahresbeginn beträgt 1.114.952,85 Euro.

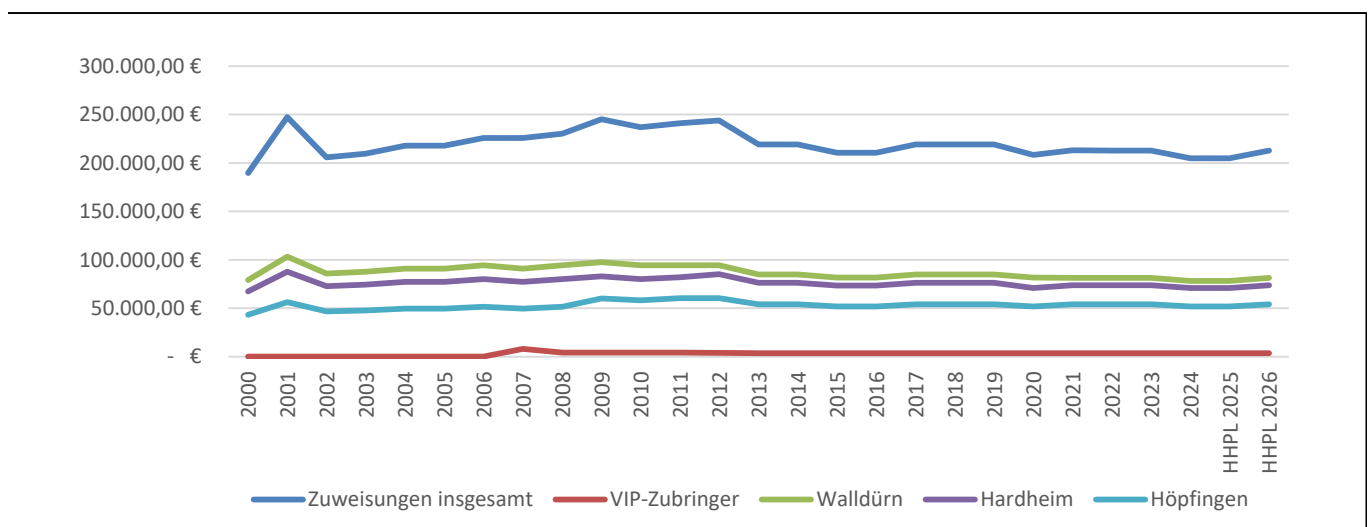
Davon sind für die Gemeindeverbindungsstraßen von

Walldürn	53.627,34 Euro
Hardheim	907.286,35 Euro
Höpfingen	97.901,25 Euro
GVV	56.137,91 Euro

vorgesehen. Weitere Details über die Zuweisungen nach § 26 FAG können der nachfolgenden Darstellung entnommen werden.

Entwicklung der laufenden Zuweisungen für die Unterhaltung der Gemeindeverbindungsstraßen

Haushalts-jahr	km gesamt	Zuweisung je km nach § 26 FAG	Zuweisung insgesamt	Hiervon entfallen im lfd. Haushaltsjahr auf			
				VIP-Zubringer 1,4 km	Walldürn 31,3 km	Hardheim 28,4 km	Höpfingen 20,8 km
2000	80,70	2.351,94 €	189.801,77 €	- €	79.260,47 €	67.265,56 €	43.275,74 €
2001	80,70	3.067,75 €	247.567,43 €	- €	103.383,22 €	87.737,69 €	56.446,62 €
2002	80,70	2.548,87 €	205.694,00 €	- €	85.987,00 €	72.898,00 €	46.899,00 €
2003	80,70	2.600,00 €	209.820,00 €	- €	87.620,00 €	74.360,00 €	47.840,00 €
2004	80,70	2.700,00 €	217.890,00 €	- €	90.990,00 €	77.220,00 €	49.680,00 €
2005	80,70	2.700,00 €	217.890,00 €	- €	90.990,00 €	77.220,00 €	49.680,00 €
2006	80,70	2.800,00 €	225.960,00 €	- €	94.360,00 €	80.080,00 €	51.520,00 €
2007	82,20	2.700,00 €	225.990,00 €	8.100,00 €	90.990,00 €	77.220,00 €	49.680,00 €
2008	82,20	2.800,00 €	230.160,00 €	4.200,00 €	94.360,00 €	80.080,00 €	51.520,00 €
2009	84,63	2.900,00 €	245.101,00 €	4.351,00 €	97.730,00 €	82.940,00 €	60.080,00 €
2010	84,63	2.800,00 €	236.964,00 €	4.200,00 €	94.360,00 €	80.080,00 €	58.324,00 €
2011	83,10	2.900,00 €	240.990,00 €	4.350,00 €	94.250,00 €	82.070,00 €	60.320,00 €
2012	84,10	2.900,00 €	243.890,00 €	4.060,00 €	94.250,00 €	85.260,00 €	60.320,00 €
2013	84,30	2.600,00 €	219.180,00 €	3.640,00 €	85.020,00 €	76.440,00 €	54.080,00 €
2014	84,30	2.600,00 €	219.180,00 €	3.640,00 €	85.020,00 €	76.440,00 €	54.080,00 €
2015	84,30	2.500,00 €	210.750,00 €	3.500,00 €	81.750,00 €	73.500,00 €	52.000,00 €
2016	84,30	2.500,00 €	210.750,00 €	3.500,00 €	81.750,00 €	73.500,00 €	52.000,00 €
2017	84,30	2.600,00 €	219.180,00 €	3.640,00 €	85.020,00 €	76.440,00 €	54.080,00 €
2018	84,30	2.600,00 €	219.180,00 €	3.640,00 €	85.020,00 €	76.440,00 €	54.080,00 €
2019	84,30	2.600,00 €	219.180,00 €	3.640,00 €	85.020,00 €	76.440,00 €	54.080,00 €
2020	83,30	2.500,00 €	208.250,00 €	3.500,00 €	81.750,00 €	71.000,00 €	52.000,00 €
2021	81,90	2.600,00 €	213.080,00 €	3.640,00 €	81.520,00 €	73.840,00 €	54.080,00 €
2022	81,90	2.600,00 €	212.940,00 €	3.640,00 €	81.380,00 €	73.840,00 €	54.080,00 €
2023	81,90	2.600,00 €	212.940,00 €	3.640,00 €	81.380,00 €	73.840,00 €	54.080,00 €
2024	81,90	2.500,00 €	204.750,00 €	3.500,00 €	78.250,00 €	71.000,00 €	52.000,00 €
HHPL 2025	81,90	2.500,00 €	204.750,00 €	3.500,00 €	78.250,00 €	71.000,00 €	52.000,00 €
HHPL 2026	81,90	2.600,00 €	212.940,00 €	3.640,00 €	81.380,00 €	73.840,00 €	54.080,00 €



9. Schlussbemerkung

Nachdem sich der Verband über Umlagen refinanziert, muss in Zukunft bei Investitionen, die nicht mit Darlehen finanziert werden, besonders auf die Liquidität geachtet werden.

Walldürn, im Januar 2026

Aufgestellt:

Kenntnis genommen:

Timm Schmiedel
Stv. Geschäftsführer

Bgm. Meikel Dörr
Verbandsvorsitzender

Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	987.697,16	1.552.744	1.541.520	1.577.379	1.615.462	1.726.581
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	161.060,29	163.440	163.440	161.039	161.884	162.237
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	475.657,40	385.550	434.460	427.363	429.490	380.060
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.035,60	5.700	5.200	8.690	8.933	9.100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.008,99	401.890	256.680	110.121	108.856	109.500
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	240.216,57	32.000	94.004	545	560	600
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	520.823,98	529.322	644.322	629.581	629.672	579.722
11	=	Ordentliche Erträge	2.941.499,99	3.070.646	3.139.626	2.914.718	2.954.857	2.967.800
12	-	Personalaufwendungen	1.311.865,55-	1.442.210-	1.412.092-	1.427.900-	1.440.100-	1.440.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	723.828,11-	590.000-	650.173-	432.685-	439.329-	443.000-
15	-	Abschreibungen	431.367,31-	432.866-	432.965-	448.279-	460.772-	465.400-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.981,99-	49.000-	119.000-	120.000-	120.000-	120.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	425.457,03-	556.570-	525.396-	485.853-	494.655-	499.300-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	2.941.499,99-	3.070.646-	3.139.626-	2.914.718-	2.954.857-	2.967.800-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	0-	0	0	0	0
21	+	Außerordentliche Erträge	17.612,00	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	17.612,00-	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
24		nachrichtlich:	0,00	0	0	0	0	0
30		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	0	0	0	0
31		Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	0	0	0	0
32		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt		Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten						2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.070.847,38	1.552.744	1.541.520	0	1.577.379	1.615.462	1.726.581
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	400.406,05	385.550	434.460	0	427.363	429.490	380.060
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.035,60	5.700	5.200	0	8.690	8.933	9.100
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	492.545,43	401.890	256.680	0	110.121	108.856	109.500
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	240.216,57	32.000	94.004	0	545	560	600
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	263.757,33	273.000	388.000	0	373.259	373.350	323.400
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.484.808,36	2.650.884	2.719.864	0	2.497.357	2.536.651	2.549.241
10	-	Personalauszahlungen	1.314.299,08-	1.442.210-	1.412.092-	0	1.427.900-	1.440.100-	1.440.100-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	745.790,45-	590.000-	650.173-	0	432.685-	439.329-	443.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	48.981,99-	49.000-	119.000-	0	120.000-	120.000-	120.000-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	361.169,10-	556.570-	525.396-	0	485.853-	494.655-	499.300-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.470.240,62-	2.637.780-	2.706.661-	0	2.466.439-	2.494.085-	2.502.400-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	14.567,74	13.104	13.203	0	30.918	42.566	46.841
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	297.457	260.820	0	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	104.251,14	0	0	0	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	91.056,00	250.000	210.000	0	0	3.100.000	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	195.307,14	547.457	470.820	0	0	3.100.000	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	22.605,68-	100.000-	100.000-	0	10.000-	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.156.708,32-	3.090.000-	1.070.000-	0	50.000-	10.000-	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	111.614,84-	235.273-	152.400-	0	0	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	12.184-	108.420-	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.290.928,84-	3.437.457-	1.430.820-	0	60.000-	10.000-	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.095.621,70-	2.890.000-	960.000-	0	60.000-	3.090.000	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.081.053,96-	2.876.896-	946.797-	0	29.082-	3.132.566	46.841

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt 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
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	398.593,10	2.928.896	1.021.797	0	105.082	103.393	29.159
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	51.393,13-	52.000-	75.000-	0	76.000-	3.235.959-	76.000-
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	347.199,97	2.876.896	946.797	0	29.082	3.132.566-	46.841-
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	733.853,99-	0-	0	0	0	0	0
36		nachrichtlich:	0,00	0	0	0	0	0	0

Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt		Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	1.552.744	1.541.520	1.577.379	1.615.462	1.726.581
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	163.440	163.440	161.039	161.884	162.237
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	385.550	434.460	427.363	429.490	380.060
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.700	5.200	8.690	8.933	9.100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	401.890	256.680	110.121	108.856	109.500
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	32.000	94.004	545	560	600
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	529.322	644.322	629.581	629.672	579.722
11	=	Ordentliche Erträge	3.070.646	3.139.626	2.914.718	2.954.857	2.967.800
12	-	Personalaufwendungen	1.442.210-	1.412.092-	1.427.900-	1.440.100-	1.440.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	590.000-	650.173-	432.685-	439.329-	443.000-
15	-	Abschreibungen	432.866-	432.965-	448.279-	460.772-	465.400-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	49.000-	119.000-	120.000-	120.000-	120.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	556.570-	525.396-	485.853-	494.655-	499.300-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	3.070.646-	3.139.626-	2.914.718-	2.954.857-	2.967.800-
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0-	0	0	0	0
21	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis	0-	0	0	0	0
24		nachrichtlich:	0	0	0	0	0
30		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
31		Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
32		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0	0

Mittelfristiger Finanzplan - Finanzhaushalt

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt		Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.552.744	1.541.520	1.577.379	1.615.462	1.726.581
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	385.550	434.460	427.363	429.490	380.060
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.700	5.200	8.690	8.933	9.100
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	401.890	256.680	110.121	108.856	109.500
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	32.000	94.004	545	560	600
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	273.000	388.000	373.259	373.350	323.400
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.650.884	2.719.864	2.497.357	2.536.651	2.549.241
10	-	Personalauszahlungen	1.442.210-	1.412.092-	1.427.900-	1.440.100-	1.440.100-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	590.000-	650.173-	432.685-	439.329-	443.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	49.000-	119.000-	120.000-	120.000-	120.000-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	556.570-	525.396-	485.853-	494.655-	499.300-
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.637.780-	2.706.661-	2.466.439-	2.494.085-	2.502.400-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts	13.104	13.203	30.918	42.566	46.841
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	297.457	260.820	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	250.000	210.000	0	3.100.000	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	547.457	470.820	0	3.100.000	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100.000-	100.000-	10.000-	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.090.000-	1.070.000-	50.000-	10.000-	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	235.273-	152.400-	0	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	12.184-	108.420-	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.437.457-	1.430.820-	60.000-	10.000-	0
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.890.000-	960.000-	60.000-	3.090.000	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.876.896-	946.797-	29.082-	3.132.566	46.841
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.928.896	1.021.797	105.082	103.393	29.159
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	52.000-	75.000-	76.000-	3.235.959-	76.000-

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	2.876.896	946.797	29.082	3.132.566-	46.841-
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0-	0	0	0	0
36		nachrichtlich:	0	0	0	0	0

THH1 Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.725,67	4.725	4.725
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.538,21	2.500	2.500
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	101.404,08	2.500	2.500
8	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.344,96	12.000	4.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.982,91	3.000	3.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	123.995,83	24.725	16.725
12	-	Personalaufwendungen	447.196,69-	484.226-	538.546-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.156,06-	171.000-	248.440-
15	-	Abschreibungen	4.887,65-	4.725-	4.725-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	249.736,15-	306.670-	228.198-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	804.976,55-	966.621-	1.019.909-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	680.980,72-	941.896-	1.003.184-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	779.197,26	944.896	1.006.184
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	115.379,92-	3.000-	3.000-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	663.817,34	941.896	1.003.184
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	17.163,38-	0	0

THH1 Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
			2024	2025	2026	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	141.952,01	20.000	12.000	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	806.352,90-	961.896-	1.015.184-	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	664.400,89-	941.896-	1.003.184-	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	177.573	140.000	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	22.185,17	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	91.056,00	0	210.000	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	113.241,17	177.573	350.000	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.788,08-	100.000-	100.000-	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.065,00-	177.573-	40.000-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	100.000-	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.853,08-	277.573-	240.000-	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	86.388,09	100.000-	110.000	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	578.012,80-	1.041.896-	893.184-	0

**THH1
11**

**Innere Verwaltung
Innere Verwaltung**

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.725,67	4.725	4.725
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.538,21	2.500	2.500
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	101.404,08	2.500	2.500
8	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.344,96	12.000	4.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.982,91	3.000	3.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	123.995,83	24.725	16.725
12	-	Personalaufwendungen	447.196,69-	484.226-	538.546-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.156,06-	171.000-	248.440-
15	-	Abschreibungen	4.887,65-	4.725-	4.725-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	249.736,15-	306.670-	228.198-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	804.976,55-	966.621-	1.019.909-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	680.980,72-	941.896-	1.003.184-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	779.197,26	944.896	1.006.184
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	115.379,92-	3.000-	3.000-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	663.817,34	941.896	1.003.184
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	17.163,38-	0	0

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

Produktgruppe:

11.10 **Steuerung**

Kurzbeschreibung:

Personen und Gremien, die den Gemeindeverwaltungsverband steuern; Vorsitzende(r) und Stellvertretung, Verbandsversammlung, Geschäftsführung

Produkt:

11.10.01 **Verbandsorgane**

Kurzbeschreibung:

- Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Aufwand, Sitzungsgelder)

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

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	5.313,82-	5.392-	5.933-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45,00-	100-	100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.140,00-	10.000-	10.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	15.498,82-	15.492-	16.033-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	15.498,82-	15.492-	16.033-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	15.498,82	15.492	16.033
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	15.498,82	15.492	16.033
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

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

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

Organisatorische und fachliche Unterstützung der Verbandsversammlung sowie aller weiteren Gremien zur kommunalen Willensbildung und der Verwaltungsleitung Zustellung der Beratungsunterlagen an die Gremiumsmitglieder innerhalb der gesetzlichen Frist Sicherstellung einer kommunalrechtlichen Beratung während der Sitzung Vorbereitung und Durchführung der Sitzungen der Verbandsversammlung

Produkt:

11.11.01 Geschäftsführung für die Verbandsversammlung

Kurzbeschreibung:

- Vorbereitung, Begleitung, Nachbereitung der Sitzungen und sonstiger Gremientermine einschl. der Veröffentlichung von Informationen;
- Abwicklung der Zahlungen an Fraktionen, Gruppierungen, Gremienmitglieder;
- Einsatz, Erweiterung und Pflege des Ratsinformationssystems;
- Bearbeitung von Regelungen, z. B. Satzungen, Geschäftsordnungen;
- Bearbeitung grundsätzlicher Angelegenheiten der Kommunalverfassung;
- Zusammenstellung, Pflege und Herausgabe des Orts- und Kreisrechts

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Organisatorische und fachliche Unterstützung der Verbandsversammlung sowie aller weiteren Gremien zur kommunalen Willensbildung und der Verwaltungsleitung
- Zustellung der Beratungsunterlagen an die Gremiumsmitglieder innerhalb der gesetzlichen Frist
- Sicherstellung einer kommunalrechtlichen Beratung während der Sitzung Vorbereitung und Durchführung der Sitzungen der Verbandsversammlung

THH1
11
1111

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

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	12.320,86-	14.110-	15.747-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100-	100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	613,50-	1.000-	2.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	12.934,36-	15.210-	17.847-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	12.934,36-	15.210-	17.847-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	12.934,36	15.210	17.847
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	12.934,36	15.210	17.847
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 Innere Verwaltung
11 Innere Verwaltung
1112 Steuerungsunterstützung/Controlling

Produkt:
11.12.02 Ziel-, Leistungs- und Budgetvereinbarungen

Kurzbeschreibung:

- Haushalts-, Finanz- und Investitionsplanung nach GemHVO;
- Ziel-, Leistungs- und Budgetvereinbarung;
- Aufstellung Haushaltsplanentwurf / Eckdatenbeschluss;
- Haushaltssicherungskonzept

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Schaffung von Planbarkeit
- Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft

Produkt:
11.12.03 Vollzug des Ziel-, Leistungs- und Budgetplans (Controlling)

Kurzbeschreibung:

- Zentrales Berichtswesen und Controlling;
- Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss;
- Darlehens- und Schuldenverwaltung;
- Bewirtschaftung des Geld- und Kapitalvermögens

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Zeitnahe Bereitstellung aller erforderlichen Entscheidungsgrundlagen für die Steuerung
- Sicherstellung der Zielerreichung und Überwachung der Umsetzung von Vorgaben der Steuerung
- Langfristige Liquiditätssicherung

THH1
11
1112

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Steuerungsunterstützung/Controlling

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	47.642,52-	50.703-	56.137-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	47.642,52-	50.703-	56.137-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	47.642,52-	50.703-	56.137-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	47.642,52	50.703	56.137
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	47.642,52	50.703	56.137
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1114 **Zentrale Funktionen**

Produkt:

11.14.03 **Personalrat**

Kurzbeschreibung:

- Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Personalvertretungsrecht für die Gesamtverwaltung.

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wahrung der Interessen der Beschäftigten.

Produkt:

11.14.05 **Datenschutzbeauftragte/-r**

Kurzbeschreibung:

- Bearbeitung von Grundsatzfragen des Datenschutzes und Kontaktstelle zum Landesbeauftragten für den Datenschutz;
- Koordination von Maßnahmen des Datenschutzes;
- Erteilung von allgemeinen oder amtsübergreifenden Auskünften oder Auskünfte im Sinne von § 12 LDSG an Betroffene.

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Schutz personenbezogener Daten vor Missbrauch

Produkt:

11.14.06 **Repräsentation**

Kurzbeschreibung:

- Übernahme protokollarischer Aufgaben einschl. repräsentativer Korrespondenz;
- Vorbereitung und Durchführung von Empfängen, Ehrungen und sonstigen Veranstaltungen;
- Koordination der Vertretung des Verbandsvorsitzenden bei Repräsentationsterminen
- Beschaffung von Präsenten, Werbeartikel

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Angemessene, zielgruppenorientierte Präsentation des Verwaltungsverbandes
- Vermittlung eines positiven Images nach außen

THH1
11
1114

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Zentrale Funktionen

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	12.774,80-	18.337-	18.882-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.713,25-	4.550-	4.550-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	998,15-	8.500-	4.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	16.486,20-	31.387-	27.432-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	16.486,20-	31.387-	27.432-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	16.486,20	31.387	27.432
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	16.486,20	31.387	27.432
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 Innere Verwaltung
11 Innere Verwaltung
1120 Organisation und EDV

Produktgruppe:

11.20 Organisation und EDV

Produkt:

11.20.04 Betrieb und Anwendung von EDV-Verfahren auf zentralen Rechnersystemen

Kurzbeschreibung:

- Produktionsbetrieb für alle betreuten Systeme einschl. Online-Dienste durch Gewährleistung des Dialogbetriebs;
- Durchführung von Stapelverarbeitungen einschl. Produktionssteuerung;
- Datensicherung und Verwaltung von Datenbeständen;
- Zentrale Drucksysteme einschl. Nachbereitung;
- Bereitstellung des Zugangs zu Online-Diensten einschl. erforderlicher Infrastruktur;
- Rechner- und Systemmanagement (einschl. Router) für alle Recherebenen
- Fertigung und Produktion von Print Medien mittels zentraler Multifunktionsdrucker
- Installationen, Beratung über Hard- und Software
- Betreuung der Hard- und Software
- Bestandsmanagement (Neubeschaffung Hardware, Reparatur Plotter)

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Optimaler EDV-unterstützter Arbeitsablauf
- Sicherstellung eines reibungslosen EDV-Einsatzes
- Kostengünstige, zeitnahe Erstellung von Druckerzeugnissen in der nachgefragten Qualität
- Drucker (Miete, Papierverbrauch)

Produkt:

11.20.05 Zentrale Netze einschl. Telekommunikationsanlagen (TK-Anlage)

Kurzbeschreibung:

- Telekommunikation und Telefonzentrale;
- Bereitstellung, Unterhaltung, Instandhaltung und Betrieb des Kommunikationsnetzes zwischen Gebäuden
- Telefongebühren und Telefonausgaben für Festnetz und Mobilfunk
- Rundfunkbeitrag

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Sicherstellung einer reibungslosen und wirtschaftlichen Telekommunikation

Kostenstelle:

11.20.05.01 Kosten Telefon und Internet

11.20.05.05 Rundfunkbeitrag

THH1
11
1120

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Organisation und EDV

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.530,04	2.530	2.530
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.530,04	2.530	2.530
12	-	Personalaufwendungen	21.281,51-	32.668-	35.424-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.585,20-	22.300-	65.700-
15	-	Abschreibungen	2.530,04-	2.530-	2.530-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.533,86-	87.720-	23.620-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	139.930,61-	145.218-	127.274-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	137.400,57-	142.688-	124.744-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	137.400,57	142.688	124.744
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	137.400,57	142.688	124.744
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 Innere Verwaltung
11 Innere Verwaltung
1121 Personalwesen

Produktgruppe:

11.21 Personalwesen

Produkt:

11.21.02 Personalwesen

Kurzbeschreibung:

- Bearbeiten von Personalvorgängen wie z. B. Reisekosten
- Beratung der Mitarbeiter in arbeits-, dienst- und personalvertretungsrechtlichen Fragen sowie Konfliktmanagement und Personalführung
- Durchführung von Organisationsuntersuchungen einschl. damit verbundener Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen;
- Moderation von Besprechungen, Workshops, Infomärkten u. a.;
- Beratung der Fachämter in Fragen der Aufbau- und Ablauforganisation
- Stellenbedarfsbemessung und -bewertung;
- Vergabe und Begleitung externer Unterstützungsleistungen im Bereich Organisation;
- Begleitung und Moderation von Organisationsentwicklungen;
- Organisationsberatung bei der / in Zusammenarbeit mit Externen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

Sicherstellen einer einheitlichen, umfassenden und ordnungsgemäßen Rechtsanwendung u. a. Statusrecht, Vergütung, Besoldung usw. bei der Gestaltung der Dienst- und Beschäftigungsverhältnisse der Mitarbeiter/-innen

Umfassende Beratung der Mitarbeiter/-innen in arbeits-, dienst- und personalvertretungsrechtlichen Fragen

Gute Arbeitsplatzzufriedenheit durch entsprechende Arbeitszeitgestaltung Entlohnung, Führung und Mitarbeiterentwicklung

Schaffung der Grundlagen für tarifgerechte Eingruppierung und funktionsgerechte Besoldung kommunaler Mitarbeiter/-innen

Optimierung der Verwaltung

Produkt:

11.21.04 Fortbildung

Kurzbeschreibung:

- Ermitteln des Fortbildungsbedarfs, Planung, Organisation, Durchführung und finanzielle Abwicklung von Fortbildungsveranstaltungen;
- Durchführung, Planung und Konzeption von EDV-spezifischen Schulungen für die Fachämter

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Angebot bedarfsgerechter Qualifizierungsmaßnahmen
- Aktueller Wissensstand der Mitarbeiter/-innen verbessern
- Förderung der Persönlichkeitsentwicklung

Produkt:
11.21.05 Bezüge- und Entgeltabrechnung

Kurzbeschreibung:

- Berechnung und Anweisung von Bezügen und Entgelten sowie ggf. Versorgungs- und Sonderleistungen
- Übertragung von Aufgaben an den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Ordnungsgemäße und termingerechte Abrechnung und Zahlung

Produkt:
11.21.07 Arbeitsschutz und Arbeitsmedizin

Kurzbeschreibung:

- Unterstützung, Beratung und Information beim Arbeitsschutz und bei der Unfallverhütung durch Arbeitssicherheitsfachkräfte in allen Fragen der Arbeitssicherheit und der ergonomischen Gestaltung der Arbeitsplätze;
- Einbindung der Betriebsärzte in allen Fragen des Gesundheitsschutzes;
- Durchführung von Einstellungsuntersuchungen und Wahrnehmung von vertrauens- und amtsärztlichen Tätigkeiten;
- Betriebliches Eingliederungs- und Gesundheitsmanagement
- Corona-Vorsorge

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Gesunderhaltung der Mitarbeiter/-innen durch Verhältnis- und aktive Verhaltensprävention
- Schutz der Mitarbeiter/-innen vor arbeitsbedingten Unfall- und Gesundheitsgefahren
- Berücksichtigung von vertrauens- bzw. amtsärztlichen Gesichtspunkten bei arbeits- und beamtenrechtlichen Maßnahmen
- Ergonomische Arbeitsplätze

Produkt:
11.21.08 Aufwendungen für Personal

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung der Finanzmittel für die Zahlung von Bezügen und Entgelten

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Produkt zur Darstellung der Gesamtpersonalkosten
- von hieraus erfolgt am Jahresende die Verteilung der Personalkosten auf die anderen Produkte

Kostenstelle: **11.21.08.01 – 11.21.08.18**

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1121 **Personalwesen**

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	98.110,78	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	98.110,78	0	0
12	-	Personalaufwendungen	147.928,33-	157.151-	168.645-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.384,08-	14.800-	15.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.430,50-	3.700-	3.700-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	167.742,91-	175.651-	188.145-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	69.632,13-	175.651-	188.145-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	167.742,91	175.651	188.145
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	98.110,78-	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	69.632,13	175.651	188.145
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

11210200

Personalwesen

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	38.314,63-	40.144-	42.105-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.608,51-	2.300-	2.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.963,69-	2.000-	2.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	47.886,83-	44.444-	46.405-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	47.886,83-	44.444-	46.405-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	47.886,83	44.444	46.405
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	47.886,83	44.444	46.405
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

11210800

Aufwendungen für Personal

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.110,78	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	98.110,78	0	0
12	-	Personalaufwendungen	88.384,68-	95.000-	103.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.076,82-	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	183,10-	200-	200-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	89.644,60-	95.200-	103.200-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	8.466,18	95.200-	103.200-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	89.644,60	95.200	103.200
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	98.110,78-	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	8.466,18-	95.200	103.200
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1122 **Finanzverwaltung, Kasse**

Produktgruppe:

11.22 **Finanzverwaltung, Kasse**

Produkt:

11.22.01 **Haushalts- und betriebswirtschaftliche Dienstleistungen**

Kurzbeschreibung:

- Beratung der Ämter im Haushaltsvollzug;
- Beratung in betriebswirtschaftlichen Fragen;
- Führen der Kosten- und Leistungsrechnung;
- Gebührekalkulation;
- Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen;
- Etatplanung und Finanzplanung;
- Budgetkontrolle
- Kosten zur Einführung des § 2b Umsatzsteuer
- Kosten Haushaltsplan (Veröffentlichung, Mehrfertigungen erstellen)

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Sicherung der wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung
- Qualitative Verbesserung des Haushaltsvollzugs
- Einheitlichkeit in der Anwendung haushaltsrechtlicher Vorgaben

Produkt:

11.22.05 **Zahlungsverkehr einschl. Verwaltung der Kassenmittel und Wertgegenstände**

Kurzbeschreibung:

- Annahme / Leistung von unbaren und baren Ein- und Auszahlungen einschl. Verrechnungen;
- Planung und Gewährleistung der Kassenliquidität;
- Bewirtschaftung der Kassenmittel einschl. Geldanlagen und Aufnahme von Kassenkrediten;
- Aufbewahrung und Beförderung von Zahlungsmitteln;
- Verwahrung von Wertpapieren und ähnlichen Urkunden;
- Hinterlegungen und Schenkungen;
- Überwachung der Zahlstellen im Rahmen der Fachaufsicht ;
- Gewährung von Stundungen gem. § 15 GemKVO;
- Fertigung von Tages-, Zwischen- und Jahresabschlüssen;
- Kassenabschluß und Vorbereitung der Haushaltsrechnung / Jahresrechnung

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Rechtzeitige und wirtschaftliche Leistung der Auszahlungen nach Eingang der angeordneten Belege
- Sichere und wirtschaftliche Abwicklung der Einzahlungen
- Sichere und wirtschaftliche Anlage nicht benötigter Kassenmittel bei bedarfsgerechter Verfügbarkeit
- Wirtschaftliche und bedarfsgerechte Aufnahme von Kassenkrediten
- Sichere Verwahrung der hinterlegten Wertgegenstände

Produkt:
11.22.06 Buchhaltung, Rechnungslegung, Jahresabschluss

Kurzbeschreibung:

- Personen- und Sachkontenführung;
- Gewährung von Zahlungsstundungen im Zuständigkeitsrahmen;
- Mahnungen;
- Fertigung von Tages-, Zwischen- und Jahresabschlüssen;
- Sammlung und Aufbewahrung der Rechnungsunterlagen;
- Abwicklung unklarer und irrtümlicher Einzahlungen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Die Buchführung muss ordnungsgemäß, sicher und wirtschaftlich sein
- Die Aufzeichnungen in den Büchern müssen vollständig, richtig, zeitgerecht, geordnet und nachprüfbar sein
- Ausgleich der Forderung durch präventive Maßnahmen und durch ein wirtschaftliches Mahnwesen

Produkt:
11.22.07 Zwangsweise Einziehung von Forderungen

Kurzbeschreibung:

- Beitreibung öffentlich-rechtlicher Geldforderungen;
- Einleitung der Zwangsvollstreckung privatrechtlicher Geldforderungen;
- Beitreibung von Geldforderungen für Dritte im Wege der Amts- bzw. Vollstreckungshilfe;
- Feststellung der Uneinbringlichkeit von Forderungen zur Vorbereitung von Niederschlagung und Erlass;
- Gewährung von Vollstreckungsaufschub und anderen Zahlungserleichterungen;
- Festsetzung, Stundung, Niederschlagung und Erlass von Mahngebühren, Vollstreckungskosten und Nebenforderungen (Zinsen und Säumniszuschlägen);
- Mahnwesen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Zeitnahe und möglichst vollständige Beitreibung
- Gewährleistung eines ordnungsgemäßen Arbeitsablaufs
- Möglichst kostengünstige (ressourcensparende) Beitreibung
- Vermeidung der Beitreibung durch präventive Maßnahmen

Produkt:
11.22.08 Abwicklung von Geld- und Sachspenden

Kurzbeschreibung:

- Vereinnahmung von Geldspenden für Dritte und Weiterleitung;
- Vereinnahmung von Geldspenden an die eigene Körperschaft;
- Entgegennahme und Prüfung von Sachspendenunterlagen;
- Ausstellung von Geld- und Sachspendenbescheinigungen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wirtschaftliche und rechtmäßige Abwicklung von Geld- und Sachspenden

THH1
11
1122

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Finanzverwaltung, Kasse

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
8	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.344,96	12.000	4.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.982,91	3.000	3.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.327,87	15.000	7.000
12	-	Personalaufwendungen	145.331,54-	151.230-	160.988-
15	-	Abschreibungen	161,98-	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.514,02-	88.150-	94.650-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	233.007,54-	239.380-	255.638-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	224.679,67-	224.380-	248.638-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	228.500,60	227.380	251.638
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	3.820,93-	3.000-	3.000-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	224.679,67	224.380	248.638
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1123 **Recht und Versicherungen**

Produktgruppe:

11.23 **Recht und Versicherungen**

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Gewährleistung der Gesetzmäßigkeit der Verwaltung
- Sicherstellung der einheitlichen Verwaltungspraxis
- Durchsetzen der kommunalen Interessen
- Zentrale Rechtsausübung

Produkt:

11.23.02 **Allgemeine Rechtsberatung, rechtliche Gestaltung und außergerichtliche Vertretung in Rechtssachen**

Kurzbeschreibung:

- Beratung, Gutachten, Stellungnahmen, Vertragsentwürfe und Entwurf von Rechtsvorschriften;
- Abschluss von Vergleichen, Weiterführung von rechtlich schwierigen Verfahren, Rechtsbehelfsverfahren
- GPA

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- siehe Produktgruppe

Produkt:

11.23.05 **Abschluss, Verwaltung und Abwicklung von Versicherungen**

Buchungshinweis:

- Die Versicherungsprämien werden ausgewiesen, sofern diese nicht direkt zugeordnet werden können. Ausgewiesen werden z. B. die Beiträge für die Allgemeine Unfallversicherung der Unfallkasse Baden-Württemberg.

Kurzbeschreibung:

- Risikoanalyse;
- Abschluss und Verwaltung von Versicherungsverträgen unter Beteiligung der Fachämter;
- Geltendmachung von Versicherungsschutz

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- siehe Produktgruppe

THH1
11
1123

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Recht und Versicherungen

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.300,00	0	0
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.129,30	2.500	2.500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.429,30	2.500	2.500
12	-	Personalaufwendungen	5.313,82-	14.178-	15.078-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	250-	250-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.752,55-	51.500-	19.500-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.066,37-	65.928-	34.828-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	9.637,07-	63.428-	32.328-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	9.637,07	63.428	32.328
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	9.637,07	63.428	32.328
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1124 **Gebäudemanagem.,Techn. Immobilienmgmt**

Produktgruppe:

11.24 **Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement**

Buchungshinweis:

- Hier sind die Leistungen, die nicht unmittelbar bei den Fachprodukten ausgewiesen werden, zu buchen, z. B. bei zentralem Gebäudemanagement. Diese umfassen i. d. R. auch Leistungen für Grundstücke, die im Zusammenhang mit Gebäuden genutzt werden, z. B. Außenanlagen.
- Auszahlungen für Baumaßnahmen sowie für umfassende geplante Unterhaltungsmaßnahmen sind beim jeweiligen Fachprodukt nachzuweisen.

Produkt:

11.24.01 **Neu-, Um- und Erweiterungsbauten, Modernisierungen und Sanierungen einschl. Bauherrenleistungen und Beratungsleistungen**

Kurzbeschreibung:

- Planung von Neu-, Um- und Erweiterungsbauten, Modernisierungen und Sanierungen gemäß dem Leistungsbild der HOAI (einschl. Durchführung von Architektenwettbewerben nach GRW und Planung von Kunst am Bau), einschl. technischer mit dem Gebäude verbundener Anlagen und Erstausstattungen, Rückbau, Abbruch und Entsorgung von Gebäuden und technischen Einrichtungen;
- Bauherrenleistungen in Anlehnung an HOAI einschl. Projektleitung und -steuerung sowie Verwaltungsleistungen wie z. B. Erstellung von Vorlagen und Genehmigungsanträgen;
- Bearbeitung von Anfragen und Fertigen von Stellungnahmen;
- Beratungsleistungen;
- Erstellung fachtechnischer Gutachten;
- Beratung bei Bewertungen und Stellungnahmen im Rahmen kommunaler Investitionsfördermaßnahmen;
- Beratung bei Investorenmodellen (Projekte Dritter);
- Fachliche Begutachtung von Hochbauten, die von der Kommune bezuschusst werden;
- Stellungnahmen aus architektonischer und fachtechnischer Sicht

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Angemessene Umsetzung der obersten Projektziele des Rats / Bauherrenamtes / Eigenbetriebs in Funktionalität, Form und Technik
- Sicherstellung von Architekturqualität im öffentlichen Raum und von Umweltstandards im allgemeinen Interesse
- Einhaltung der vorgegebenen Ziele bzgl. Kosten, Wirtschaftlichkeit, Zeit, Qualität und Nutzen
- Kundengerechte Beratung bzw. Mitwirkung durch fachtechnische Beiträge
- Kundenzufriedenheit

Produkt:

11.24.02 Gebäudebewirtschaftung (bebaute Grundstücke einschl. technischer Anlagen; Energiemanagement)

Rechnungslegungshinweis:

- Für die Finanzstatistik ist das Produkt differenzierter zu erfassen.

Kurzbeschreibung:

- Abschluss, Verwaltung und Aufhebung von Nutzungsvereinbarungen und Nutzungsrechten;
- Bewirtschaftung von eigenen und angemieteten Gebäuden einschl. Gebäudereinigung;
- Begehung, Unterhaltung und Instandhaltung von Gebäuden einschl. aller mit Gebäuden verbundener technischer Anlagen und öffentlicher Uhren sowie von Denkmälern und Wegkreuzen u. ä. (ohne Gebäude);
- Energiemanagement einschl. Aufbau eines Energie-Controlling-Systems;
- Koordination und Ausarbeitung von Konzepten, konkreten Maßnahmen und Schulungsangeboten zur Energieeinsparung für kommunale Liegenschaften und die Allgemeinheit;
- Verhandlung, Prüfung und Gestaltung von Energielieferverträgen;
- Entwicklung ökologischer Standards für kommunale Gebäude und Anlagen ;
- Miete, Pachten und Nebenkosten

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Pflegliche und wirtschaftliche Verwaltung des Vermögens und Erhaltung seiner Funktionsfähigkeit
- Reduzierung des Energiebedarfs in der Kommune unter Berücksichtigung der Vorbildfunktion insbesondere innerhalb der Kommunalverwaltung selbst

THH1
11
1124

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Gebäudemanagem.,Techn. Immobilienmgmt

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	184,80	185	185
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	184,80	185	185
12	-	Personalaufwendungen	0,00	8.320-	8.981-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.937,56-	103.500-	140.540-
15	-	Abschreibungen	184,80-	185-	185-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.216,75-	37.000-	50.728-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	78.339,11-	149.005-	200.434-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	78.154,31-	148.820-	200.249-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	78.154,31	148.820	200.249
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	78.154,31	148.820	200.249
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 Innere Verwaltung
11 Innere Verwaltung
1126 Zentrale Dienstleistungen

Produktgruppe:

11.26 Zentrale Dienstleistungen

Produkt:

11.26.01 Zentrale Vergabestelle

Kurzbeschreibung:

- Zentrale Beschaffung von Wirtschaftsgütern, Verbrauchsgütern und Bürobedarf sowie Gesetze, Zeitungen und Zeitschriften
- Zentrale Vergabe von Beschaffungs-, Bau- und Dienstleistungen;
- Abschluss von (Rahmen)Verträgen;
- Zentrale Aktenvernichtung

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wirtschaftlicher Einkauf durch Bedarfszusammenfassung
- Einheitliche Vertragsgestaltung und Handhabung der Vorgaben der Vergabe
- Einhaltung der gesetzlichen und politischen Vorgaben zum Umweltschutz
- Einhaltung arbeitssicherheitsrelevanter und arbeitsmedizinischer Vorgaben
- Aktenvernichtung durch Fremdfirmen

Kostenstelle:

11.26.01.01 II Geschäftsführung
11.26.01.02 II a Wirtschaftsförderung
11.26.01.03 II b Untere Verwaltungsbehörde
11.26.01.04 II c Bauordnungsamt
11.26.01.05 II d Geo-Tourismus
11.26.01.07 Dienstfahrzeug

Produkt:

11.26.02 Boten-, Zustell- und Postdienste

Kurzbeschreibung:

- Konzeption, Organisation und Durchführung der Postzustellung

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Rechtzeitige, ordnungsmäßige und kostengünstige Zustellungen

Produkt:

11.26.06 Zentrale Bearbeitung von Bußgeldern

Kurzbeschreibung:

Zentrale Bearbeitung aller im Zuständigkeitsbereich verfolgbarer Ordnungswidrigkeiten

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

Gewährleistung einer objektiven und gleichförmigen Beurteilung aller Ordnungsverstöße mit hoher Fallgerechtigkeit

THH1
11
1126

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Zentrale Dienstleistungen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.010,83	2.010	2.010
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.010,83	2.010	2.010
12	-	Personalaufwendungen	3.139,56-	3.288-	3.335-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	572,60-	1.400-	2.900-
15	-	Abschreibungen	2.010,83-	2.010-	2.010-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.913,23-	17.500-	18.400-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	20.636,22-	24.198-	26.645-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	18.625,39-	22.188-	24.635-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	18.625,39	22.188	24.635
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	18.625,39	22.188	24.635
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1130 **Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

Produktgruppe:
11.30 **Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

Buchungshinweis:
Die Leistungen dieser Produktgruppe können auch unmittelbar bei den jeweiligen Fachprodukten ausgewiesen werden.

Produkt:
11.30.02 **Internetangebot**

Kurzbeschreibung:

- Redaktion, Webdesign und Navigation des kommunalen Internetangebots, Social Media-Aktivitäten;
- Einbindung externer Dienstleister

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Unterrichtung der Öffentlichkeit über bedeutsame kommunale Themen;
- Angebot von Online-Bürgerdiensten

THH1
11
1130

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	38.719,59-	19.301-	38.614-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	786,95-	15.000-	3.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	478,98-	1.000-	1.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	39.985,52-	35.301-	42.614-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	39.985,52-	35.301-	42.614-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	39.985,52	35.301	42.614
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	39.985,52	35.301	42.614
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1133 **Grundstücksmanagement**

Produktgruppe:

11.33 **Grundstücksmanagement**

Produkt:

11.33.01 **Abwicklung von Grundstücksgeschäften und Bestellung und Verwaltung von Erbbaurechten**

Kurzbeschreibung:

- Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken und Gebäuden, z. B. für Bevorratung, kommunale Maßnahmen oder im Auftrag für Bund und Land durch Kauf, Schenkung, Tausch, Enteignung oder Ausübung von
- Vor-, An- und Rückkaufsrechten;
- Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken;
- Wahrnehmung der sich aus den Grundstücksgeschäften ergebenden Rechte und Pflichten;
- Führung und Bereitstellung des Liegenschaftsnachweises;
- Bestellung, Inhaltsänderung, Erwerb, Veräußerung, Beendigung und Verwaltung von Erbbaurechten

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Durchführung von Grundstücksgeschäften zur Förderung des Wohnungsbaus:
- zur Ansiedlung von Industrie und Gewerbe
- zur Wahrnehmung sonstiger kommunaler Aufgaben
- Sicherung der Kommune zustehenden Rechte und Erfüllung der ihr obliegenden Pflichten

Produkt:

11.33.04 **Grundstücksbewirtschaftung (Unbebaute Grundstücke)**

Kurzbeschreibung:

- Abschluss, Verwaltung und Aufhebung von Miet-, Pacht- und Gestattungsverhältnissen, einschl. Fischereipachtverträge sowie internen Nutzungsverhältnissen, soweit nicht bei 11.24 oder anderen Fachprodukten;
- Bewirtschaftung, Unterhaltung und Instandhaltung von eigenen und angemieteten bzw. angepachteten Grundstücken;
- Veranlassung von Pflegemaßnahmen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Zurverfügungstellung von Grundstücken für kommunale Aufgaben
- Bereitstellung und Vorhaltung von Grundstücken, die einer künftigen städtebaulichen Neuordnung, z. B. Gewerbeansiedlung, Neubebauung unterliegen
- Optimierung der Nutzung des vorhandenen Vermögens

THH1
11
1133

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Grundstücksmanagement

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.238,21	2.500	2.500
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.164,00	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.402,21	2.500	2.500
12	-	Personalaufwendungen	7.430,34-	9.550-	10.782-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.131,42-	9.000-	15.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144,61-	600-	600-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	14.706,37-	19.150-	26.882-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	10.304,16-	16.650-	24.382-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.588,99	16.650	24.382
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	13.448,21-	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.859,22-	16.650	24.382
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	17.163,38-	0	0

THH1
11
1120

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Organisation und EDV

lfd. 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
711200400000: Software Zeiterfassung												
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	10.120,17	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	10.120,17	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	10.120,17	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711200400001: Dokumentenmanagement-System												
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	134.000	0	0	0,00	34.000	100.000	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	134.000	0	0	0,00	34.000	100.000	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.000-	0	0	0,00	34.000-	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	100.000-	0	0	0,00	0	100.000-	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134.000-	0	0	0,00	34.000-	100.000-	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	134.000-	0	0	0,00	34.000-	100.000-	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711200400002: Anschaffung Server												
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.000	0	0	0,00	75.000	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75.000	0	0	0,00	75.000	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	75.000-	0	0	0,00	75.000-	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.000-	0	0	0,00	75.000-	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	75.000-	0	0	0,00	75.000-	0	0	0	0	0	0

THH1 **Innere Verwaltung**
11 **Innere Verwaltung**
1124 **Gebäudemanagem.,Techn. Immobilienmgmt**

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711240100001: Umzugskosten												
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	108.573	0	0	0,00	68.573	40.000	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	108.573	0	0	0,00	68.573	40.000	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	108.573-	0	0	0,00	68.573-	40.000-	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.573-	0	0	0,00	68.573-	40.000-	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	108.573-	0	0	0,00	68.573-	40.000-	0	0	0	0	0

THH1
11
1126

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Zentrale Dienstleistungen

lfd. 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
711260100000: Anschaffung bewegliches AV												
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	12.065,00	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.065,00	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	12.065,00-	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.065,00-	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	12.065,00-	0	0	0	0	0	0	0

THH1
11
1133

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Grundstücksmanagement

lfd. 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
711330100001: Verkauf Grundstücke VIP Walldürn												
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.827.166	8.617.166	0	0,00	0	210.000	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.827.166	8.617.166	0	0,00	0	210.000	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.378-	3.378-	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.378-	3.378-	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	8.823.788	8.613.788	0	0,00	0	210.000	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.378-	3.378-	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme-nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711330100007: Ankauf Grundstücke													
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.592.706-	1.382.706-	0	14.769,21-	100.000-	100.000-	0	10.000-	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.592.706-	1.382.706-	0	14.769,21-	100.000-	100.000-	0	10.000-	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.592.706-	1.382.706-	0	14.769,21-	100.000-	100.000-	0	10.000-	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.592.706-	1.382.706-	0	14.769,21-	100.000-	100.000-	0	10.000-	0	0	0

711330100008: Verkauf Grundstücke													
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	133.230	133.230	0	91.056,00	0	0	0	0	0	0	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.230	133.230	0	91.056,00	0	0	0	0	0	0	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19-	19-	0	18,87-	0	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19-	19-	0	18,87-	0	0	0	0	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	133.211	133.211	0	91.037,13	0	0	0	0	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	19-	19-	0	18,87-	0	0	0	0	0	0	0

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ansatz 2026 EUR 3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	204.750,00	254.350	256.840
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	156.334,62	158.715	158.715
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	475.657,40	385.550	434.460
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.497,39	3.200	2.700
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	437.604,91	399.390	254.180
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	516.841,07	526.322	641.322
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.798.685,39	1.727.527	1.748.217
12	-	Personalaufwendungen	864.668,86-	957.984-	873.546-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	620.672,05-	419.000-	401.733-
15	-	Abschreibungen	426.479,66-	428.141-	428.240-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	175.720,88-	249.900-	297.198-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.087.541,45-	2.055.025-	2.000.717-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	288.856,06-	327.498-	252.500-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	663.817,34-	941.896-	1.003.184-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	663.817,34-	941.896-	1.003.184-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	952.673,40-	1.269.394-	1.255.684-

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2024	2025	2026	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.240.887,36	1.312.490	1.333.180	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.614.905,73-	1.626.884-	1.572.477-	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	374.018,37-	314.394-	239.297-	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	119.884	120.820	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	82.065,97	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	250.000	0	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	82.065,97	369.884	120.820	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.817,60-	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.156.708,32-	3.090.000-	1.070.000-	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	99.549,84-	57.700-	112.400-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	12.184-	8.420-	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.264.075,76-	3.159.884-	1.190.820-	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.182.009,79-	2.790.000-	1.070.000-	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.556.028,16-	3.104.394-	1.309.297-	0

THH2
12

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	26.021,24	28.679	28.679
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	66.690,75	60.350	113.110
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5,58	0	0
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	10.800
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	241.080,23	230.000	345.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	333.797,80	319.029	497.589
12	-	Personalaufwendungen	292.812,64-	334.977-	339.596-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.001,56-	58.250-	128.210-
15	-	Abschreibungen	31.669,33-	34.212-	34.212-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.156,66-	19.450-	35.548-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	416.640,19-	446.889-	537.566-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	82.842,39-	127.860-	39.977-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	202.638,96-	332.700-	360.529-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	202.638,96-	332.700-	360.529-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	285.481,35-	460.560-	400.506-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
12 **Sicherheit und Ordnung**
1220 **Ordnungswesen**

Produktgruppe:

12.20 **Ordnungswesen**

Produkt:

12.20.02 **Bearbeitung von Angelegenheiten der Gefahrenabwehr**

Kurzbeschreibung:

- Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung durch präventive und repressive Maßnahmen, sofern nicht bei den jeweiligen Fachprodukten nachgewiesen;
- Dazu zählen insbesondere Gesundheitsschutz, Unterbringung psychisch Kranker, Versammlungen, Demonstrationen, Aufzüge, Kriminalprävention, Entwicklung, Erlass ordnungsbehördlicher Satzungen / Verordnungen im Rahmen Ortspolizeirecht und Heimaufsicht

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Beseitigung von Störungen der öffentlichen Ordnung
- Schutz der Öffentlichkeit vor gefährlichen Einflüssen auf die Gesundheit
- Gefahrenabwehr für die Öffentlichkeit und für betroffene Erkrankte
- Beseitigung von Obdachlosigkeit als ungewolltem Zustand
- Sicherheit von Demonstrationsteilnehmern und der Bevölkerung

Produkt:

12.20.03 **Bearbeitung von Waffen- und Sprengstoffangelegenheiten, Jagd- und Fischereiwesen**

Kurzbeschreibung:

- Maßnahmen zur Reduktion der potentiellen Gefahr, die durch die Existenz oder den Einsatz von Waffen und Sprengstoffen für Dritte besteht;
- Aufgaben der unteren Verwaltungsbehörden

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Schutz von Dritten vor missbräuchlichem Waffen- oder Sprengstoffbesitz
- Schutz und Hege von der Jagd und der Fischerei unterliegenden Tieren

Kostenstelle:

- 12.20.03.01** Ausstellung Waffenbesitzkarte
- 12.20.03.02** Ein-/Austragungen Waffenbesitzkarte
- 12.20.03.03** Kleiner Waffenschein
- 12.20.03.04** Ersatz waffenrechtliche Erlaubnis
- 12.20.03.05** Grenzüberschreitende Waffenvorgänge
- 12.20.03.06** Europ. Feuerwaffenpass
- 12.20.03.07** Ausstellung Waffenschein
- 12.20.03.08** Ausstellung Munitionserwerb
- 12.20.03.30** Erlaubnis nach dem SprengG
- 12.20.03.31** Verlängerung nach dem SprengG
- 12.20.03.32** Unbedenklichkeitsbescheinigung nach dem SprengG
- 12.20.03.50** Fischereischein
- 12.20.03.51** Fischereiabgabe

- 12.20.03.52 Ersatzfischereischein
- 12.20.03.53 Jugendfischereischein
- 12.20.03.99 sonstige Leistungen

Produkt:

12.20.05 Bearbeitung von Gaststättenerlaubnissen

Kurzbeschreibung:

- Prüfung, Erlass und Aufhebung von dauerhaften Gaststättenerlaubnissen bzw. Gaststättenkonzessionen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Schutz der Gäste, der Nachbarschaft und des Betriebspersonals

Produkt:

12.20.06 Bearbeitung von sonstigen gaststättenrechtlichen Erlaubnissen

Kurzbeschreibung:

- Prüfung, Erlass und Aufhebung von einmaligen Ausschankerlaubnissen sowie von Sondergenehmigungen, z. B. Sperrzeitverkürzungen, insbesondere im Rahmen von besonderen Anlässen (Sonderveranstaltungen von Gaststätten, Volks-, Straßen- oder Vereinsfeste)

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Kenntnis über Veranstaltungen mit gastronomischem Betrieb
- Schutz der Gäste, der Nachbarschaft und des Betriebspersonals

Produkt:

12.20.07 Sonstige gewerberechtliche Erlaubnisse

Kurzbeschreibung:

- Prüfung, Erlass und Aufhebung von sonstigen gewerberechtlichen Erlaubnissen;
- Überwachungstätigkeiten sind im Produkt 12.20.08

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Verbraucherschutz, Schutz der Nachbarschaft und des Betriebspersonals

Kostenstelle:

- 12.20.07.01 Spielhallenerlaubnis
- 12.20.07.02 Reisegewerbe
- 12.20.07.03 Schaustellen von Personen
- 12.20.07.04 Messe, Märkte und Ausstellungen
- 12.20.07.05 sonstige gewerberechtliche Erlaubnis
- 12.20.07.06 Bewachungsgewerbe
- 12.20.07.07 Gewerbeuntersagung
- 12.20.07.08 Wiederausübung eines untersagten Gewerbes
- 12.20.07.09 öffentliche Leistungen

Produkt:

12.20.08 Überwachung von Gewerbebetrieben und Veranstaltungen

Kurzbeschreibung:

- Überwachung der ordnungsgemäßen Führung bereits betriebener anzeige- oder erlaubnispflichtiger Gewerbebetriebe;
- Maßnahmen für die Wiederherstellung ordnungsgemäßer gewerberechtlicher Zustände

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

Verbraucherschutz

- Schutz der Nachbarschaft und des Betriebspersonals

Produkt:

12.20.09 Sonstige Einnahmen

Kurzbeschreibung:

- Sonstige Einnahmen für Genehmigungen u. a.

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Erfassung von Dienstleistungen und Einnahmen die zu keinem anderen Produkt passen.

THH2
12
1220

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Ordnungswesen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	169,02	170	170
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	21.950,75	20.350	68.810
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	10.800
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	22.119,77	20.520	79.780
12	-	Personalaufwendungen	99.189,06-	97.848-	103.478-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.097,33-	5.700-	54.810-
15	-	Abschreibungen	169,02-	170-	170-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.824,78-	7.150-	10.348-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	108.280,19-	110.868-	168.806-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	86.160,42-	90.348-	89.026-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	76.863,05-	109.823-	119.009-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	76.863,05-	109.823-	119.009-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	163.023,47-	200.171-	208.035-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
12 **Sicherheit und Ordnung**
1221 **Verkehrswesen**

Produktgruppe:

12.21 **Verkehrswesen**

Produkt:

12.21.01 **Verkehrslenkung und -regelung (einschl. Planung und Verkehrssicherung)**

Kurzbeschreibung:

- Vorbereitung, Planung und Anordnung der Aufstellung oder Änderung von Verkehrszeichen und -einrichtungen zur Sicherung und Führung des Verkehrs ohne deren Überwachung

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Schaffung von Strukturen, um die Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs zu gewährleisten

Produkt:

12.21.02 **Verkehrsrechtliche und straßenrechtliche Genehmigungen und Erlaubnisse**

Kurzbeschreibung:

- Prüfung, Erlass und Aufhebung von (einzelfallbezogenen) verkehrsrechtlichen und straßenrechtlichen Genehmigungen und Erlaubnissen einschl. deren Kontrolle, u. a. Sondernutzungsrechte

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Zulassung verkehrssicherer Sondernutzungen öffentlicher Straßen

Kostenstelle:

12.21.02.01 Schwerlastverkehr

12.21.02.02 Sperrungen

12.21.02.03 sonstiges im Bereich der StVO

Produkt:

12.21.03 **Überwachung des ruhenden Verkehrs**

Kurzbeschreibung:

- Erhebung und Bearbeitung von Ordnungswidrigkeitsanzeigen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Gewährleistung der Verkehrssicherheit und der Parkraumbewirtschaftung

Produkt:

12.21.04 **Überwachung des fließenden Verkehrs**

Kurzbeschreibung:

- Kontrolle der Einhaltung von Ge- und Verboten im fließenden Verkehr einschl. Ahndung und Beseitigung der Verstöße;

- Erhebung und Bearbeitung von Ordnungswidrigkeitsanzeigen
- Handy

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Gewährleistung der Verkehrssicherheit, Verkehrserziehung

Kostenstelle:

- 12.21.04.01** stationäre Geschwindigkeitsmessenanlagen – Bereitstellung und Betrieb
12.21.04.02 mobile Geschwindigkeitsmessenanlagen – Durchführung

THH2
12
1221

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Verkehrswesen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	17.471,22	20.128	20.128
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	42.934,00	38.500	42.800
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5,58	0	0
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	241.080,23	230.000	345.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	301.491,03	288.628	407.928
12	-	Personalaufwendungen	186.732,31-	221.888-	225.902-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.597,03-	51.450-	72.300-
15	-	Abschreibungen	17.856,19-	20.398-	20.398-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.224,88-	12.300-	25.100-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	280.410,41-	306.036-	343.700-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	21.080,62	17.408-	64.228
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	118.788,36-	203.496-	227.519-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	118.788,36-	203.496-	227.519-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	97.707,74-	220.904-	163.291-

12210400

Überwachung fließenden Verkehrs

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	17.471,22	20.128	20.128
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	62,00	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5,58	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	241.080,23	230.000	345.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	258.619,03	250.128	365.128
12	-	Personalaufwendungen	91.183,32-	87.344-	90.925-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.422,37-	43.200-	64.050-
15	-	Abschreibungen	17.741,19-	20.398-	20.398-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.555,78-	3.900-	24.350-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	165.902,66-	154.842-	199.723-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	92.716,37	95.286	165.405
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	58.229,59-	71.062-	84.007-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	58.229,59-	71.062-	84.007-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	34.486,78	24.223	81.398

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
12 Sicherheit und Ordnung
1223 Personenstandswesen

Produktgruppe:

12.23 Personenstandswesen

Produkt:

12.23.09 Behördliche Namensänderungen

Kurzbeschreibung:

- Änderungen von Vor- und Familiennamen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Anpassen von Familiennamen und Beseitigung von Unzulänglichkeiten im Namen

THH2
12
1223

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Personenstandswesen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.806,00	1.500	1.500
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.806,00	1.500	1.500
12	-	Personalaufwendungen	6.891,27-	15.242-	10.216-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107,00-	0	100-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.998,27-	15.242-	10.316-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	5.192,27-	13.742-	8.816-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	6.987,55-	19.381-	14.001-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.987,55-	19.381-	14.001-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	12.179,82-	33.122-	22.817-

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
12 Sicherheit und Ordnung
1260 Brandschutz

Produktgruppe:

12.60 Brandschutz

Produkt:

12.60.01 Brandbekämpfung, Technische Hilfeleistung

Kurzbeschreibung:

- Errichtung, Bereitstellung und Betrieb von Löschwasserbehältern im Einzugsgebiet des Verbandsindustrieparks Walldürn

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Sicherstellung / Gewährleistung des Bedarfs an Löschwasser

Kostenstelle:

- 12.60.01.01** Bereitstellung und Betrieb Löschwasserbehälter VIP I
- 12.60.01.02** Bereitstellung und Betrieb Löschwasserbehälter VIP II
- 12.60.01.03** Bereitstellung und Betrieb Löschwasserbehälter VIP III
- 12.60.01.04** Bereitstellung und Betrieb Löschwasserbehälter Lindig

THH2
12
1260

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Brandschutz

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.381,00	8.381	8.381
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.381,00	8.381	8.381
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.307,20-	1.100-	1.100-
15	-	Abschreibungen	13.644,12-	13.644-	13.644-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	20.951,32-	14.744-	14.744-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	12.570,32-	6.363-	6.363-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	12.570,32-	6.363-	6.363-

THH2
51

Dienstleistungen und Infrastruktur
Räumliche Planung und Entwicklung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	20.390,59	58.000	94.280
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	20.390,59	58.000	94.280
12	-	Personalaufwendungen	79.875,57-	37.166-	38.754-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.301,00-	4.000-	5.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.646,54-	35.000-	65.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	102.823,11-	76.166-	108.754-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	82.432,52-	18.166-	14.474-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	58.229,59-	31.009-	33.603-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	58.229,59-	31.009-	33.603-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	140.662,11-	49.175-	48.077-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
51 **Räumliche Planung und Entwicklung**
5110 **Stadtentw, -planung, Verk.pl.,Erneuerung**

Produktgruppe:

51.10 **Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung**

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Bedarfsgerechte Bereitstellung von Bau- und Freiflächen
- Nachhaltige städtebauliche Entwicklung
- Durchführung der Träger- und Bürgerbeteiligung; Raumordnerische Abstimmung
- Zusammenstellung und Auswertung des Abwägungsmaterials
- Verfahrenssteuerung gem. BauGB
- Erarbeitung von Entscheidungsempfehlungen
- Dokumentation und Präsentation
- Herbeiführung der notwendigen Beschlüsse in den politischen Gremien

Produkt:

51.10.02 **Vorbereitende Bauleitplanung**

Kurzbeschreibung:

- Aufstellung des Flächennutzungsplans mit Beiplänen gemäß BauGB und des Landschaftsplans;
- Raumordnerische Abstimmung;
- Erarbeitung von räumlich-funktionalen Konzepten;
- Durchführung von Standortuntersuchungen;
- Durchführung der Verträglichkeitsprüfung nach Fauna-Flora-Habitat-Richtlinie der EU (FFH);
- Kontoführung für ökologische Ausgleichsmaßnahmen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Langfristige Entwicklungsplanung

Produkt:

51.10.05 **Verbindliche Bauleitplanung**

Kurzbeschreibung:

- Aufstellung von Bebauungsplänen, Vorhaben- und Erschließungsplänen, Innenbereichs- und Außenbereichssatzungen;

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Rechtsverbindliche Vorgabe stadtgestalterischer Kriterien
- Ausweisung von Wohnbauland, Gewerbeflächen, Ersatz- und Ausgleichsflächen, öffentlichen Verkehrsflächen, Gemeinbedarfslächen,
- öffentlichen und privaten Grünflächen

Produkt:

51.10.10 **Städtebauliche Entwicklungsmaßnahmen**

Kurzbeschreibung:

- Durchführung städtebaulicher Entwicklungsmaßnahmen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Verbesserung des gesamtstädtischen Angebots an Wohnungen und Arbeitsstätten
- Neuordnung alter Gewerbe- und Industriegebiete, Reaktivierung von Brach- oder suboptimal genutzter Flächen, Konversion von Militärarealen

THH2
51
5110

Dienstleistungen und Infrastruktur
Räumliche Planung und Entwicklung
Stadtentw, -planung, Verk.pl.,Erneuerung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	20.390,59	58.000	94.280
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	20.390,59	58.000	94.280
12	-	Personalaufwendungen	74.587,44-	37.166-	38.754-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5,70-	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.646,54-	35.000-	65.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	94.239,68-	72.166-	103.754-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	73.849,09-	14.166-	9.474-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	53.571,22-	31.009-	33.603-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	53.571,22-	31.009-	33.603-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	127.420,31-	45.175-	43.077-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
51 **Räumliche Planung und Entwicklung**
5111 **Flächen- u grdst.bez. Daten u Grundlagen**

Produktgruppe:

51.11 **Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen**

Produkt:

51.11.04 **Liegenschaftsvermessung**

Kurzbeschreibung:

- Beauftragung von Katastervermessungen und Grenzfeststellungen einschl. Aufnahme von Gebäuden, topographischen Gegenständen, Leitungen und Nutzungsarten für das Liegenschaftskataster

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Sicherung der Eigentumsverhältnisse an Grund und Boden; Beschaffung von Geobasisinformationen für Raumordnung, Umwelt, Grundstücksverkehr, Wirtschaftsförderung und Geoinformationssysteme

Produkt:

51.11.06 **Grundlagen raumbezogener Informationssysteme**

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Grundlagenkarten und Bezugssystemen für Geoinformationssysteme der Kommunen;
- Entwicklung und Pflege fachspezifischer Anwendungen wie z. B. Realnutzungskartierung, Bebauungsplan, Karten für Umlegungsverfahren
- SoftPlan, WebGis

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Sicherstellung des einheitlichen Raumbezugs beim Aufbau und bei der Führung raumbezogener Daten aller Fachbereiche, um die Verknüpfung / Auswertbarkeit der verschiedenen Fachdaten im Rahmen eines geografischen Informationssystems (GIS) zu gewährleisten

Produkt:

51.11.07 **Führung und Bereitstellung von Karten und Geodaten**

Kurzbeschreibung:

- Führung, Aufbereitung und Bereitstellung von Geodaten und Grundlagenkarten wie Stadtgrundkarten, amtlicher Stadtplan, Übersichtskarten und andere Kartenwerke, Luftbilder, digitale Lage- und Höhendaten, z. B. aus Laserscan-Befliegung, 3D-Modelle;
- Grafische Aufbereitung und Darstellung des Baumkatasters Dritter mittels EDV;
- Grafische Aufbereitung und Darstellung der Friedhöfe Dritter mittels EDV

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Bereitstellung von analogen und digitalen Karten und Geodaten für öffentliche und private Belange;
- Unterstützung der Mitgliedsgemeinden;
- Erledigung übertragener Arbeitsaufgaben

Produkt:

51.11.11 Erstellung von Wertgutachten (Gutachterausschuss)

Kurzbeschreibung:

- Erstellung von Gutachten durch den Gutachterausschuss über den Verkehrswert von bebauten und unbebauten Grundstücken, von Rechten an Grundstücken, über die Höhe der Entschädigung für den Rechtsverlust und andere Vermögensnachteile;
- Führen der Kaufpreissammlung

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Verkehrswertermittlung als Grundlage für den öffentlichen und privaten Grundstücksverkehr

THH2
51
5111

Dienstleistungen und Infrastruktur
Räumliche Planung und Entwicklung
Flächen- u grdst.bez. Daten u Grundlagen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	5.288,13-	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.295,30-	4.000-	5.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.583,43-	4.000-	5.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	8.583,43-	4.000-	5.000-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	4.658,37-	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	4.658,37-	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	13.241,80-	4.000-	5.000-

THH2
52

Dienstleistungen und Infrastruktur
Bauen und Wohnen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	402,98	403	403
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	408.966,65	325.200	321.350
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.140,12	4.000	4.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00-	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	414.509,75	330.103	326.253
12	-	Personalaufwendungen	318.830,78-	356.553-	373.528-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.639,63-	16.000-	11.000-
15	-	Abschreibungen	543,98-	403-	403-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.233,21-	1.550-	1.750-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	352.247,60-	374.506-	386.681-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	62.262,15	44.403-	60.428-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	298.135,48-	397.302-	430.536-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	298.135,48-	397.302-	430.536-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	235.873,33-	441.705-	490.964-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
52 **Bauen und Wohnen**
5210 **Bauordnung**

Produktgruppe:

52.10 **Bauordnung**

Produkt:

52.10.01 **Bauvoranfrage**

Kurzbeschreibung:

- Erteilung von Bauvorbescheiden über einzelne Fragen zur planungs- und bauordnungsrechtlichen Zulässigkeit im Vorfeld des Bauantrags (Bauvoranfragen);
- Klärung weiterer, einzelner Fragen zu dem Vorhaben, ggf. einschl. Ausnahmen, Abweichungen und Befreiungen;
- Prüfung und Entscheidung von Nachbareinwendungen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wahrung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Bestimmungen
- Rechtssicherheit für den Bauherren

Produkt:

52.10.02 **Baugenehmigungsverfahren**

Kurzbeschreibung:

- Planungsrechtliche und bauordnungsrechtliche Prüfung und Entscheidung über genehmigungspflichtige bauliche Anlagen, hierzu gehören insbesondere:
- Teilbaugenehmigung
- Baugenehmigung (auch im vereinfachten Verfahren), Abbruchgenehmigung
- Erteilung von Aufträgen an besondere Sachverständige
- Erteilung von Prüfaufträgen und Entgegennahme von Prüfberichten
- Baufreigabe, Teilbaufreigabe
- Verlängerung der Baugenehmigung
- Änderungs- / Ergänzungsgenehmigung
- Zustimmungsverfahren bei Vorhaben des Bundes, des Landes, einer Gebietskörperschaft oder der Kirchen
- Entscheidungen nach örtlichen Satzungen
- Erlaubnisverfahren nach der Betriebssicherheitsverordnung
- Fachrechtliche Stellungnahmen bei Vorhaben im BIMSCH-Verfahren sowie wasserrechtliche und naturschutzrechtliche Verfahren;
- Prüfung und Entscheidung von Nachbareinwendungen;
- Beteiligung anderer Bereiche, u. a. Bauleitplanung, vorbeugender Brandschutz, Fachbehörden usw.
- Verfügung von Baulasten

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wahrung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Bestimmungen
- Rechtssicherheit für den Bauherrn
- Vorbereitung der Eintragung bzw. der Löschung im Baulastenverzeichnis

Produkt:
52.10.03 Kennnisgabeverfahren

Kurzbeschreibung:

- Überprüfung von Nachbarbedenken hinsichtlich bauplanungs- und bauordnungsrechtlicher Zulässigkeit;
- Untersagung des Baubeginns und der Bauausführung;
- Annahme der bautechnischen Prüfbestätigung

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Beschleunigung und Vereinfachung des Verfahrens

Produkt:
52.10.04 Abgeschlossenheitsbescheinigung nach WEG

Kurzbeschreibung:

- Prüfung der Abgeschlossenheit bzw. Geeignetheit bei Grundstücksteilung
- Ausstellung von Abgeschlossenheitsbescheinigungen nach dem Wohnungseigentumsgesetz (WEG)
- Ausstellung von Teilungsgenehmigungen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wahrung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Bestimmungen
- Rechtssicherheit für den Bauherrn
- Teilung nach den Vorschriften der LBO - Teilungsgenehmigungen

Produkt:
52.10.05 Entscheidungen im verfahrensfreien Bereich

Kurzbeschreibung:

- Erteilung selbständiger Bescheide über Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen auf Antrag

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wahrung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Bestimmungen
- Rechtssicherheit für den Bauherrn

Produkt:
52.10.06 Bautechnische Prüfung

Kurzbeschreibung:

- Prüfung der bautechnischen Nachweise wie:
- Standsicherheitsnachweise unter Berücksichtigung der Anforderungen des Brandschutzes an tragende Bauteile
- Wärmeschutznachweis und Schallschutznachweis
- Überwachung der Ausführung in konstruktiver Hinsicht;
- Stellungnahmen und Beratung in o. g. Bereichen;
- Typenprüfung

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wahrung der bautechnischen Vorgaben

Produkt:
52.10.07 Baukontrolle, Bauabnahme, Gebrauchsabnahme

Kurzbeschreibung:

- Kontrolle des Baugeschehens in Bezug auf:
- Vorhandensein einer Genehmigung
- Übereinstimmung mit der Baugenehmigung
- Korrekte Anwendung der bautechnischen Vorschriften, Erlasse
- Mängelerledigung, ggf. Bauabnahme;
- Erteilung von Abnahmebescheinigungen einschl. OWiG-Verfahren;
- Gebrauchsabnahme nach VwV über Ausführungsgenehmigungen für Fliegende Bauten und deren Gebrauchsabnahme;
- Beratung von Bauherren und Bauleitern im Rahmen der Bauüberwachung
- Handy

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wahrung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Bestimmungen
- Rechtssicherheit für den Bauherren

Produkt:
52.10.08 Wiederkehrende Prüfung von Sonderbauten

Kurzbeschreibung:

- In bestimmten Zeitabständen stattfindende Sicherheitskontrollen von baulichen Anlagen gemäß Sonderbauverordnungen und Verwaltungsvorschriften, z. B. VwV Brandverhütungsschau, VersammlungsstättenVO;
- Mängelmitteilung Nachschau;
- Entgegennahme und Prüfung von Sachverständigenberichten nach GaragenVO und VerkaufsstättenVO einschl. OWiG-Verfahren

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Wahrung der Sicherheit für Nutzer, Kunden, Beschäftigte

Produkt:
52.10.09 Bauordnungsbehördliche Maßnahmen

Kurzbeschreibung:

- Erlass von förmlichen Entscheidungen zur Wahrung und Durchsetzung rechtmäßiger Zustände, wie:
- Nachträgliche Anordnung
- Einstellung von Arbeiten
- Versiegelungsanordnung
- Abbruchs- und Beseitigungsanordnung
- Nutzungsuntersagung
- Bauüberwachungsanordnung

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Durchsetzung und Wahrung bauordnungs- und bauplanungsrechtlicher Zustände

Produkt:
52.10.10 Schornsteinfegerwesen

Kurzbeschreibung:

- Verfolgung der gemeldeten Beanstandungen einschl. OWiG-Verfahren

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Sicherheit der Feuerstätten
- Emissionsschutz

Produkt:
52.10.12 Allgemeine Bauberatung

Kurzbeschreibung:

- Beantwortung von Anfragen zu allgemeinen bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Problemen außerhalb von Verfahren, wie:
- Beratung zur Bebaubarkeit von Grundstücken sowie Entwurfsalternativen
- Beratung zu bautechnischen Bestimmungen und zugelassenen Baustoffen und Systemen
- Gewährung von Akteneinsicht
- Erteilung von Bestätigungen über die Verfahrensfreiheit nach LBO

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Aufzeigen rechtlich einwandfreier Perspektiven

Produkt:
52.10.13 Vollzug von speziellen baurechtlichen Vorschriften im Zuge der Energiewende

Kurzbeschreibung:

- Wahrnehmung der den Unteren Baurechtsbehörden mit dem EWärmeG BW, EEWärmeG Bund und Energieeinsparverordnung oder anderen spezialgesetzlichen Vorschriften übertragenen Aufgaben;
- Vollzug des Erneuerbare-Wärme-Gesetzes Baden-Württemberg (EWärmeG) bei Austausch der Heizanlage;
- Überwachung und Überprüfung der Einhaltung der Nutzungs-, Nachweis- und Hinweispflichten

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Umsetzung der gesetzlichen Ziele
- Ausbau des Anteils erneuerbarer Energien an der Wärmeversorgung und Reduzierung des CO₂-Ausstoßes bei Wohngebäuden

THH2
52
5210

Dienstleistungen und Infrastruktur
Bauen und Wohnen
Bauordnung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	402,98	403	403
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	408.560,65	324.800	320.900
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.140,12	4.000	4.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00-	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	414.103,75	329.703	325.803
12	-	Personalaufwendungen	305.842,67-	341.687-	357.590-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.624,13-	16.000-	11.000-
15	-	Abschreibungen	543,98-	403-	403-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.233,21-	1.550-	1.750-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	339.243,99-	359.640-	370.743-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	74.859,76	29.937-	44.940-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	287.421,24-	382.443-	414.435-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	287.421,24-	382.443-	414.435-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	212.561,48-	412.380-	459.375-

52100200

Baugenehmigungsverfahren

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	402,98	403	403
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	383.940,90	300.000	298.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.998,38	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	386.342,26	300.903	298.903
12	-	Personalaufwendungen	144.364,40-	143.646-	146.734-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.267,13-	16.000-	11.000-
15	-	Abschreibungen	402,98-	403-	403-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	343,95-	750-	750-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	152.378,46-	160.799-	158.887-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	233.963,80	140.104	140.016
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	=	Aufwendungen für interne Leistungen	139.751,02-	155.045-	168.015-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	139.751,02-	155.045-	168.015-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	94.212,78	14.941-	27.999-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
52 **Bauen und Wohnen**
5230 **Denkmalschutz und Denkmalpflege**

Produktgruppe:

52.30 **Denkmalschutz und Denkmalpflege**

Produkt:

52.30.02 **Denkmalschutzrechtliche Genehmigungsverfahren einschl. Denkmalförderung**

Kurzbeschreibung:

- Entscheidung über denkmalschutzrechtliche Genehmigung;
- Auskünfte und Beratung, z. B. über Art und Umfang der Denkmaleigenschaft;
- Prüfung der denkmalschutzrechtlichen Zulässigkeit des Vorhabens und Entscheidung;
- Untersagungsverfügungen;
- Baueinstellungen;
- OWiG-Verfahren und Verwaltungsvollstreckungsverfahren;
- Überprüfung auf Einhaltung bzw. Vorliegen einer Genehmigung;
- Antragsprüfung und Gewährung finanzieller Fördermittel;
- Präventivkontrolle;
- Erteilung einer Bescheinigung zur Inanspruchnahme von Steuervergünstigungen nach EStG

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Erhaltung und Pflege des Kulturdenkmals, insbesondere auch durch Gewährung finanzieller Anreize

THH2
52
5230

Dienstleistungen und Infrastruktur
Bauen und Wohnen
Denkmalschutz und Denkmalpflege

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis	Ansatz	Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten		2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	406,00	400	450
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	406,00	400	450
12	-	Personalaufwendungen	12.988,11-	14.866-	15.938-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15,50-	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	13.003,61-	14.866-	15.938-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	12.597,61-	14.466-	15.488-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	10.714,24-	14.858-	16.101-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	10.714,24-	14.858-	16.101-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	23.311,85-	29.324-	31.589-

THH2
53

Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	20.000	20.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	20.000	20.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500-	1.500-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500-	1.500-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	18.500	18.500
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	18.500	18.500

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
53 **Ver- und Entsorgung**
5350 **Kombinierte Versorgung**

Produktgruppe:

53.50 **Kombinierte Versorgung**

Produkt:

53.50.01 **Kombinierte Versorgung**

Kurzbeschreibung:

- Die Versorgung und Abrechnung wird durch die Stadtwerke Walldürn GmbH sichergestellt.
- Darstellung der Konzessionsabgabe zwischen den Stadtwerken Walldürn GmbH und dem Gemeindeverwaltungsverband Hardheim-Walldürn.

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Bereitstellung der Infrastruktur.

THH2
53
5350

Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung
Kombinierte Versorgung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	20.000	20.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	20.000	20.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	20.000	20.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	20.000	20.000

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

Produktgruppe:

53.80 **Abwasserbeseitigung**

Produkt:

53.80.04 **Planungsleistungen**

Kurzbeschreibung:

- Planung von Abwasserableitungs- und Abwasserreinigungsanlagen für Dritte;

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Nutzung vorhandener Ressourcen und Infrastruktur zur wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung

Produkt:

53.80.05 **Bau- und Unterhaltungsleistungen**

Kurzbeschreibung:

- Bau- und Unterhaltungsleistungen an Abwasseranlagen;
- Bau- und Unterhaltungsleistungen im Rahmen der Eigenkontrollverordnung für andere Gemeinde- / Stadtanlagen und Einrichtungen
- PW und Fernwirktechnik VIP II

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Nutzung vorhandener Ressourcen und Infrastruktur zur wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung

Produkt:

53.80.06 **Fachtechnische Leistungen**

Kurzbeschreibung:

- Fachtechnische Prüfungen und Genehmigungen von Entwässerungsgesuchen;
- Beratungen bei Fragen der Grundstücksentwässerung, Genehmigung von Hausanschlüssen, Abnahmen;
- Auskünfte aus Datensammlungen wie z. B. Grundwasser-, Kanal- und Bohrkataster

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Rechtmäßige und DIN-konforme Herstellung der privaten Entwässerungsanlagen

THH2
53
5380

Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung
Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500-	1.500-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500-	1.500-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	1.500-	1.500-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	1.500-	1.500-

THH2
54

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	204.750,00	204.750	204.750
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	129.114,56	128.837	128.837
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.140,81	0	0
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	165.012,87	10.000	10.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	276.760,84	276.322	276.322
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	780.779,08	619.909	619.909
12	-	Personalaufwendungen	26.754,48-	36.112-	32.227-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.954,46-	76.300-	77.800-
15	-	Abschreibungen	393.081,98-	392.680-	392.680-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.757,93-	179.900-	179.900-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	846.548,85-	684.992-	682.607-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	65.769,77-	65.083-	62.698-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	13.975,15-	22.611-	24.502-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	13.975,15-	22.611-	24.502-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	79.744,92-	87.693-	87.200-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
54 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
5410 **Gemeindestraßen**

Produktgruppe:

54.10 **Gemeindestraßen**

Produkt:

54.10.01 **Straßen, Wege und Plätze**

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung (einschl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandhaltung und Betrieb öffentlicher Straßen, Wege, Plätze und Brunnen, einschl. Straßenmarkierung und Straßenentwässerung (ohne Reinigung und Winterdienst im VIP Walldürn);
- Abrechnung von Erschließungsbeiträgen
- Winterdienst Gemeindeverbindungsstraßen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Schaffung und Erhaltung der Verkehrsinfrastruktur und Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Kostenstelle:

54.10.01.01 VIP Straßen
54.10.01.02 Walldürner Gemarkung
54.10.01.03 Hardheimer Gemarkung
54.10.01.04 Höpfinger Gemarkung
54.10.01.05 GVV GVST VIP-Zubringer

Produkt:

54.10.03 **Grün an Straßen**

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung, Unterhaltung und Instandhaltung von öffentlichem Grün an Straßen

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Klimaverbesserung
- Grünvernetzung im Siedlungsbereich
- Arbeits- und Wohnumfeldverbesserung
- Stadtbildpflege
- Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Kostenstelle:

54.10.03.01 GVV eigenes Grün
54.10.03.02 Walldürner Gemarkung
54.10.03.03 Hardheimer Gemarkung
54.10.03.04 Höpfinger Gemarkung

THH2
54
5410

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Gemeindestraßen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	204.750,00	204.750	204.750
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	129.114,56	128.837	128.837
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.140,81	0	0
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	165.012,87	10.000	10.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	276.760,84	276.322	276.322
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	780.779,08	619.909	619.909
12	-	Personalaufwendungen	26.754,48-	36.112-	32.227-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	308.033,83-	67.800-	67.800-
15	-	Abschreibungen	393.081,98-	392.680-	392.680-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.757,93-	179.900-	179.900-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	835.628,22-	676.492-	672.607-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	54.849,14-	56.583-	52.698-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	13.975,15-	22.611-	24.502-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	13.975,15-	22.611-	24.502-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	68.824,29-	79.193-	77.200-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
54 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
5450 **Straßenreinigung u. Winterdienst**

Produktgruppe:

54.50 **Straßenreinigung und Winterdienst**

Produkt:

54.50.02 **Winterdienst im Verbandsindustriepark Walldürn**

Kurzbeschreibung:

- Räumen und Streuen nach eigenverantwortlich erstellten Winterdienstplänen auf Fahrbahnen, Gehwegen, Radwegen, öffentlichen und privaten Plätzen im Verbandsindustriepark Walldürn
- Konzeptionelle Arbeit und Öffentlichkeitsarbeit

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Gewährleistung der Verkehrssicherheit (unter Berücksichtigung der örtlich gewachsenen Strukturen und gesetzlichen Rahmenbedingungen)

THH2
54
5450

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Straßenreinigung u. Winterdienst

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.920,63-	8.500-	10.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.920,63-	8.500-	10.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	10.920,63-	8.500-	10.000-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	10.920,63-	8.500-	10.000-

THH2
55

Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	244.511,33	50.000	50.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	244.511,33	50.000	50.000
12	-	Personalaufwendungen	7.750,44-	9.110-	9.847-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.033,37-	45.000-	45.000-
15	-	Abschreibungen	388,53-	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.999,40-	10.000-	10.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	221.171,74-	64.110-	64.847-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	23.339,59	14.110-	14.847-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	6.987,55-	9.690-	10.501-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.987,55-	9.690-	10.501-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	16.352,04	23.800-	25.348-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
55 **Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.**
5520 **Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl**

Produktgruppe:

55.20 **Gewässerschutz / Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen**

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Erhalt und Verbesserung der Qualität der Oberflächengewässer
- Erhalt und Entwicklung naturnaher Oberflächengewässer
- Schutz des Grundwassers vor schädlichen Stoffeinträgen
- Nachhaltige Oberflächen- und Grundwasserbewirtschaftung
- Erhalt und Verbesserung des Hochwasserschutzes

Produkt:

55.20.01 **Wasserbauliche Anlagen und kommunale Gewässer (einschl. Hochwasserschutz)**

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb wasserbaulicher Anlagen und kommunaler Gewässer, einschl. vorbeugendem Hochwasserschutz

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Erhaltung eines ordnungsgemäßen Wasserabflusses unter Berücksichtigung der Belange des Naturschutzes
- Vorbeugender Hochwasserschutz

THH2
55
5520

Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	18.131,33	50.000	50.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.131,33	50.000	50.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.393,10-	40.000-	40.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.915,40-	10.000-	10.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	17.308,50-	50.000-	50.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	822,83	0	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	822,83	0	0

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
55 **Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.**
5540 **Naturschutz und Landschaftspflege**

Produktgruppe:

55.40 **Naturschutz und Landschaftspflege**

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Schutz, Sicherung, Pflege und Gestaltung von Natur und Landschaft
- Erhaltung und Förderung der Arten- und Biotopvielfalt
- Ausgleichsmaßnahmen

Produkt:

55.40.01 **Geschützte Teile von Natur und Landschaft**

Kurzbeschreibung:

- Schutz, Pflege und Entwicklung von Teilen der Natur und Landschaft

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Natur- und Biotopschutz
- Erhaltung und Förderung der Artenvielfalt von Flora und Fauna

THH2
55
5540

Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
Naturschutz und Landschaftspflege

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	226.380,00	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	226.380,00	0	0
12	-	Personalaufwendungen	7.750,44-	9.110-	9.847-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195.640,27-	5.000-	5.000-
15	-	Abschreibungen	388,53-	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84,00-	0	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	203.863,24-	14.110-	14.847-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	22.516,76	14.110-	14.847-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	6.987,55-	9.690-	10.501-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.987,55-	9.690-	10.501-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	15.529,21	23.800-	25.348-

THH2
57

Dienstleistungen und Infrastruktur
Wirtschaft und Tourismus

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	49.600	52.090
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	795,84	796	796
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.351,00	2.700	2.200
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.550,00	277.390	85.100
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.696,84	330.486	140.186
12	-	Personalaufwendungen	138.644,95-	184.066-	79.594-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.742,03-	217.950-	133.223-
15	-	Abschreibungen	795,84-	846-	945-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	927,14-	4.000-	5.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	148.109,96-	406.862-	218.762-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	143.413,12-	76.376-	78.576-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	83.850,61-	148.584-	143.513-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	83.850,61-	148.584-	143.513-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	227.263,73-	224.961-	222.089-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
57 **Wirtschaft und Tourismus**
5710 **Wirtschaftsförderung**

Produktgruppe:

57.10 **Wirtschaftsförderung**

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Sicherung und Schaffung dauerhafter Arbeitsplätze
- Stärkung der Finanzkraft
- Verbesserung der Wirtschaftsstruktur
- Verbesserung des Wirtschafts- und Investitionsklimas

Produkt:

57.10.01 **Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren sowie Standortanalyse**

Kurzbeschreibung:

- Standortinformation und Standortplanung;
- Wirtschaftsstrukturelle Analyse einschl. Konkurrenzanalyse;
- Vermarktung der Industrie- und Gewerbegrundstücke des Verwaltungsverbandes;
- Verbesserung der Standortfaktoren

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Siehe Produktgruppe

Produkt:

57.10.04 **Marketing und Akquisition**

Kurzbeschreibung:

- Öffentlichkeitsarbeit u. a. durch redaktionelle Beiträge in der Wirtschaftspresse, Wirtschaftsnachrichtendienst, Veranstaltungen;
- Standortwerbung durch Entwicklung und Herausgabe von Werbematerial, Messen und Ausstellungen;
- Regionale und überregionale Zusammenarbeit;
- Standortberatung und Akquisitionsgespräche

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Siehe Produktgruppe

THH2
57
5710

Dienstleistungen und Infrastruktur
Wirtschaft und Tourismus
Wirtschaftsförderung

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	795,84	796	796
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	100.100	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	795,84	100.896	796
12	-	Personalaufwendungen	32.068,30-	31.186-	28.954-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84,50-	100.060-	60-
15	-	Abschreibungen	795,84-	796-	796-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	426,90-	2.500-	3.500-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	33.375,54-	134.542-	33.310-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	32.579,70-	33.646-	32.514-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.329,18-	19.381-	21.002-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	2.329,18-	19.381-	21.002-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	34.908,88-	53.026-	53.516-

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
57 **Wirtschaft und Tourismus**
5750 **Tourismus**

Produktgruppe:

57.50 **Tourismus**

Kurzbeschreibung:

- Maßnahmen, Einrichtungen und Projekte zur Tourismusförderung soweit nicht unter Kultur (28.10) oder Sport (42.10) abgebildet
- Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:
- Steigerung der Anzahl der Gäste, der Übernachtungen, des Besuchs und der Nutzung von Infrastruktureinrichtungen und Angeboten
- Schaffung einer hohen Publikumsbindung
- Steigerung der örtlichen Attraktivität für Einheimische und Gäste
- Betrieb des Geopark-Informationszentrums

Produkt:

57.50.02 **Marketing und Akquisition**

Kurzbeschreibung:

- Öffentlichkeitsarbeit u. a. durch redaktionelle Beiträge in der Presse, Veranstaltungen;
- Standortwerbung durch Entwicklung und Herausgabe von Werbematerial, Messen und Ausstellungen;
- Regionale und überregionale Zusammenarbeit;
- Standortberatung und Akquisitionsgespräch, für den Geopark und die Verbandsgemeinden

Allgemeine Ziele / Auftragsgrundlage:

- Siehe Produktgruppe

THH2
57
5750

Dienstleistungen und Infrastruktur
Wirtschaft und Tourismus
Tourismus

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	49.600	52.090
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.351,00	2.700	2.200
7	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.550,00	177.290	85.100
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.901,00	229.590	139.390
12	-	Personalaufwendungen	106.576,65-	152.881-	50.640-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.657,53-	117.890-	133.163-
15	-	Abschreibungen	0,00	50-	149-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,24-	1.500-	1.500-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	114.734,42-	272.321-	185.452-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	110.833,42-	42.731-	46.062-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	81.521,43-	129.204-	122.511-
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	81.521,43-	129.204-	122.511-
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	192.354,85-	171.935-	168.573-

THH2
12
1220

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Ordnungswesen

lfd. 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
712200300002: Software - Waffengesetz												
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	12.184	8.420	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	12.184	8.420	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0,00	12.184-	8.420-	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	12.184-	8.420-	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	12.184-	8.420-	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme-nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
712200399000: Schießecke												
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.500	0	0	0,00	1.500	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500	0	0	0,00	1.500	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.500-	0	0	0,00	1.500-	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500-	0	0	0,00	1.500-	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.500-	0	0	0,00	1.500-	0	0	0	0	0	0

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
12 **Sicherheit und Ordnung**
1221 **Verkehrswesen**

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
712210401001: Beschaffung Messeinschub												
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	56.200	112.400	0	0	0	0	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	56.171,57	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	56.171,57	56.200	112.400	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	56.171,57-	56.200-	112.400-	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	56.171,57-	56.200-	112.400-	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	56.171,57-	56.200-	112.400-	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
712210401003: Beschaffung Fernwartungssystem												
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	25.894,40	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	25.894,40	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	25.894,40-	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	25.894,40-	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	25.894,40-	0	0	0	0	0	0	0

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

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR 1	Bisher finanziert EUR 2	Ermächtig. übertragung aus 2024 EUR 3	Ergebnis 2024 EUR 4	Ansatz 2025 EUR 5	Ansatz 2026 EUR 6	VE 2026 EUR 7	Planung 2027 EUR 8	Planung 2028 EUR 9	Planung 2029 EUR 10	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR 11
753800500002: Abwasserübertragung an Stadt Walldürn												
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0,00	250.000	0	0	0	3.100.000	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	250.000	0	0	0	3.100.000	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	250.000	0	0	0	3.100.000	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme-nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
753800500004: VIP III Abwassereinrichtung												
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000	0	0	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	0	0	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.858.002-	1.398.002-	0	1.153.471,59-	1.690.000-	770.000-	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.858.002-	1.398.002-	0	1.153.471,59-	1.690.000-	770.000-	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.808.002-	1.398.002-	0	1.153.471,59-	1.640.000-	770.000-	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.858.002-	1.398.002-	0	1.153.471,59-	1.690.000-	770.000-	0	0	0	0	0

THH2 **Dienstleistungen und Infrastruktur**
54 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
5410 **Gemeindestraßen**
541001 **Straßen, Wege, Plätze**

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme-nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ermächtig. übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Finanzbedarf weitere Jahre-nachrichtl.-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754100101002: VIP III Straßenbau												
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	12.766	12.766	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.766	12.766	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.818-	7.818-	0	7.817,60-	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.827.079-	227.079-	0	3.236,73-	1.350.000-	250.000-	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.834.897-	234.897-	0	11.054,33-	1.350.000-	250.000-	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.822.131-	222.131-	0	11.054,33-	1.350.000-	250.000-	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.834.897-	234.897-	0	11.054,33-	1.350.000-	250.000-	0	0	0	0	0

THH2
55
5540

Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
Naturschutz und Landschaftspflege

lfd. 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
755400100001: Ausgleichsmaßnahmen												
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	160.000-	0	0	0,00	50.000-	50.000-	0	50.000-	10.000-	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.484-	17.484-	0	17.483,87-	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	177.484-	17.484-	0	17.483,87-	50.000-	50.000-	0	50.000-	10.000-	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	177.484-	17.484-	0	17.483,87-	50.000-	50.000-	0	50.000-	10.000-	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	177.484-	17.484-	0	17.483,87-	50.000-	50.000-	0	50.000-	10.000-	0	0

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	782.947,16	1.298.394	1.284.680
8	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	235.871,61	20.000	90.004
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.018.818,77	1.318.394	1.374.684
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.981,99-	49.000-	119.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	48.981,99-	49.000-	119.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	969.836,78	1.269.394	1.255.684
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	969.836,78	1.269.394	1.255.684

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2024	2025	2026	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.101.968,99	1.318.394	1.374.684	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.981,99-	49.000-	119.000-	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.052.987,00	1.269.394	1.255.684	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.052.987,00	1.269.394	1.255.684	0

**THH3
61**

**Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft**

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	782.947,16	1.298.394	1.284.680
8	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	235.871,61	20.000	90.004
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.018.818,77	1.318.394	1.374.684
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.981,99-	49.000-	119.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	48.981,99-	49.000-	119.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	969.836,78	1.269.394	1.255.684
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	969.836,78	1.269.394	1.255.684

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

Produktgruppe:

61.10 **Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

Kurzbeschreibung:

- Gemeindesteuern, Steueranteile, Steuerbeteiligungen und ähnliches;
- Allgemeine Zuweisungen wie Schlüsselzuweisungen, Finanzausgleichsumlagen, Bedarfszuweisungen;
- Allgemeine Umlagen, z. B. Kreisumlage, allgemeine Umlage an den Kommunalverband für Jugend und Soziales, Finanzausgleichsumlage, allgemeine Verbandsumlage;
- Investitionspauschale, Investitionsschlüsselzuweisungen, pauschale Zuweisungen für Investitionen

THH3
61
6110

Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft
Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	782.947,16	1.298.394	1.284.680
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	782.947,16	1.298.394	1.284.680
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	782.947,16	1.298.394	1.284.680
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	782.947,16	1.298.394	1.284.680

THH3	Allgemeine Finanzwirtschaft
61	Allgemeine Finanzwirtschaft
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe:

61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Buchungshinweis:

- Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen im Zusammenhang mit Krediten und Geldanlagen, können alternativ auch einzelnen Produkten zugeordnet werden, z. B. einer rechtlich unselbstständigen Stiftung.

Kurzbeschreibung:

- Zinserträge;
- Kredite, Kreditbeschaffungskosten, Tilgungskosten;
- Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfen;
- Zinsen aus Geldanlagen einschl. Zinsen im Kontokorrentverkehr;
- Zinsen für Kassenkredite;
- Globaler Minderaufwand (§ 24 Abs. 1 Satz 2 GemHVO);
- Deckungsreserve (§ 13 GemHVO)

THH3
61
6120

Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
			2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
8	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	235.871,61	20.000	90.004
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	235.871,61	20.000	90.004
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.981,99-	49.000-	119.000-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	48.981,99-	49.000-	119.000-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	186.889,62	29.000-	28.996-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	186.889,62	29.000-	28.996-

THH3 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
6130 **Jahresabschlussbuchungen Abw. Vj.**

Produktgruppe:

61.30 **Jahresabschlussbuchungen, Abwicklung der Vorjahre**

Wird in der Regel für die technische Abwicklung des Jahresabschlusses benötigt. Aufwendungen für die Fertigung von Jahresabschlüssen sind in den Fachprodukten nachzuweisen

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-38, 50, KoArt 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47)	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	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	9.725	7.000	538.546-	248.440-	0	232.923-	1.006.184	3.000-	0	0
12	Sicherheit und Ordnung	152.589	345.000	339.596-	128.210-	0	69.760-	0	360.529-	0	400.506-
1260	Brandschutz	8.381	0	0	1.100-	0	13.644-	0	0	0	6.363-
51	Räumliche Planung und Entwicklung	94.280	0	38.754-	5.000-	0	65.000-	0	33.603-	0	48.077-
52	Bauen und Wohnen	326.253	0	373.528-	11.000-	0	2.153-	0	430.536-	0	490.964-
53	Ver- und Entsorgung	0	20.000	0	1.500-	0	0	0	0	0	18.500
5380	Abwasserbeseitigung	0	0	0	1.500-	0	0	0	0	0	1.500-
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	343.587	276.322	32.227-	77.800-	0	572.580-	0	24.502-	0	87.200-
55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	50.000	0	9.847-	45.000-	0	10.000-	0	10.501-	0	25.348-
57	Wirtschaft und Tourismus	140.186	0	79.594-	133.223-	0	5.945-	0	143.513-	0	222.089-
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.284.680	90.004	0	0	0	119.000-	0	0	0	1.255.684
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	1.284.680	0	0	0	0	0	0	0	0	1.284.680
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	90.004	0	0	0	119.000-	0	0	0	28.996-
PROD_S MART	Summe	2.401.300	738.326	1.412.092-	650.173-	0	1.077.361-	1.006.184	1.006.184-	0	0

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss /-bedarf (\sum Spalten 1-3) EUR	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit EUR	anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittelüberschuss /-bedarf (\sum Spalten 1-3,5,6) EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	Innere Verwaltung	1.003.184-	350.000	240.000-	893.184-	0	0	893.184-	0
12	Sicherheit und Ordnung	34.444-	120.820	120.820-	34.444-	0	0	34.444-	0
1260	Brandschutz	1.100-	0	0	1.100-	0	0	1.100-	0
51	Räumliche Planung und Entwicklung	14.474-	0	0	14.474-	0	0	14.474-	0
52	Bauen und Wohnen	60.428-	0	0	60.428-	0	0	60.428-	0
53	Ver- und Entsorgung	18.500	0	770.000-	751.500-	0	0	751.500-	0
5380	Abwasserbeseitigung	1.500-	0	770.000-	771.500-	0	0	771.500-	0
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	55.177-	0	250.000-	305.177-	0	0	305.177-	0
55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	14.847-	0	50.000-	64.847-	0	0	64.847-	0
57	Wirtschaft und Tourismus	78.427-	0	0	78.427-	0	0	78.427-	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.255.684	0	0	1.255.684	1.021.797	75.000-	2.202.481	0
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	1.284.680	0	0	1.284.680	61.797	0	1.346.477	0
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	28.996-	0	0	28.996-	960.000	75.000-	856.004	0
PROD_S MART	Summe	13.203	470.820	1.430.820-	946.797-	1.021.797	75.000-	0	0

ANLAGE_05 Voraussichtl. Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	entspricht Konto / Kontenart ⁸⁾	Finanzhaushalt		Finanzplanung			
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
			1	2	3	4	5	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	171 u. 173	2.251.918,34					
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	1492	4.900.000,00					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491						
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691						
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ³⁾	239						
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799						
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn		7.151.918,34					
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre ⁴⁾							
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ^{4) 5)}		2.230.000,00					
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) ⁴⁾							
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) ⁶⁾					-5.572.883,23		
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende		9.381.918,34	9.381.918,34	9.381.918,34	3.809.035,11	2.635.066,89	
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	1.114.952,85	1.114.952,85	1.114.953,85	1.114.953,85	1.114.954,85	
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁷⁾		5.572.883,23	5.572.883,23	5.572.883,23	.		
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		2.694.082,26	2.694.082,26	2.694.082,26	2.694.082,26	2.694.082,26	
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		45.667,60	48.763,99	52.876,58	54.127,72	51.114,57	

ANLAGE_06

Bestand an inneren Darlehen

Bestand an inneren Darlehen ¹⁾

			zum 01.01.	zum 31.12.
			EUR	EUR
			1	2
1		Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien nach § 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO ²⁾		
2	+	Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien ³⁾		
3	=	Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel ⁴⁾		
4		Liquide Mittel ⁵⁾		
5	-	Kassenkreditmittel ⁶⁾		
6	+	angelegte Mittel ⁷⁾		
7	=	tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand ⁸⁾		
8		Differenz (Zeile 3 abzüglich Zeile 7)		
9		Bestand an inneren Darlehen ⁹⁾	0,00	0,00
10		nachrichtlich: Eigenkapitalquote ¹⁰⁾ im Jahr der Aufnahme inneren Darlehens, hilfsweise am Stichtag der Eröffnungsbilanz in vom Hundert		
11		nachrichtlich: Eigenkapitalquote ¹⁰⁾ im aktuellen Haushaltsjahr in vom Hundert		

¹⁾ Sofern Ausgangsgrößen für die Berechnung noch nicht vorliegen, sind diese qualifiziert zu schätzen

²⁾ Kontenart 284

³⁾ Kontengruppe 28 ohne Kontenart 284

⁴⁾ Summe Zeile 1 zuzüglich Zeile 2

⁵⁾ Kontengruppe 17

⁶⁾ Kontenart 239

⁷⁾ Kontengruppe 14 ohne Kontenart 144

⁸⁾ Zeile 4 abzüglich Zeile 5 zuzüglich Zeile 6

⁹⁾ Sofern der Wert in Zeile 8 positiv ist, der niedrigere Wert aus Zeile 1 oder Zeile 8

¹⁰⁾ Eigenkapitalquote = Eigenkapital nach § 52 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO / Bilanzsumme * 100

ANLAGE_10

Teilhaushalte

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

11	Innere Verwaltung
11.10	Steuerung
11.10.01	<i>Verbandsorgane</i>
11.11	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung
11.11.01	<i>Geschäftsführung für die Versammlungen</i>
11.12	Steuerungsunterstützung und Controlling
11.12.02	<i>Ziel-, Leistungs- und Budgetvereinbarungen</i>
11.12.03	<i>Vollzug des Ziel-, Leistungs- und Budgetplans (Controlling)</i>
11.14	Zentrale Funktionen
11.14.06	<i>Repräsentation</i>
11.20	Organisation und EDV
11.20.04	<i>Betrieb und Anwendung von EDV-Verfahren auf zentralen Rechnersystemen</i>
11.20.05	<i>Zentrale Netze einschl. Telekommunikationsanlagen (TK-Anlage)</i>
11.21	Personalwesen
11.21.02	<i>Personalwesen</i>
11.21.04	<i>Fortbildung</i>
11.21.05	<i>Bezüge- und Entgeltabrechnung</i>
11.21.07	<i>Arbeitsschutz und Arbeitsmedizin</i>
11.21.08	<i>Aufwendungen für Personal</i>
11.22	Finanzverwaltung, Kasse
11.22.01	<i>Haushalts- und betriebswirtschaftliche Dienstleistungen</i>
11.22.05	<i>Zahlungsverkehr einschl. Verwaltung der Kassenmittel und Wertgegenstände</i>
11.22.06	<i>Buchhaltung, Rechnungslegung, Jahresabschluss</i>
11.22.07	<i>Zwangswise Einziehung von Forderungen</i>
11.22.08	<i>Abwicklung von Geld- und Sachspenden</i>
11.23	Recht und Versicherungen
11.23.02	<i>Allgemeine Rechtsberatung, rechtl. Gestaltung u. außergerichtliche Vertretung in Rechtssachen</i>
11.23.05	<i>Abschluss, Verwaltung und Abwicklung von Versicherungen</i>
11.24	Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement
11.24.01	<i>Neu-, Um- und Erweiterungsbauten, Modernisierungen und Sanierungen einschl. Bauherrenleistungen und Beratungsleistungen</i>
11.24.02	<i>Gebäudebewirtschaftung (bebaute Grundstücke einschl. technischer Anlagen; Energiemanagement)</i>
11.26	Zentrale Dienstleistungen
11.26.01	<i>Zentrale Vergabestelle</i>
11.26.02	<i>Boten-, Zustell- und Postdienste</i>
11.26.06	<i>Zentrale Bearbeitung von Bußgeldern</i>
11.30	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
11.30.02	<i>Internetangebot</i>
11.33	Grundstücksmanagement
11.33.01	<i>Abwicklung von Grundstücksgeschäften und Bestellung und Verwaltung von Erbbaurechten</i>
11.33.04	<i>Grundstücksbewirtschaftung (Unbebaute Grundstücke)</i>

Teilhaushalt 2 - Dienstleistungen und Infrastruktur

12 Sicherheit und Ordnung

- 12.20 Ordnungswesen
 - 12.20.02 *Bearbeitung von Angelegenheiten der Gefahrenabwehr*
 - 12.20.03 *Bearbeitung von Waffen- und Sprengstoffangelegenheiten, Jagd- und Fischereiwesen*
 - 12.20.05 *Bearbeitung von Gaststättenerlaubnissen*
 - 12.20.06 *Bearbeitung von sonstigen gaststättenrechtlichen Erlaubnissen*
 - 12.20.07 *Sonstige gewerberechtliche Erlaubnisse*
 - 12.20.08 *Überwachung von Gewerbebetrieben und Veranstaltungen*
 - 12.20.09 *Sonstige Einnahmen*
- 12.21 Verkehrswesen
 - 12.21.01 *Verkehrslenkung und -regelung (einschl. Planung und Verkehrssicherung)*
 - 12.21.02 *Verkehrsrechtliche und straßenrechtliche Genehmigungen und Erlaubnisse*
 - 12.21.03 *Überwachung des ruhenden Verkehrs*
 - 12.21.04 *Überwachung des fließenden Verkehrs*
- 12.23 Personenstandswesen
 - 12.23.09 *Behördliche Namensänderungen*
- 12.60 Brandschutz
 - 12.60.01 *Brandbekämpfung, Technische Hilfeleistung*

51 Räumliche Planung und Entwicklung

- 51.10 Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung
 - 51.10.02 *Vorbereitende Bauleitplanung*
 - 51.10.05 *Verbindliche Bauleitplanung*
 - 51.10.10 *Städtebauliche Entwicklungsmaßnahmen*
- 51.11 Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen
 - 51.11.04 *Liegenschaftsvermessung*
 - 51.11.06 *Grundlagen raumbezogener Informationssysteme*
 - 51.11.07 *Führung und Bereitstellung von Karten und Geodaten*
 - 51.11.11 *Erstellung von Wertgutachten (Gutachterausschuss)*

52 Bauen und Wohnen

- 52.10 Bauordnung
 - 52.10.01 *Bauvoranfrage*
 - 52.10.02 *Baugenehmigungsverfahren*
 - 52.10.03 *Kenntnisgabeverfahren*
 - 52.10.04 *Abgeschlossenheitsbescheinigung nach WEG*
 - 52.10.05 *Entscheidungen im verfahrensfreien Bereich*
 - 52.10.06 *Bautechnische Prüfung*
 - 52.10.07 *Baukontrolle, Bauabnahme, Gebrauchsabnahme*
 - 52.10.08 *Wiederkehrende Prüfung von Sonderbauten*
 - 52.10.09 *Bauordnungsbehördliche Maßnahmen*
 - 52.10.10 *Schornsteinfegerwesen*
 - 52.10.12 *Allgemeine Bauberatung*
 - 52.10.13 *Vollzug von speziellen baurechtlichen Vorschriften im Zuge der Energiewende*
- 52.30 Denkmalschutz und Denkmalpflege
 - 52.30.02 *Denkmalschutzrechtliche Genehmigungsverfahren einschl. Denkmalförderung*

53 Ver- und Entsorgung

- 53.80 Abwasserbeseitigung
 - 53.80.04 *Planungsleistungen*
 - 53.80.05 *Bau- und Unterhaltungsleistungen*
 - 53.80.06 *Fachtechnische Leistungen*

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

- 54.10 Gemeindestraßen
 - 54.10.01 *Straßen, Wege und Plätze*
 - 54.10.03 *Grün an Straßen*
- 54.50 Straßenreinigung und Winterdienst
 - 54.50.02 *Winterdienst*

55 Natur- und Landschaftspflege

- 55.20 Gewässerschutz / Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen
 - 55.20.01 *Wasserbauliche Anlagen und kommunale Gewässer (einschl. Hochwasserschutz)*
- 55.40 Naturschutz und Landschaftspflege
 - 55.40.01 *Geschützte Teile von Natur und Landschaft*

57 Wirtschaft und Tourismus

- 57.10 Wirtschaftsförderung
 - 57.10.01 *Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren sowie Standortanalyse*
 - 57.10.04 *Marketing und Akquisition*
- 57.50 Tourismus
 - 57.50.02 *Marketing und Akquisition*

Teilhaushalt 3 - Allgemeine Finanzwirtschaft

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

- 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
- 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 61.30 Jahresabschlussbuchungen, Abwicklung der Vorjahr

ANLAGE_11 Stellenplan

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Teil B: Beschäftigte nach TVöD

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf Teilhaushalte

Teil D: - nachrichtlich - Sonderregelungen sowie Beschäftigte in Ausbildung

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Planstellen 2026	Nachrichtlich		Vermerke, Erläuterung
			Zahl der Planstellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	
1	2	3	4	5	6
Verbandsverwaltung					
Gehobener Dienst					
Verbandsoberamtsrat	A 13	2,0	2,0	2,0	
Verbandsamtsrat	A 12	-	-	-	
Verbandsamtsmann	A 11	1,0	1,0	1,0	
Verbandsamtsfrau	A 11	0,5	0,5	0,5	1x 50%
Verbandsoberinspektor*in	A 10	-	-	-	
1. Verbandsamtsinspektor	A 10Z	0,6	1,0	0,6	1x 60% ab 2025 ATZ (80% Besoldung)
Mittlerer Dienst					
Verbandsamtsinspektor	A 9 Z	-	-	-	
Verbandshauptsekretär	A 8	-	-	-	
Verbandsoberssekretär	A 7	-	-	-	
Insgesamt		4,1	4,5	4,1	3x 100%, 1x 50%, 1x 60%

Teil B: Beschäftigte nach TVöD

Beschäftigte Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Planstellen 2026	Nachrichtlich		Vermerke, Erläuterungen
		Zahl der Planstellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	
15 ü	-	-	-	
15	-	-	-	
14	-	-	-	
13	-	1,0	-	
12	-	-	-	
11	1,0	1,0	1,0	
10	0,75	0,75	0,75	1x 75%
9 c	0,77	0,77	0,77	1x 77%
9 b	1,0	1,0	1,0	
9 a	4,0	3,0	3,0	3x 100%, 1x 60%, 1x 40%
8	1,75	1,75	1,75	1x 100%, 1x 75%
7	1,0	2,0	1,64	2x 50%
6	1,0	1,0	1,0	
5	0,0	0,0	0,0	
Insgesamt	11,27	12,27	10,91	7x 100%, 1x 77%, 2x 75%, 1x 64% 1x 60%, 1x 50%, 1x 40%

Teil A + B: Gesamt-Stellenzahl

Teil A: Beamte	4,1	4,5	4,1	
Teil B: Beschäft.	11,27	12,27	10,91	
Insgesamt	15,37	16,77	15,01	

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach Produktbereich

Beamtinnen und Beamte

Produktbereich	Bezeichnung	Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst			Σ
		A 13	A 12	A 11	A 10	A 10Z	A 8	A 7	A 6	

THH 1: Innere Verwaltung

11.10	Steuerung	0,05									0,05
11.11	Verbandsvers.	0,06		0,08							0,14
11.12	Controlling	0,24		0,22							0,46
11.14	Zentrale Funkt.			0,06		0,06					0,12
11.20	Orga. / EDV	0,05		0,16							0,21
11.21	Personalwesen	0,20									0,20
11.22	Finanzverwaltung	0,20		0,18							0,41
11.23	Recht / Versicher.	0,05									0,05
11.24	Gebäudemanag.	0,05									0,05
11.26	Zentr. Dienstleist.										
11.30	Presse / Öffentl.			0,15							0,15
11.33	Grundstücksman.			0,10							0,10

THH 2: Dienstleistungen und Infrastruktur

12.20	Ordnungswesen			0,40		0,09					0,49
12.21	Verkehrswesen					0,45					0,45
12.23	Personenstands.			0,1							0,1
12.60	Brandschutz										
51.10	Stadtentwicklung	0,15									0,15
51.11	Flächendaten										
52.10	Bauordnung	0,80									0,8
52.30	Denkmalschutz	0,05									0,05
53.80	Abwasserbeseit.										
54.10	Straßen										
54.50	Winterdienst										
55.20	Gewässerschutz										
55.40	Naturschutz	0,05									0,05
57.10	Wirtschaftsförder.	0,05									0,05
57.50	Tourismus			0,05							0,05

THH 3: Allgemeine Finanzwirtschaft

61.10	Steuern, Zuweis.										
61.20	Allg. Finanzwirt.										
61.30	Jahresabschluss										
Insgesamt		2,00		1,50		0,6					4,1

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach Produktbereich

Beschäftigte nach TVöD (Beschäftigte nach Entgeltgruppen)

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppe										Σ
		13	12	11	10	9 c	9 b	9 a	8	7	6	

THH 1: Inneres

11.10	Steuerung												
11.11	Verbandsvers.												
11.12	Controlling							0,05					0,05
11.14	Zentrale Funkt.				0,075								0,075
11.20	Orga. / EDV				0,0375				0,1275				0,165
11.21	Personalwesen						0,05	0,45	0,0375				0,5375
11.22	Finanzverwaltung					0,77		0,2		0,5			1,47
11.23	Recht / Versicher.				0,1125								0,1125
11.24	Gebäudemanag.				0,0375								0,0375
11.26	Zentr. Dienstleist.										0,05		0,05
11.30	Presse / Öffentl.				0,0375			0,05					0,0875
11.33	Grundstücksman.												

THH 2: Verwaltung

12.20	Ordnungswesen							0,3	0,3		0,15		0,75
12.21	Verkehrswesen							1,0	0,7		0,80		2,5
12.23	Personenstands.												
12.60	Brandschutz												
51.10	Stadtentwicklung			0,05	0,15					0,06			0,26
51.11	Flächendaten												
52.10	Bauordnung			0,35	0,3		0,87	0,90	0,525	0,5			3,445
52.30	Denkmalschutz						0,08	0,05					0,13
53.80	Abwasserbeseit.												
54.10	Straßen			0,35									0,35
54.50	Winterdienst												
55.20	Gewässerschutz												
55.40	Naturschutz							0,05					0,05
57.10	Wirtschaftsförder.			0,25									0,25
57.50	Tourismus							0,95					0,95

THH 3: Allgemeine Finanzwirtschaft

61.10	Steuern, Zuweis.												
61.20	Allg. Finanzwirt.												
61.30	Jahresabschluss												
Insgesamt				1,00	0,75	0,77	1,00	4,00	1,75	1,00	1,00		11,27

Teil D: Ehrenbeamte, Beschäftigte in Probe- oder Ausbildungszeit

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl der Planstellen 2026	Nachrichtlich		Erläuterung
			Zahl der Planstellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	
Verbandsvorsitzender	Aufwandsentschädigung	1,0	1,0	1,0	
Stellvertretender Verbandsvorsitzender	Aufwandsentschädigung	2,0	2,0	2,0	
Insgesamt		3,0	3,0	3,0	

II. Beamte zur Anstellung

Bezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Planstellen 2026	Nachrichtlich		Erläuterung
			Zahl der Planstellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	
keine					
Insgesamt		0,0	0,0	0,0	

III. Nachwuchskräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl der Planstellen 2026	Nachrichtlich		Erläuterung
			Zahl der Planstellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	
keine	Vergütung gem. Ausbildungsvertrag	0,0	0,0	0,0	
Insgesamt		0,0	0,0	0,0	

ANLAGE_12

Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2023	2024	2025	2026
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5
2019	0,00				
2020	0,00				
2021	0,00				
2022	0,00				
Summe:		0,00			
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:					

ANLAGE_13

Voraussichtl. Stand der Rücklagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses		
2. Zweckgebundene Rücklagen		
2.1 Gemeindeverbindungsstraßen		
Rücklagen gesamt		

ANLAGE_14

Voraussichtl. Stand der Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfaldeponien	
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	
Rückstellungen gesamt	

ANLAGE_15 Schuldenübersicht (Plan)

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
(einschließlich Kassenkredite)**

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.466	6.391
1.2.1 <i>Bund</i>		
1.2.2 <i>Land</i>		
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>		
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	6.466	6.391
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i>		
1.3 Kassenkredite		
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	6.466	6.391

Nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)

2.1 <i>Anleihen</i>		
2.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>		
2.3 <i>Kassenkredite</i>		
2.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>		
2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung		

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen		
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
3.3 Kassenkredite		
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4		
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		
3. Konsolidierte Gesamtschulden	6.466	6.391

ANLAGE_16 Kennzahlenübersicht Plan
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis VVJ (HJ -2)	Planung VJ (HJ -1)	Planung HJ	Planung HJ+1	Planung HJ+2	Planung HJ+3
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0
Aufwandsdeckungsgrad	%	0	0	0	0	0	0
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0	0	0	0	0	0
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0	0	0	0	0	0
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	14.568	13.104	13.203	30.918	42.566	46.841
Betrag je Einwohner 21.404	€/EW	0,68	0,61	0,62	1,44	1,99	2,19
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	51.393	52.000	75.000	76.000	3.235.959	76.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	-36.825	-65.104	-88.203	-45.082	-3.193.390	-29.159
Betrag je Einwohner	€/EW	-1,72	-3,041	-4,12	-2,11	-149,20	-1,36
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	48.451,27 €	45.668 €	48.764 €	52.877 €	54.128 €	51.115 €

8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende 2)							
absoluter Betrag	€						
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	797.657,90					
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	797.657,90					
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	4,56					
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	95,43					
10. Goldene Bilanzregel Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%						
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	11.274.411,52					
Betrag je Einwohner	€/EW	256.74					
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	347.199,97	2.876.896	946.797	29.082	3.132.566	-46.841

