INTERKOMMUNALER
INDUSTRIE- UND GEWERBEPARK
ZOLLERNALB



HAUSHALTSPLAN 2027

Inhaltsübersicht

	Seite	Anlage
Haushaltssatzung	2 - 4	
Vorbericht	5 - 14	
Gesamtergebnishaushalt	15	
Gesamtfinanzhaushalt	16	
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	17	
Teilhaushalte	18 - 23	
Anlagen	24 - 33	
Stellenplan	25 / 36	1
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	27	2
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	28	3
Berechnung der Verbandsumlagen	29 - 32	4
Bilanz zum 31.12.2025	33	5

Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2027

Auf Grund von § 18 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ) i.V.m. § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) hat die Verbandsversammlung am 05. November 2026 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2027 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1.	im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen	EUR
1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	1.264.000
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	1.264.000
1.3	**Ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	0
1.4	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren von	0
1.5	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.3. und 1.4)	0
1.6	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.7	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.8	**Veranschlagtes Sonderergebnis** (Saldo aus 1.6 und 1.7) von	0
1.9	**Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Summe aus 1.5 und 1.8) von	0
2.	im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen	
2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.252.000
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.252.000
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	0
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.6	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	0
2.7	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	0
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.10	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	0
2.11	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts** (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	0

§ 2 Umlagen

Die Umlagen werden vorläufig wie folgt festgesetzt:

a) Betriebskostenumlage	
- gem. § 13 Abs. 1 der Verbandssatzung	633.000 €
b) Abschreibungsumlage	
- gem. § 13 Abs. 1 der Verbandssatzung	0 €
c) Zinsumlage	
- gem. § 13 Abs. 1 der Verbandssatzung	478.000 €
d) Tilgungsumlage	
- gem. § 13 Abs. 2 der Verbandssatzung	0 €
e) Investitionsumlage	
- gem. § 13 Abs. 3 der Verbandssatzung	0 €

§ 3 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 4 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.

§ 5 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 500.000 EUR.

§ 6 Stellenplan

Der Stellenplan wird in der Fassung der Anlage festgesetzt.

Meßstetten, den 05. November 2026

Frank Schroft
Verbandsvorsitzender

Vorbericht

I. Allgemeines

Die militärische Nutzung der Zollernalb-Kaserne durch die Bundeswehr wurde aufgegeben. Zur zukünftigen gemeinsamen Nutzung der ehemaligen Kasernenfläche für eine industriell-gewerbliche Nutzung gründen die Städte und Gemeinden Albstadt, Balingen, Meßstetten, Nusplingen und Obernheim einen Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ). Seine Aufgabe ist die Planung, Erschließung, der Betrieb und der Unterhalt eines interkommunalen Industrie- und Gewerbeparks auf der Fläche der ehemaligen Zollernalb-Kaserne. Der Zweckverband hat seinen Sitz in Meßstetten.

Die Verbandssatzung wurde am 15. Oktober 2020 von den Bürgermeistern der Verbandsgemeinden unterzeichnet. Mit Wirkung vom 06.12.2020 wurde der Zweckverband gegründet.

Organe des Verbandes sind die Verbandsversammlung, der Verwaltungsrat und der Verbandsvorsitzende.

Für die Wirtschaftsführung sowie für das Kassen- und Rechnungswesen des Zweckverbands gelten die Vorschriften nach § 18 GKZ.

Soweit der Finanzbedarf des Verbandes nicht durch Benutzungsentgelte oder andere Erträge gedeckt werden kann, wird dieser von den Verbandsmitgliedern durch Verbandsumlagen nach § 13 aufgebracht.

Der Zweckverband ist mit dem Rechnungswesen beim kommunalen Rechenzentrum Komm.ONE angeschlossen. Als Finanzsoftware wir das Verfahren KM-Finanzen SMART angewendet.

Der Zweckverband beschäftigt eigenes Personal. Daneben bedient er sich bei Personal der Verbandsgemeinden (Verwaltungsleihe) oder nimmt externe Beratung in Anspruch. Die Aufwandsentschädigung des Verbandsvorsitzenden und seiner Stellvertreter erfolgt über die Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit.

II. Vorstellung des Planentwurfs 2027

Nach § 18 GKZ hat der Zweckverband einen Haushaltsplan aufzustellen. Dieser wird in einen Gesamtergebnis- sowie in einen Gesamtfinanzhaushalt unterteilt.

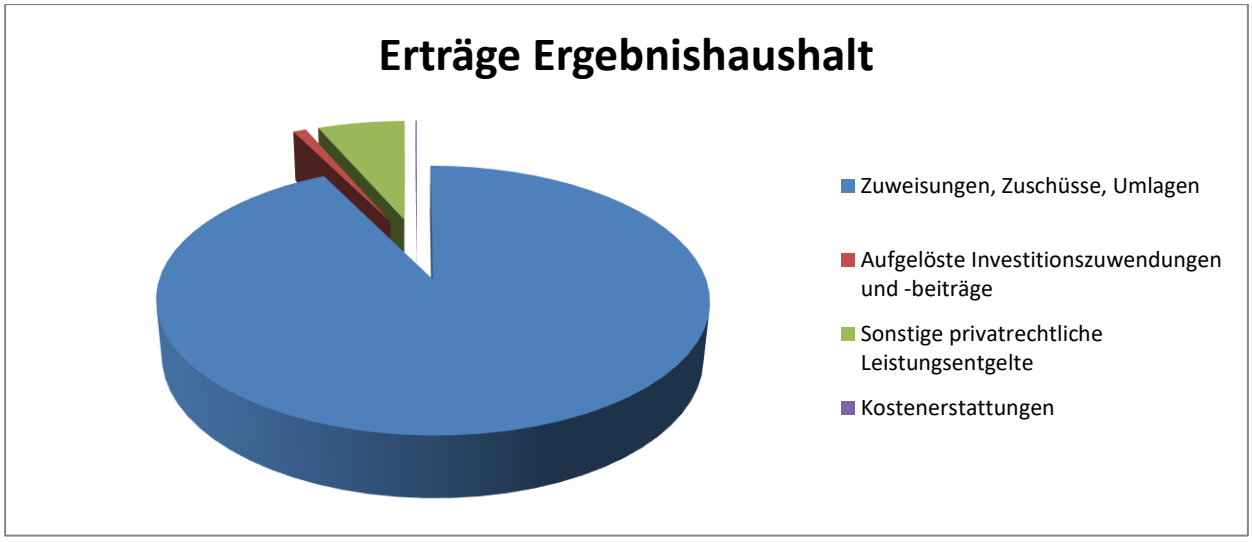
1. Gesamtergebnishaushalt

Der Planentwurf 2027 orientiert sich an den bekannten Planungskosten und an den für die Verwaltung des Zweckverbands erforderlichen Kosten. Sofern vorhanden wurden ebenfalls Erfahrungswerte für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Kasernenareals herangezogen. Eine Konkretisierung erfolgt in den künftigen Haushaltsplänen.

Im Gesamtergebnishaushalt werden die Erträge und Aufwendungen dargestellt.

Die **Erträge** des Gesamtergebnishaushalts können wie folgt gegliedert werden:

Ertragsarten	Beträge in €	in %
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.171.000	92,64
Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge	12.000	0,95
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	80.000	6,33
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.000	0,08
Gesamt:	**1.264.000**	**100,00**



Die wichtigsten Ertragsarten werden nachfolgend erläutert.

„Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen“

Die Umlagen zum Ausgleich des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung werden gesondert erhoben. Die Abdeckung der laufenden Betriebskosten nach Abzug entsprechender Erträge einschließlich der Kassenkreditzinsen erfolgt über die Betriebskostenumlage. Der Ausgleich der Abschreibungen nach Abzug von Auflösungen von Investitionszuschüssen/-beiträge erfolgt über die Abschreibungsumlage.

Der Zinsaufwand der aufgenommenen Kredite zur Finanzierung der Investitionen des Zweckverbands wird über die Zinsumlage abgerechnet.

Maßstab für die Umlagen ist der Prozentsatz der Stimmenverteilung in der Verbandsversammlung gemäß § 5 Abs. 2 der Verbandssatzung. Die Höhe der Umlagen wird in der Haushaltssatzung für das Jahr vorläufig und im Jahresabschluss endgültig festgesetzt.

Die Berechnung der Verbandsumlagen und deren Aufteilung auf die Verbandsmitglieder sind als Anlage beigefügt.

Mögliche Zuschüsse aus der Städtebauförderung werden in Höhe von 60.000 € für die Förderung von Planungsleistungen berücksichtigt.

Es ergeben sich folgende Umlagen:

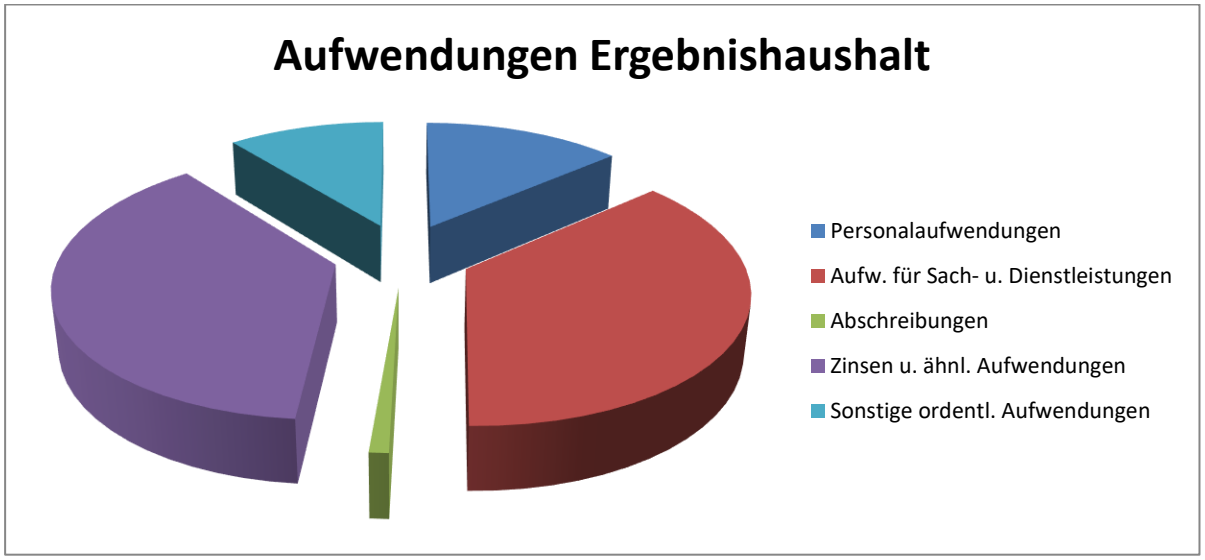
Bezeichnung	Betrag in €
Betriebskostenumlage	633.000
Abschreibungsumlage	0
Zinsumlage	478.000

„Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte“

Unter dieser Position wird die Vermietung und Verpachtung von verbandseigenen Gebäuden und Flächen inklusive Betriebskostenabrechnungen abgebildet. Für das Jahr 2027 werden 80.000 € veranschlagt.

Die **Aufwendungen** des Gesamtergebnishaushalts können wie folgt gegliedert werden:

Aufwandsarten	Beträge in €	in %
Personalaufwendungen	173.200	13,70
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	464.000	36,71
Abschreibungen	12.000	0,95
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	478.500	37,86
Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.300	10,78
Gesamt	**1.264.000**	**100,00**



„Personalaufwendungen“

Unter dieser Position werden die Kosten für die Stelle der Geschäftsleitung und der Assistenz mit einer voraussichtlichen Höhe von insgesamt 173.200 € berücksichtigt.

„Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“

Bei dieser Aufwandsart fallen grundsätzlich Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand sowie besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen an. Im Jahr 2027 sind neben Aufwendungen für die externen Planungs- und Ingenieursleistungen auch Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten für das erworbene Kasernenareal berücksichtigt. Insbesondere die zu berücksichtigende Wärmeversorgung wird hierbei einen Großteil der Kosten verursachen.

„Abschreibungen“

Hier wird der Werteverzehr der verbandseigenen Vermögensgegenstände dargestellt.

„Zinsen und ähnliche Aufwendungen“

Hier werden insbesondere die Zinsaufwendungen von rd. 478 T€ für das von der Rechtsaufsicht genehmigte kreditähnliche Rechtsgeschäft mit einem Finanzrahmen von voraussichtlich 23 Mio. € berücksichtigt. Daneben sind unter dieser Position die Kontoführungsgebühren mit 500 € veranschlagt.

„Sonstige ordentliche Aufwendungen“

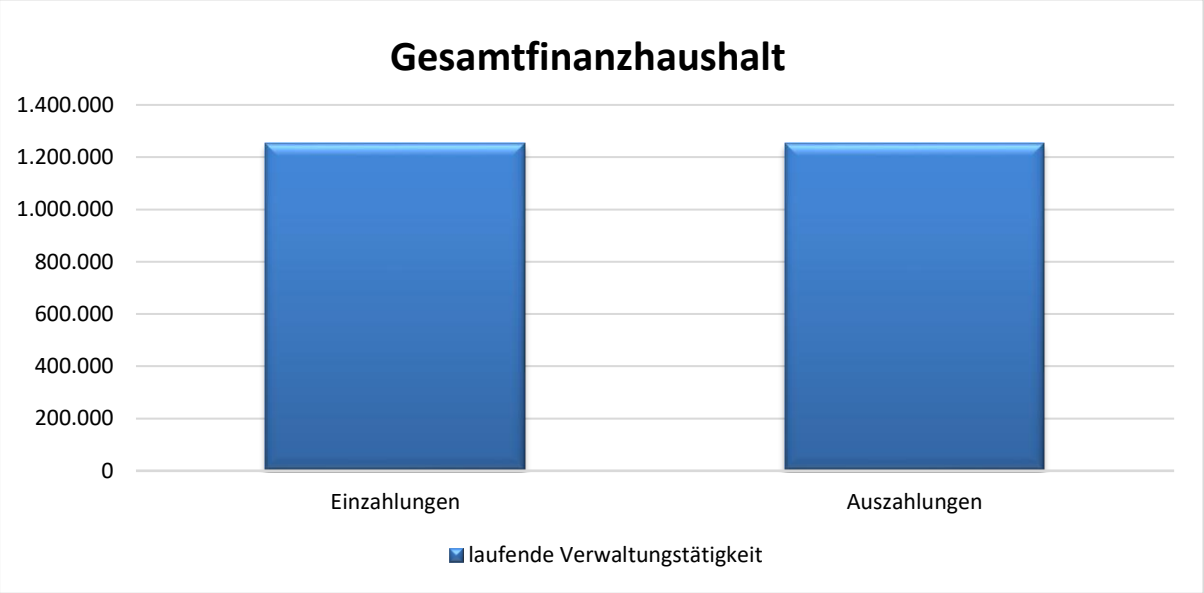
Unter dieser Position fallen Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (1,8 T€), Geschäftsaufwendungen (17,5 T€), Steuern und Versicherungen (82 T€) an.
Des Weiteren wird hier der Verwaltungskostenbeitrag gegenüber der Stadt Meßstetten (30 T€) für die Personalleihe veranschlagt.

Der Gesamtergebnishaushalt schließt mit einem **ausgeglichenen Ergebnis** ab, bei Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 1.264.000 €.

2. Gesamtfinanzhaushalt

Der Gesamtfinanzhaushalt besteht aus drei Bereichen. Im ersten Abschnitt werden die Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gezeigt. Hier werden die gleichen Geschäftsvorfälle wie im Ergebnishaushalt abgebildet, sofern sie zahlungswirksam sind. Bei den laufenden Verwaltungstätigkeiten kann ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen werden. In den beiden anderen Bereichen werden die Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit dargestellt. Für Auszahlungen aus Investitions- sowie aus Finanzierungstätigkeit sind im Haushalt 2027 keine Haushaltsmittel zum jetzigen Zeitpunkt vorgesehen, da die Investitionen und deren Finanzierung außerhalb des Haushalts erfolgen.

Es ist festzustellen, dass der Gesamtfinanzhaushalt ausgeglichen abschließt. An Ein- und Auszahlungen fließen insgesamt im Jahr 2027 jeweils 1,252 Mio. €.



3. Investitions- und Finanzierungstätigkeiten

Vor dem Hintergrund der Städtebauförderung und den Beratungen zur Sonderfinanzierung in Form eines kreditähnlichen Rechtsgeschäftes wurde ein Investitionsprogramm für den Erwerb und die Erschließung des Kasernenareals erstellt.

Der Finanzierungsbedarf für die Jahre 2023-2025 war ursprünglich mit 15,0 Mio. €. vorgesehen. Aufgrund von geänderten Rahmendaten ergab sich folgende Verwendung.

Zeitraum:	**2023-2026**

Bezeichnung	**Betrag**
Grunderwerb / Nebenkosten	9.500.000 €
Ausgleichsmaßnahmen	2.200.000 €
Ingenieursleistungen (Erschließung)	150.000 €
Vermessung	150.000 €
Abbruch / Rückbau	2.500.000 €
MW-Kanal	500.000 €
Gesamtbetrag:	**15.000.000 €**

Die dargestellten Maßnahmen sowie der rechtskräftige Bebauungsplan für das Gesamtareal haben die weiteren Voraussetzungen zur Erschließung des Gebietes geschaffen.

Hierfür hat das zuständige Ingenieurbüro das Gebiet in acht Abschnitte unterteilt und einen Kosten- und Zeitplan erstellt.

Für die Jahre 2026-2028 würde demnach die Umsetzung der Abschnitte 1-3 geplant. Diese beinhalten die erforderliche Regenwasserbewirtschaftung des Gesamtareals, die südliche Erschließung des Gebietes, sowie den Anschluss der südlichen Erschließung an das bestehende Wasserversorgungs- bzw. Kanalnetz.

Für Kostensteigerungen und Unvorhergesehenes wäre ein Puffer mit 1,0 Mio. € zu berücksichtigen.

Eine Erhöhung des bisherigen Finanzierungsrahmen um weitere 8,0 Mio. € wurde von der Rechtsaufsicht genehmigt mit folgender geplanter Verwendung:

2. Finanzierungsrate

Zeitraum:	**2026-2028**

Bezeichnung	**Betrag**
Erschließung (Abschnitte 1-3)	7.000.000 €
Sonstiges	1.000.000 €
Gesamtbetrag:	**8.000.000 €**

Zur Refinanzierung werden Grundstückserlöse, Mittel aus der Städtebauförderung sowie einmalige Tilgungszahlungen durch die Verbandskommunen eingeplant.

Über den darüber hinaus gehenden Finanzierungsbedarf hat die Verbandsversammlung zu gegebener Zeit zu beraten.

4. Entwicklung der Schulden

Das kreditähnliche Rechtsgeschäft wird nicht auf die Kreditermächtigung des Zweckverbandes angerechnet. Gleichwohl ist die Entwicklung der Schulden darzustellen. Der Schuldenstand aus der Sonderfinanzierung wird sich voraussichtlich zum 31.12.2026 auf 13,96 Mio. € belaufen. Unter Berücksichtigung der weiteren Investitionen und möglichen Rückflüssen aus Veräußerungen, sowie Mitteln aus der Städtebauförderung geht die Verwaltung von einem Schuldenstand zum 31.12.2027 in Höhe von 15,7 Mio. € aus.

5. Verpflichtungsermächtigungen

Wie der Name schon sagt ist eine Verpflichtungsermächtigung eine Festlegung im Haushalt, mit der die Verbandsversammlung die Verwaltung ermächtigt, im Haushaltsjahr Verpflichtungen einzugehen, die zu Auszahlungen in künftigen Haushaltsjahren führen.

Im Haushaltsplan 2027 sind keine Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen.

6. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 500.000 € festgesetzt.

7. Stand Liquide Mittel

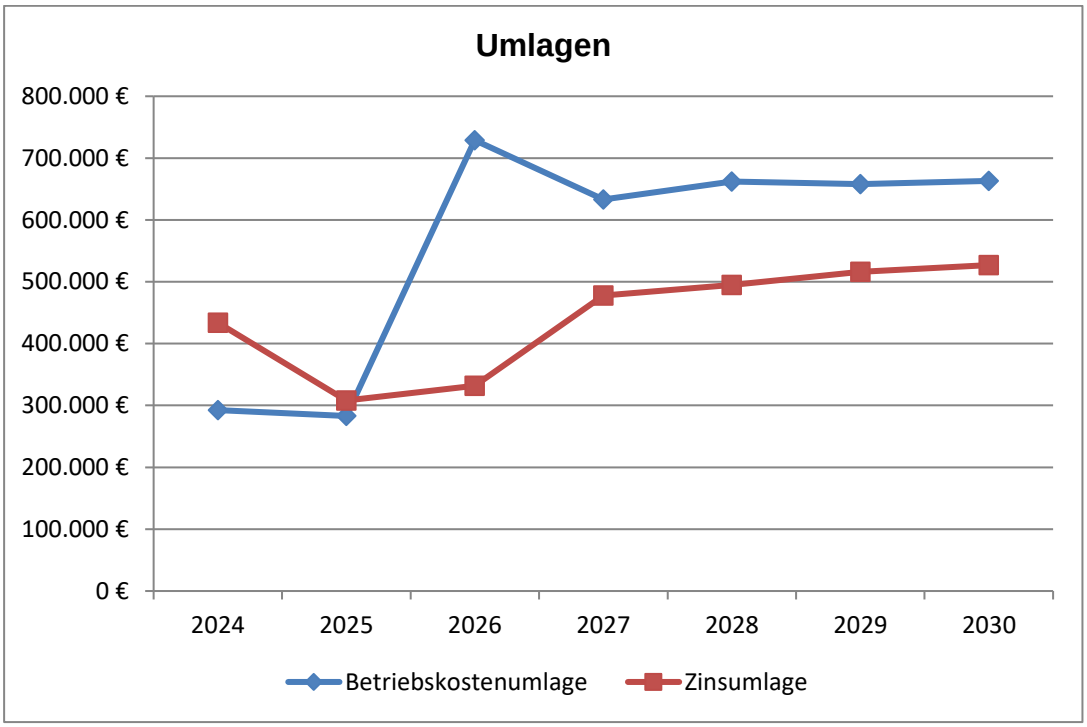
Zum Ende des Jahres 2025 betrug der Stand an Liquiden Mittel 324.712,57 €. Zum Jahresende 2027 ist aufgrund der Umlagevorauszahlungen mit einem positiven Kassenbestand zu rechnen.

III. Finanzplanung 2028 bis 2030

Die Mittelfristige Finanzplanung hat den Zweck, einen Überblick über die kommenden Jahre zu gewährleisten.

Schwerpunkt wird zunächst bei den bereits erwähnten Erschließungsarbeiten gesetzt werden. Die weiteren Bauabschnitte wurden vom beauftragten Ingenieurbüro bereits erstellt und zu gegebener Zeit in der Verbandsversammlung vorgestellt. Die Finanzierung der weiteren Bauabschnitte ist im Laufe des Jahres näher zu erörtern.

Die Umlagen entwickeln sich nach der aktuellen Planung wie folgt:



Über die Form der Finanzierung der weiteren Bauabschnitte ab 2029 hat die Verbandsversammlung zu gegebener Zeit zu beschließen.

IV. Fazit

Mit Verabschiedung des Haushaltsplans 2027 wird der Betrieb des im Eigentum des Zweckverbandes befindlichen Kasernenareals fortgeführt. Schwerpunkt werden die ersten Erschließungsarbeiten zur Ermöglichung von Industrieansiedlungen sein. Des Weiteren wird die Vermarktung des Industrie- und Gewerbeparks intensiviert werden.

Die vorliegenden Planansätze bilden somit einen finanziellen Rahmen, den es gilt durch weitere Erkenntnisse zu optimieren und bei Bedarf anzupassen.

Meßstetten, den 26.10.2026



Daniel Bayer
Stadtkämmerer
Stadt Meßstetten

Gesamtergebnishaushalt

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Finanzplanung 2028 EUR	 2029 EUR	 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	1.041.446,14	1.121.000	**1.171.000**	1.187.000	1.204.000	1.220.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.045,38	12.000	**12.000**	12.000	12.000	12.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	310.100,67	80.000	**80.000**	80.000	80.000	80.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.692,63	0	**0**	0	0	0
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.366.284,82**	**1.214.000**	**1.264.000**	**1.280.000**	**1.297.000**	**1.313.000**
12	-	Personalaufwendungen	159.793,15-	169.000-	**173.200-**	178.200-	182.500-	186.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	701.917,92-	563.000-	**464.000-**	464.000-	454.000-	454.000-
15	-	Abschreibungen	12.045,38-	12.000-	**12.000-**	12.000-	12.000-	12.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	308.534,27-	333.000-	**478.500-**	495.500-	516.500-	527.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.994,10-	137.000-	**136.300-**	130.300-	132.000-	132.600-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.366.284,82-**	**1.214.000-**	**1.264.000-**	**1.280.000-**	**1.297.000-**	**1.313.000-**
20	**=**	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
23	**=**	**Veranschlagtes Sonderergebnis**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**=**	**Veranschlagtes Gesamtergebnis**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen						

Gesamtfinanzhaushalt

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Finanzplanung 2028 EUR	Finanzplanung 2029 EUR	Finanzplanung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	852.852,83	1.121.000	**1.171.000**	0	1.187.000	1.204.000	1.220.000
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	307.397,06	80.000	**80.000**	0	80.000	80.000	80.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.922,77	1.000	**1.000**	0	1.000	1.000	1.000
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.692,63	0	**0**	0	0	0	0
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.184.865,29**	**1.202.000**	**1.252.000**	**0**	**1.268.000**	**1.285.000**	**1.301.000**
10	-	Personalauszahlungen	159.793,15-	169.000-	**173.200-**	0	178.200-	182.500-	186.900-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056.077,11-	563.000-	**464.000-**	0	464.000-	454.000-	454.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	332.482,31-	333.000-	**478.500-**	0	495.500-	516.500-	527.500-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	196.035,13-	137.000-	**136.300-**	0	130.300-	132.000-	132.600-
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.744.387,70-**	**1.202.000-**	**1.252.000-**	**0**	**1.268.000-**	**1.285.000-**	**1.301.000-**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**559.522,41-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.050,31	0	**0**	0	0	0	0
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**11.050,31**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**11.050,31**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**548.472,10-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
35	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	**=**	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**548.472,10-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
			2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	324.712,57 €				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	- €				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	- €				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	- €				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	466.970,86 €				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**- 142.258,29 €**				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	45.000,00 €				
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	- €				
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	- €				
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) - Prognose *	250.000,00 €	- €	- €	- €	- €
9	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**62.741,71 €**	**62.741,71 €**	**62.741,71 €**	**62.741,71 €**	**62.741,71 €**
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €	- €	- €	- €
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	- €	- €	- €	- €	- €
12	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**62.741,71 €**	**62.741,71 €**	**62.741,71 €**	**62.741,71 €**	**62.741,71 €**
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	20.606,00 €	25.635,00 €	27.989,00 €	24.813,00 €	25.367,00 €

THH1 Innere Verwaltung
11 Innere Verwaltung
1133 Grundstücksmanagement

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	305.880,06	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
		34110000 Mieten und Pachten	302.649,26	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
		34119000 Mieten und Pachten	3.230,80	0	0	0	0	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**305.880,06**	**80.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	384.874,94-	417.000-	375.000-	375.000-	375.000-	375.000-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	50.802,73-	62.000-	55.000-	55.000-	55.000-	55.000-
		42410000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche	334.072,21-	350.000-	315.000-	315.000-	315.000-	315.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.835,40-	85.000-	65.000-	65.000-	65.000-	65.000-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	103.210,40-	80.000-	60.000-	60.000-	60.000-	60.000-
		44500000 Erstattungen an den Bund	5.625,00-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**493.710,34-**	**502.000-**	**440.000-**	**440.000-**	**440.000-**	**440.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**187.830,28-**	**422.000-**	**360.000-**	**360.000-**	**360.000-**	**360.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
27	-	kalkulatorische Kosten	236,63-	0	0	0	0	0
		98110000 Kalk. Zinsen	236,63-	0	0	0	0	0
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**236,63-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**188.066,91-**	**422.000-**	**360.000-**	**360.000-**	**360.000-**	**360.000-**

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
53 Ver- und Entsorgung
5330 Wasserversorgung

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR 1	Ansatz 2026 EUR 2	Ansatz 2027 EUR 3	Planung 2028 EUR 4	Planung 2029 EUR 5	Planung 2030 EUR 6
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.692,63	0	0	0	0	0
		35210000 Erstattung von Steuern	1.692,63	0	0	0	0	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**1.692,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.329,89-	0	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	12.329,89-	0	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**12.329,89-**	**0**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**10.637,26-**	**0**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**10.637,26-**	**0**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**	**5.000-**

THH2 Dienstleistungen und Infrastruktur
57 Wirtschaft und Tourismus
5710 Industrie- und Gewerbepark

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	450.417,00	60.000	60.000	30.000	30.000	30.000
		31400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	250.232,00	33.000	33.000	16.500	16.500	16.500
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	200.185,00	27.000	27.000	13.500	13.500	13.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	0,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
		34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**451.417,00**	**73.000**	**73.000**	**43.000**	**43.000**	**43.000**
12	-	Personalaufwendungen	159.793,15-	169.000-	173.200-	178.200-	182.500-	186.900-
		40110000 Beamte	4.800,00-	4.800-	4.800-	4.800-	4.800-	4.800-
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	122.043,18-	130.400-	133.000-	137.000-	140.400-	143.900-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	9.980,93-	8.200-	10.800-	11.100-	11.400-	11.700-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	22.969,04-	25.600-	24.600-	25.300-	25.900-	26.500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315.544,52-	146.000-	89.000-	89.000-	79.000-	79.000-
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	268,88-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		42310000 Mieten und Pachten	28.487,56-	30.000-	27.500-	27.500-	27.500-	27.500-
		42611000 Aus- u. Fortbildung	230,00-	0	500-	500-	500-	500-
		42710500 Planungsleistungen	272.168,74-	100.000-	35.000-	35.000-	35.000-	35.000-
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	14.389,34-	15.000-	25.000-	25.000-	15.000-	15.000-
15	-	Abschreibungen	12.045,38-	12.000-	12.000-	12.000-	12.000-	12.000-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	12.000-	12.000-	12.000-	12.000-	12.000-
		47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	12.045,38-	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.712,34-	52.000-	66.300-	60.300-	62.000-	62.600-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	800,00-	2.000-	1.800-	1.800-	1.800-	1.800-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	16.770,54-	10.000-	12.500-	12.500-	12.500-	12.500-
		44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	22.959,80-	20.000-	22.000-	22.000-	22.700-	22.300-
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	21.182,00-	20.000-	30.000-	24.000-	25.000-	26.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**549.095,39-**	**379.000-**	**340.500-**	**339.500-**	**335.500-**	**340.500-**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**97.678,39-**	**306.000-**	**267.500-**	**296.500-**	**292.500-**	**297.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
27	-	kalkulatorische Kosten	2.161,26-	0	0	0	0	0
		98110000 Kalk. Zinsen	2.161,26-	0	0	0	0	0
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**2.161,26-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**99.839,65-**	**306.000-**	**267.500-**	**296.500-**	**292.500-**	**297.500-**

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

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	591.029,14	1.061.000	1.111.000	1.157.000	1.174.000	1.190.000
		31820100 Betriebskostenumlage	282.980,03	729.000	633.000	662.000	658.000	663.000
		31820300 Zinsumlage	308.049,11	332.000	478.000	495.000	516.000	527.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.045,38	0	0	0	0	0
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	12.045,38	0	0	0	0	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**603.074,52**	**1.061.000**	**1.111.000**	**1.157.000**	**1.174.000**	**1.190.000**
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**603.074,52**	**1.061.000**	**1.111.000**	**1.157.000**	**1.174.000**	**1.190.000**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
27	-	kalkulatorische Kosten	2.644,08	0	0	0	0	0
		97110000 Kalk. Zinsen SoPo	2.644,08	0	0	0	0	0
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**2.644,08**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**605.718,60**	**1.061.000**	**1.111.000**	**1.157.000**	**1.174.000**	**1.190.000**

THH3 Allgemeine Finanzwirtschaft
61 Allgemeine Finanzwirtschaft
6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	308.534,27-	333.000-	478.500-	495.500-	516.500-	527.500-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	308.049,11-	332.000-	478.000-	495.000-	516.000-	527.000-
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	485,16-	1.000-	500-	500-	500-	500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**308.534,27-**	**333.000-**	**478.500-**	**495.500-**	**516.500-**	**527.500-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**308.534,27-**	**333.000-**	**478.500-**	**495.500-**	**516.500-**	**527.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
28	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**308.534,27-**	**333.000-**	**478.500-**	**495.500-**	**516.500-**	**527.500-**

A N L A G E N

ZUM

H A U S H A L T S P L A N

2 0 2 7

Anlage 1

STELLENPLAN

Teil B: Beschäftigte

Teil B: Beschäftigte

Entgeltgruppe (ohne TV Sozial- und Erziehungsdienst und TV Pflege)	Zahl der Stellen insgesamt 2027	Nachrichtlich		Vermerke Erläuterungen
		Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026	
1	2	3	4	5
15				
14	1,00	1,00	1,00	
13				
12				
11				
10				
9c				
9b				
9a				
8				
7				
6	0,60	0,60	0,60	
5				
4				
3				
2				
1		1,00	0,00	
Insgesamt	1,60	2,60	1,60	

Teil D: Ehrenbeamte – nachrichtlich

Bezeichnung	Aufwands-entschädigung	Zahl 2027	Vorgesehen 2026	Beschäftigt am 30.06.26	Vermerke Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Verbandsvorsitzender	Nach der Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit	1,00	1,00	1,00	
1. Stellvertretender Verbandsvorsitzender		1,00	1,00	1,00	
2. Stellvertretender Verbandsvorsitzender		1,00	1,00	1,00	
Insgesamt		3,00	3,00	3,00	

Anlage 2

ÜBERSICHT ÜBER DIE AUS VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN VORAUSSICHTLICH FÄLLIG WERDENDEN AUSZAHLUNGEN

Verpflichtungsermächtigungen		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2026	**2027**	**2028**	**2029**
Jahr	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
2027	-	-	-	-	-
Summe	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Nachrichtlich **im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:**	**-**	**-**	**-**	**-**

Anlage 3

ÜBERSICHT ÜBER DEN VORAUSSICHTLICHEN STAND DER SCHULDEN (OHNE KASSENKREDITE)

Art der Schulden		Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres €	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres €
1.1	**Anleihen**	**-**	**-**
1.2	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**		
1.2.1	Bund		
1.2.2	Land	-	-
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	-	-
1.2.4	Zweckverbänden u. dgl.	-	-
1.2.5	sonstigem öffentlichen Bereich	-	-
1.2.6	Kreditmarkt	-	-
1.3	**Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)**	**-**	**-**
1.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**13.960.000**	**15.700.000**
1.	**Voraussichtliche Gesamtschulden**	**13.960.000**	**15.700.000**

Anlage 4

BERECHNUNG

DER

VERBANDSUMLAGEN

1. Betriebskostenumlage	
1.1 Aufwendungen	**Plan 2027 €**
40XXX Personalaufwendungen	173.200
421100 Gebäudeunterhaltung	5.000
421200 Anlagenunterhaltung	55.000
422200 Erwerb geringwertiges Vermögen	1.000
423100 Mieten und Pachten	27.500
424100 Gebäudebewirtschaftung	315.000
426110 Aus- und Fortbildung	500
427105 Planungsleistungen	35.000
429100 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	25.000
459300 Aufwand aus Bankgebühren	500
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1.800
443100 Geschäftsaufwendungen	17.500
444100 Steuern und Versicherungen	82.000
445000 Erstattungen an den Bund	5.000
445200 Erstattungen an die Gemeinden	30.000
Summe Aufwendungen	**774.000**
1.2 Erträge	**Plan 2027 €**
314000 Zuweisungen vom Bund	33.000
314100 Zuweisungen vom Land	27.000
341100 Mieten und Pachten	80.000
348800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.000
Summe Erträge	**141.000**
Betriebskostenumlage	**633.000**

1.3 Verteilung	Stimmen	Insgesamt €
Stadt Albstadt	24	151.920
Stadt Balingen	20	126.660
Stadt Meßstetten	50	316.500
Gemeinde Nusplingen	3	18.990
Gemeinde Obernheim	3	18.990
Gesamt:	**100**	**633.000**

2. Zinsumlage	
2.1 Aufwendungen	Plan 2027 €
451700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	478.000
Zinsumlage	**478.000**

2.2 Verteilung	Stimmen	Insgesamt €
Stadt Albstadt	24	114.720
Stadt Balingen	20	95.600
Stadt Meßstetten	50	239.000
Gemeinde Nusplingen	3	14.340
Gemeinde Obernheim	3	14.340
Gesamt:	**100**	**478.000**

3. Zusammenfassung

Stadt/Gemeinde	Anteil v.H.	Betriebs-kosten-umlage €	Zinsumlage €	Insgesamt €
Albstadt	24	151.920	114.720	**266.640**
Balingen	20	126.660	95.600	**222.200**
Meßstetten	50	316.500	239.000	**555.500**
Nusplingen	3	18.990	14.340	**33.330**
Obernheim	3	18.990	14.340	**33.330**
Gesamt	**100**	**633.000**	**478.000**	**1.111.000**

Anlage 5

Bilanz zum 31.12.2025

Aktivseite		Geschäftsjahr 2024 EUR	Geschäftsjahr 2025 EUR
1	**Vermögen**	**10.579.761,87**	**11.306.833,68**
1.2	Sachvermögen	9.930.460,40	10.259.751,97
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	9.400.576,28	9.504.255,03
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.796,32	61.750,94
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	456.087,80	693.746,00
1.3	Finanzvermögen	649.301,47	1.047.081,71
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	21.582,10	612.720,00
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	115.410,30	109.649,14
1.3.8	Liquide Mittel	512.309,07	324.712,57
2	**Abgrenzungsposten**	**400,00**	**400,00**
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	400,00	400,00
Bilanzsumme		**10.580.161,87**	**11.307.233,68**

Passivseite		Geschäftsjahr 2024 EUR	Geschäftsjahr 2025 EUR
2	**Sonderposten**	**335.284,96-**	**485.542,58-**
2.1	für Investitionszuweisungen	335.284,96-	485.542,58-
3	**Rückstellungen**	**180.000,00-**	**180.000,00-**
3.7	Sonstige Rückstellungen	180.000,00-	180.000,00-
4	**Verbindlichkeiten**	**10.064.876,91-**	**10.641.691,10-**
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	9.601.289,64-	9.944.904,21-
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	120.876,56-	148.173,61-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	342.710,71-	548.613,28-
Bilanzsumme		**10.580.161,87-**	**11.307.233,68-**