

♦ Stadtverwaltung, Schloßstraße 10, 74592 Kirchberg a.d.Jagst

**Damen und Herren
Stadträte
und Ortsvorsteher Blumenstock**

Amt/Sachgebiet: Bürgermeister Rudolph
Mail: info@kirchberg-jagst.de
Tel.-Durchwahl: 07954 / 98 01- 10

Internet: www.kirchberg-jagst.de

Aktenzeichen: BM/my
Ihre Nachricht:
Unsere Nachricht:

Datum: 17.01.2025

E I N L A D U N G

**zur öffentlichen Gemeinderatssitzung am Montag, 27. Januar 2025
um 19.00 Uhr im Sitzungssaal des Rathauses Kirchberg**

Sehr geehrte Damen und Herren,

hiermit lade ich Sie zur o. g. öffentlichen Gemeinderatssitzung ein. Folgende Tagesordnung ist vorgesehen:

- 1) Protokollangelegenheiten
- 2) Sachstand Stadtentwicklung und wesentliche Themen des Rathauses
- 3) Bürgerfragen
- 4) Vorberatung des Stadthaushalts 2025 mit Finanzplanung bis 2028
- 5) Kreditaufnahme aus der Kreditermächtigung des Jahres 2023
- 6) Sanierung August-Ludwig-Schlözer-Schule sowie Aufstockung Grundschule
 - a) Zimmer- und Holzbauarbeiten, Nachtrag – Aufstockung Grundschule
 - b) Heizung,- Lüftung- und Sanitärtechnik- Nachtrag – Sanierung ALS Schule
- 7) Anfragen aus dem Gremium
- 8) Verschiedenes und Bekanntgaben, u.a. Nahwärme Lendsiedel, Ratsinformationssystem und Jubiläumsprogramm 50 Jahre Kirchberg

Zu dem Tagesordnungspunkt 4) liegt der Entwurf des Haushaltsplanes bei, mit einer erläuterten Investitionsplanung. Zu den Tagesordnungspunkten 5) und 6) erhalten Sie beiliegende Beratungsunterlagen. Im Übrigen erfolgen mündliche Vorträge.

Mit freundlichem Gruß

Axel Rudolph
Bürgermeister



Stadt
KIRCHBERG
an der Jagst

Haushaltssatzung Haushaltsplan -Einbringung-

2025

- INHALTSVERZEICHNIS -

Haushaltssatzung mit Rahmendaten	5
Vorbericht	9
Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt	41
Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung	45
11.10.0000 Steuerung	46
11.11.0000 Organisation und Dokumentation komm. Willensbildung	47
11.14.0000 Zentrale Funktionen	48
11.20.0000 Organisation und EDV	49
11.21.0000 Personalwesen	50
11.22.0000 Finanzverwaltung, Kasse	51
11.24.0000 Gebäudemanagement	52
11.25.0000 Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge (Bauhof)	53
11.26.0000 Zentrale Dienstleistungen	54
11.30.0000 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	55
11.33.0000 Grundstücksmanagement	56
Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur	57
12.10.0000 Statistik und Wahlen	58
12.20.0000 Ordnungswesen	59
12.21.0000 Verkehrswesen	60
12.22.0000 Einwohnerwesen	61
12.23.0000 Personenstandwesen	62
12.24.0000 Kommunales Grundbuchwesen	63
12.25.0000 Sozialversicherung	64
12.60.0000 Feuerwehr	65
12.80.0000 Katastrophenschutz	66
21.10.0300 ALS-Schule-Grundschule	67
21.10.0400 ALS-Schule-Realschule	68
21.10.0500 Schulsportanlagen	69
21.10.0600 Gymnasium	70
21.50.0000 Schulmensa	71
25.20.0000 Kommunale Museen	72
25.20.0001 Orangerie	73
26.20.0000 Musikpflege	74
27.10.0000 Volkshochschule	75
27.20.0000 Bibliotheken	76
27.20.0001 Schülerbücherei	77
27.20.0002 Büchermarkt, Literaturtage	78
28.10.0000 Heimat- und sonstige Kulturpflege	79
29.10.0000 Förderung von Kgde`n und sonstigen Religionsgemeinschaften	80
31.40.0700 Anschlussunterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerbern	81
31.60.0000 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	82
31.80.0000 Sonstige soziale Hilfen	83
36.20.0100 Kinder- und Jugendarbeit	84
36.20.0400 Einrichtungen der Jugendarbeit	85
36.50.0101 Tageseinrichtungen für Kinder von 0-6 Jahren	86
36.50.0110 Kita Kirchberg	87
36.50.0120 Kita Gaggstatt	88
36.50.0130 Kita Lendsiedel	89

42.10.0000	Förderung des Sports	90
42.41.0000	Sportstätten	91
51.00.0000	Räumliche Planung und Entwicklung	92
52.10.0200	Bauordnung	93
52.20.0000	Wohnungsbauförderung	94
53.10.0000	Elektrizitätsversorgung	95
53.10.0100	PV-Anlage Markt	96
53.30.0000	Wasserversorgung	97
53.60.0000	Breitband	98
53.70.0001	Abfallbeseitigung	99
53.70.0002	Müllverwertungs- und Beseitigungsanlage (Häckselplatz Engental)	100
53.70.0003	Mülldeponien, Erddeponien (Erddeponie Engental)	101
53.80.0002	Kanalisation Abwasserbeseitigung ALT	102
53.80.0100	Abwasserbeseitigung Kanalbereich	103
53.80.0200	Abwasserbeseitigung Klärbereich	104
53.80.0400	Leistung an Abwasseranlagen Dritter	105
54.10.0000	Gemeindestraßen	106
54.10.0100	Feldwege, Straßen, Wege und Plätze	107
54.10.0200	Straßenbeleuchtung	108
54.50.0000	Straßenreinigung und Winterdienst	109
54.60.0000	Einrichtungen für den ruhenden Verkehr, Parkierungseinrichtungen	110
54.70.0000	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs, Bushaltestellen	111
54.90.0000	Öffentliche Toilettenanlagen	112
55.10.0000	Grünanlagen	113
55.10.0200	Freizeitanlagen und Spielflächen, Spielplätze	114
55.20.0000	Gewässerschutz, öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	115
55.30.0000	Friedhofs- und Bestattungswesen	116
55.50.0000	Forstwirtschaft	117
57.10.0000	Wirtschaftsförderung	118
57.30.0000	Wochenmärkte	119
57.30.0100	Dorfgemeinschaftshäuser	120
57.30.0800	Festhallen und Festplätze	121
57.30.0900	Württembergischer Hof	122
57.30.1000	Gebäude Kirchstraße 1 / Turmstube	123
57.30.1100	Gebäude Kirchstraße 3 / Bücherei & Wohnung	124
57.30.0120	Sonstige Gebäude	125
57.50.0000	Tourismus	126
Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft		127
61.10.0000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	128
61.20.0000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	129

Anlagen

Anlage 1:	Stellenplan 2025	131
Anlage 2:	Investitionsprogramm 2025 – 2028	135
Anlage 3:	Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten	141
Anlage 4:	Berechnungen zum kommunalen Finanzausgleich 2025	145
Anlage 5:	Interne Leistungsverrechnung Teilhaushalt 1	147
Anlage 6:	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	148
Anlage 7:	Übersicht über den Stand der Schulden	149

Haushaltssatzung der Stadt Kirchberg an der Jagst für das Haushaltsjahr 2025

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 2025 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	14.783.925 €
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	14.322.699 €
1.3	Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	461.226 €
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	461.226 €

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

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	14.455.309 €
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	13.257.805 €
2.3	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	1.197.504 €
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	3.189.100 €
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	8.283.650 €
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-5.094.550 €
2.7	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-3.897.046 €
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	5.050.000 €
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	577.115 €
2.10	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	4.472.885 €
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	575.839 €

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 5.050.000 €

§ 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 5.543.000 €

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 2.500.000 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze (Hebesätze) werden festgesetzt

1. für die Grundsteuer

a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	500 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	520 v. H.
der Steuermessbeträge;	

2. für die Gewerbesteuer auf	360 v. H.
der Steuermessbeträge.	

Kirchberg an der Jagst,

Axel Rudolph
Bürgermeister



Stadt Kirchberg an der Jagst
Landkreis Schwäbisch Hall

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das

Jahr 2025

I. Einwohnerzahl (Wohnbevölkerung) der Gemeinde:

a) nach der Volkszählung am 17.05.1939	2.617
b) nach der Volkszählung am 06.06.1961	3.192
c) nach der Volkszählung am 27.05.1970	3.428
d) nach der Fortschreibung am 30.06.2011	4.288
e) nach Zensus 2011 am 31.12.2012	4.124
f) nach Zensus 2011 am 31.12.2013	4.067
g) nach Zensus 2011 am 31.12.2014	4.106
h) nach Zensus 2011 am 31.12.2015	4.293
i) nach Zensus 2011 am 31.12.2016	4.403
j) nach Zensus 2011 am 31.12.2017	4.352
k) nach Zensus 2011 am 31.12.2018	4.393
l) nach Zensus 2011 am 31.12.2019	4.417
m) nach Zensus 2011 am 31.12.2020	4.389
o) nach Zensus 2011 am 31.12.2021	4.379
p) nach Zensus 2011 am 31.12.2022	4.456
q) nach Zensus 2011 am 30.09.2023	4.555
e) nach Zensus 2022 am 30.06.2024	4.207
gemittelt	4.363

II. Gesamtfläche des Gemeindegebiets

in ha 4.093

III. Schlüsselzuweisungen

a) Bedarfsmesszahl	8.121.661 €
b) Steuerkraftmesszahl	4.858.629 €
c) Schlüsselzahl	3.263.032 €
d) Sockelgarantiebetrag	14.368 €

IV. Steuerkraftsumme der Gemeinde für 2025

a) insgesamt	6.650.782 €
b) je Einwohner $4.363 + 44 = 4.407$	1.509,14 €

0

V. Realsteuerkraft

a) Einnahmen aus Grundsteuer A+B, Gewerbesteuer (Gewerbesteuer nach Abzug Anteils Ilshofen)	3.936.550 €
b) je Einwohner $4.363 + 44 = 4.407$	893,25 €

VORBERICHT

zum

Haushaltsplan

2025

der

Stadt Kirchberg an der Jagst



Stadt
KIRCHBERG
an der Jagst

1. Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR)

Mit der Änderung der Gemeindeordnung durch das Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04.05.2009 wurde verbindlich festgelegt, dass die Kommunen und alle anderen kommunalen Körperschaften in Baden-Württemberg ihr Haushaltsrecht spätestens ab dem Haushaltsjahr 2020 nach dem NKHR führen müssen.

Durch die Absichtserklärung des Gemeinderats vom Mai 2016 zum 01.01.2019 vom kameralen Haushaltsrecht auf das NKHR umzustellen, wurden die Weichen für den ersten doppischen Haushalt im Jahr 2019 gestellt.

Eines der wichtigsten Ziele des NKHR neben der systematischen Erfassung und Fortschreibung des Vermögens ist die Umstellung von einer zahlungsorientierten Betrachtungsweise auf eine ressourcenorientierte Darstellung des Gemeindehaushalts. Dem liegt der Gedanke zu Grunde, dass jede Generation ihren Ressourcenverbrauch selbst erwirtschaften soll und nicht nachfolgende Generationen damit belastet werden (intergenerative Gerechtigkeit).

Zentraler Bestandteil des NKHR ist die **Drei-Komponenten-Rechnung**, die aus der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung (Bilanz) besteht.

Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Der Ergebnishaushalt beinhaltet alle Ressourcen als Aufwendungen und Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind. Neben den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen sind dies auch zahlungsunwirksame Aufwendungen, wie z. B. Abschreibungen und nicht zahlungswirksame Erträge, wie z. B. die Auflösung von Ertragszuschüssen.

Der Saldo des Ergebnishaushalts (Überschuss bzw. Fehlbetrag) wird auf der Passivseite der Bilanz abgebildet und führt dort zu einer Zunahme bzw. Abnahme des Eigenkapitals.

Nach den Vorgaben des neuen Haushaltsrechts soll der Ergebnishaushalt einen positiven Saldo ausweisen. Gegenüber dem kameralen Haushaltsrecht ist der Haushaltsausgleich nach NKHR deutlich erschwert, da der gesamte Werteverzehr des Sachanlagevermögens (Abschreibungen) erwirtschaftet werden muss. Allerdings gilt bis 2020 eine Übergangsregelung, bei der die nicht zahlungswirksamen Vorgänge (Abschreibungen und Rückstellungen), soweit sie nicht erwirtschaftet werden, außer Betracht bleiben. Die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde beurteilt sich vorläufig danach, ob ein Finanzierungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet wurde, der ausreicht, die ordentliche Tilgung abzudecken (Nettoinvestitionsrate).

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Der Finanzhaushalt enthält alle kassenwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit. Er stellt die Finanzierungsquellen und die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dar. Der Finanzhaushalt ist eine Variante der in der Privatwirtschaft angewandten Kapitalflussrechnung und gibt insoweit Auskunft über die Liquidität der Gemeinde. Der Saldo des Finanzhaushalts erhöht oder verringert den Bestand an liquiden Mitteln auf der Aktivseite der Bilanz.

Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung weist neben dem Vermögen auch die Schulden und das Eigenkapital der Gemeinde zum Jahresende aus. Die Vermögensbestände werden auf der Aktivseite ausgewiesen, während auf der Passivseite dargestellt wird, wie die Gemeinde ihr Vermögen finanziert hat. Die Vermögensrechnung ist nicht Bestandteil der Haushaltsplanung sondern des Jahresabschlusses.

Folgendes **Schaubild** verdeutlicht das Zusammenspiel der Drei-Komponenten-Rechnung:



Gliederung in Teilhaushalte

Der Haushaltsplan der Stadt Kirchberg an der Jagst ist in **drei Teilhaushalte** gegliedert:

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung	Teilhaushalt 2 Dienstleistungen und Infrastruktur
• Produktbereich 11 Innere Verwaltung • Produktgruppe 11.10 Steuerung • Produktgruppe 11.11 Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung • Produktgruppe 11.14 Zentrale Funktionen • Produktgruppe 11.20 Organisation und EDV • Produktgruppe 11.21 Personalwesen • Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung, Kasse • Produktgruppe 11.24 Gebäudemanagement • Produktgruppe 11.25 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge (Bauhof) • Produktgruppe 11.26 Zentrale Dienstleistungen • Produktgruppe 11.30 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit • Produktgruppe 11.33 Grundstücksmanagement	• Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung • Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben • Produktbereich 25 Museen, Archiv, Zoo • Produktbereich 26 Theater, Konzerte, Musikschulen • Produktbereich 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen • Produktbereich 28 Sonstige Kulturpflege • Produktbereich 29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften • Produktbereich 31 Soziale Hilfen • Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe • Produktbereich 42 Sport und Bäder • Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung • Produktbereich 52 Bauen und Wohnen • Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung • Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV • Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen • Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft • Produktgruppe 61.10 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen • Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

Die Teilhaushalte enthalten jeweils einen Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt. Hier werden auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen, sowie die kalkulatorischen Kosten dargestellt, die im Gesamtergebnishaushalt nicht ausgewiesen werden. In den Teilhaushalten werden die sich darin befindenden Produktgruppen, ebenfalls mit einem Teilergebnishaushalt und der Investitionsplanung, dargestellt. Zudem stehen auf der Ebene der Produktgruppen Informationen zu den verantwortlichen Ämtern, Kurzbeschreibungen und die angesteuerten Produkte zur Verfügung. Beim Teilhaushalt 1 handelt es sich um Steuerungs- und Serviceleistungen, die im Rahmen der internen Leistungsverrechnung (ILV) auf die Produktbereiche des Teilhaushalts 2 verteilt werden. Dadurch werden die Leistungsbeziehungen zwischen der Verwaltungssteuerung mit den Servicebereichen und den Produktbereichen dargestellt.

In diesem Teilhaushalt 1 ist mit der Produktgruppe 11.25 auch der Bauhof enthalten. Der entstehende Abmangel des Bauhofs (Nettoressourcenbedarf) wird anhand der geleisteten Stunden auf

die von anderen Produktgruppen in Anspruch genommenen Bauhofleistungen verteilt. Der Ausgleich der Produktgruppe des Bauhofs erfolgt vor der internen Leistungsverrechnung des Teilhaushalts 1.

Der Aufbau des neuen doppischen Haushalts erfolgt produktorientiert nach den vom Land verbindlich vorgegebenen Produktbereichen (Kommunaler Produktplan Baden-Württemberg). Diese Struktur wurde in den bisherigen doppischen Haushalten der Stadt Kirchberg an der Jagst nicht vollständig umgesetzt. Dies wird nun im Zuge der Erstellung des Haushaltsplanes ab dem Haushaltsjahr 2025 angepasst. In diesem Zusammenhang werden folgende Produktgruppen/Produkte neu angelegt und ab 2025 neu bebucht:

Teilhaushalt 1 (THH 1) – Innere Verwaltung

1114	Zentrale Funktionen
1121	Personalwesen
1126	Zentrale Dienstleistungen

Teilhaushalt 2 (THH 2) – Dienstleistungen und Infrastruktur

1221	Verkehrswesen
1222	Einwohnerwesen
1224	Kommunales Grundbuchwesen
1225	Sozialversicherung (Rentenstelle)
1280	Katastrophenschutz
31400700	Anschlussunterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerbern
36200100	Kinder- und Jugendarbeit
5100	Räumliche Planung und Entwicklung

2. Rückblick auf die Jahre 2020 bis 2024

Die Rechnungsabschlüsse seit 2020 sind noch nicht erstellt. Dies liegt vor allem daran, dass die erforderliche Eröffnungsbilanz (EÖB) zum 01.01.2020 erst kurz vor der Sommerpause des Jahres 2024 erstellt wurde. Dies fiel in die Zeit, in der kein Kämmerer da war. Insofern müssen nun die Zahlen aus der EÖB nachvollzogen und mit der bestehenden Anlagenbuchung abgestimmt und fortgeschrieben werden. Nach den bisherigen Erfahrungen wird dies sehr zeitaufwändig und bedingt eine komplette Aufarbeitung aller Anlagebuchungen seit dem 01.01.2020.

Die voraussichtlichen Entwicklungen des Finanzhaushalts mit den einzelnen Zahlungsüberschüssen und Zahlungsmittelbedarfen sind in der folgenden Tabelle zusammengestellt. Der Kassenstand am 31.12.2024 beläuft sich auf 1.989.718,50 €. Nach Abzug eines in Anspruch genommenen Kassenkredits in Höhe von 1.600.000 € ergibt sich ein bereinigter Kassenbestand von 389.718,50 €.

Im Saldo der Jahre 2020 bis 2024 würde sich ein negativer Finanzierungsmittelbestand in Höhe von 515.586,04 € ergeben. Dabei muss das gute und positive Ergebnis aus dem Jahr 2024 komplett zum Ausgleich der Vorjahre 2020 bis 2023 verwendet werden.

Unter Berücksichtigung der Zwei-Jahres-Systematik im kommunalen Finanzausgleich wird dieses gute Jahr 2024 im Jahr 2026 allerdings zu einer entsprechend hohen Steuerkraftmesszahl führen. Somit wird sich im Jahr 2026 die Schlüsselzahl (Differenz zwischen der berechneten Bedarfsmesszahl und der auf Basis der Jahres 2024 berechneten Steuerkraftmesszahl) reduzieren. Dadurch reduzieren sich in der Folge auch die Schlüsselzuweisungen. Auf der Aufwandsseite führt die höhere Steuerkraftmesszahl 2026 zusammen mit den Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft zu einer höheren Steuerkraftsumme, die Basis für die Berechnung der Höhe der Finanzausgleichsumlage sowie der Kreisumlage ist. Durch die Erhöhung des Kreisumlagesatzes ab 2025 von bisher 32,00 % auf 36,40 % wird dies noch verstärkt. Um solche Schwankungen auszugleichen, könnten einerseits Rückstellungen gebildet werden oder entsprechende Überschüsse vorgehalten werden. Die Bildung von Rückstellungen würde bedeuten, dass sich dieser oben genannte Negativsaldo des Finanzierungsmittelbestandes aus den Jahren 2020 bis 2024 weiter erhöhen würde.

In einer zweiten Tabelle wird die Entwicklung des Finanzierungsmittelbestandes vom Jahr 2025 bis ins Jahr 2026 dargestellt. Daraus wird ersichtlich, dass aus der noch zur Verfügung stehenden Kreditermächtigung ein Darlehen in Höhe von 900.000 € aufgenommen werden muss, um den voraussichtlichen negativen Finanzmittelbestand des Jahres 2026 ausgleichen zu können. Die bisherige Vorgehensweise, mit Überschüssen außerordentliche Darlehenstilgungen vorzunehmen, ohne die Gesamtentwicklung über die Jahre im Auge zu haben, kann nicht fortgesetzt werden. Dem muss mit der Darlehensaufnahme aus der noch aus dem Jahr 2023 zur Verfügung stehenden Kreditermächtigung (KE) gegengesteuert werden. Haushaltsrechtlich gilt diese KE weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist. Da die HH-Satzung des Jahres 2025 erst in der Februarsitzung 2025 erlassen wird, kann diese KE aus 2023 im Januar 2025 noch in Anspruch genommen werden.

Nachfolgend aufgeführt ist nun in einer ersten Tabelle die Entwicklung des Finanzierungsmittelbestandes der Jahre 2020 bis 2024, dann in einer zweiten Tabelle die voraussichtliche Entwicklung des Finanzierungsmittelbestandes der Jahre 2025 bis 2028:

2. FINANZHAUSHALT	vorauss. RE 2020 in €	vorauss. RE 2021 in €	vorauss. RE 2022 in €	vorauss. RE 2023 in €	vorauss. RE 2024 in €
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.338.190,97	12.252.688,91	11.326.686,78	12.242.524,48	15.181.232,22
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.086.705,17	9.933.323,54	10.914.096,33	11.668.998,19	11.797.643,36
2.3 Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf Ergebnishaushalt (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.251.485,80	2.319.365,37	412.590,45	573.526,29	3.383.588,86
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Finanzierungs- mittelüberschuss/- bedarf aus Inv.tätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-2.005.763,00	-680.041,80	-3.115.988,80	-2.753.583,50	-2.047.585,80
2.7 Finanzierungs- mittelüberschuss/- bedarf aus lfd. Verw.- tätigkeit und Inv.tätigk. (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-754.277,20	1.639.323,57	-2.703.398,35	-2.180.057,21	1.336.003,06
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (<i>tatsächliche Darlehens- aufnahmen</i>)	0,00	0,00	0,00	2.795.000,00	900.000,00
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (<i>tatsächliche Tilgungen</i>)	416.396,00	398.905,51	226.154,74	217.528,51	289.195,15
2.10 Finanzierungs- mittelüberschuss/- bedarf aus Finanz.tätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-416.396,00	-398.905,51	-226.154,74	2.577.471,49	610.804,85
2.11 Änderung des Finanzierungsmittel- bestandes	-1.170.673,20	1.240.418,06	-2.929.553,09	397.414,28	1.946.807,91
Saldo vorl.RE 2020 bis 2024: -515.586,04 €					

Stadt Kirchberg an der Jagst

1. ERGEBNISHAUSHALT	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	13.407.300	14.785.407	14.373.026	15.301.592	15.549.131
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	12.587.726	14.322.699	15.856.504	15.247.929	15.374.344
1.3 Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	819.574	462.708	-1.483.478	53.663	174.787
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0	0	0	0	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0	0	0	0	0
1.6 Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0	0	0	0	0
1.7 Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	819.574	462.708	-1.483.478	53.663	174.787

2. FINANZHAUSHALT	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.078.684	14.456.791	14.044.410	14.972.976	15.220.515
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.522.832	13.257.805	14.791.610	14.183.035	14.309.450
2.3 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.555.852	1.198.986	-747.200	789.941	911.065
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.820.011	3.189.100	2.183.225	2.203.740	767.725
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.998.833	8.283.650	3.403.500	4.721.500	1.875.500
2.6 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-2.178.822	-5.094.550	-1.220.275	-2.517.760	-1.107.775
2.7 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-622.970	-3.895.564	-1.967.475	-1.727.819	-196.710
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (veranschlagte Darlehensaufnahme) in 2025 Anteil über 900.000 € aus KE 2023	900.000	5.950.000	1.180.000	2.510.000	1.070.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (veranschlagte Tilgungen)	290.000	577.115	704.290	773.060	862.560
2.10 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	610.000	5.372.885	475.710	1.736.940	207.440
2.11 Änderung des Finanzierungsmittelbestandes,	-12.970	1.477.321	-1.491.765	9.121	10.730

3. Allgemeine Finanzentwicklung

Allgemeines zum Haushaltsplan 2025

Die Aufstellung des Haushaltsplanes für das Jahr 2025 gestaltete sich aus verschiedenen Gründen schwierig. Neben der Tatsache, dass die Amtsleitung der Kämmerei im Jahr 2024 bis September nicht besetzt war und dadurch vieles liegengeblieben ist, war es aufgrund der bisher praktizierten Buchungssystematik äußerst schwierig, klare Ansätze bestimmen zu können. Darüber hinaus liegen für die Rechnungsjahre seit 2020 keine Abschlüsse vor. Zudem wurde die Eröffnungsbilanz erst vor der Sommerpause beschlossen und ohne Beisein einer Kämmereileitung in das System eingepflegt. Die Anlagenbuchhaltung muss ab dem Jahr 2020 komplett überarbeitet werden. Dies wird einige Zeit in Anspruch nehmen. Insofern werden beim Haushalt die im Zuge des Vorjahreshaushalts ausgewiesenen Abschreibungsbeträge übernommen. Dies gilt auch auf der Ertragsseite für die Auflösung von Investitionszuschüssen und -beiträgen.

Die finanzielle Situation der Stadt Kirchberg an der Jagst muss als sehr angespannt betrachtet werden. Bei Amtsantritt des neuen Kämmers lag die Höhe der in Anspruch genommenen Kassenkredite bei 2,35 Mio. Euro. Vor allem die beiden größten Investitionsmaßnahmen mit der Sanierung und dem Umbau der Kita in Lendsiedel sowie die schon langjährige Sanierung und Aufstockung der ALS-Schule haben ein hohes Investitionsvolumen. Vor allem die Maßnahmen an der ALS-Schule bringen erhebliche Mehrkosten mit sich, die die Stadtkasse enorm belasten. Bei einem ursprünglich angenommenen Investitionsvolumen in diese Schule in Höhe von rd. 6,5 Mio. € werden aktuell rd. 13,8 Mio. € prognostiziert. Nach Amtsantritt des neuen Bürgermeisters und des Kämmers wurden die aktuell im Raum stehenden Kosten ermittelt und kommuniziert. Aktuell stehen diesen voraussichtlichen Investitionsausgaben bewilligte Zuwendungen und Zuschüsse in Höhe von 6.001.000 € gegenüber. Somit wird sich der Eigenanteil der Stadt Kirchberg an dieser Schulbaumaßnahme auf ca. 7,8 Mio. € belaufen. Mit dem baulichen Verlauf und den stetig steigenden Kosten wurden die Zuschussmittel nicht angepasst. Dies ist im Zuge einer bereits begonnenen Maßnahme auch schwierig. Das Fehlen eines klaren Gesamtkonzeptes stellt die Stadt nun im Nachhinein vor erhebliche Probleme. Dieser enorme Eigenanteil wird sich noch bis ins Jahr 2026 im Haushalt bemerkbar machen. Auch wenn die Maßnahme im September 2025 fertiggestellt sein soll, wird sich die Abrechnung bis ins Jahr 2026 ziehen. Kosten für die erforderliche Neugestaltung der Außenanlagen sind darin noch nicht enthalten. Verschärft wird die Situation auch durch eine Vielzahl weiterer Maßnahmen, die noch nicht abgeschlossen sind. Deshalb gilt für das Jahr 2025, die laufenden Maßnahmen fertigzustellen und abzuschließen, um die weiter anstehenden wichtigen Pflichtaufgaben im Abwasserbereich angehen zu können. Die Stadt Kirchberg ist hier auf hohe Fördermittel angewiesen. Anders lassen sich diese Maßnahmen nicht umsetzen. Die Relevanz und Notwendigkeit dieser Abwassermaßnahmen wird auch dadurch deutlich, dass eine weitere bauliche Entwicklung der Stadt sowohl im Bereich der Wohnbebauung als auch im gewerblichen Bereich sonst nicht möglich sein wird. Aber genau dies ist für die weitere finanzielle Entwicklung der Stadt enorm wichtig.

Allein im Bereich der Kläranlage stehen Kosten in Höhe von 5.645.000 € im Raum, die derzeit aktualisiert werden und vermutlich steigen. Zudem muss ein Regenüberlaufbecken in Kirchberg gebaut werden, Kosten rd. 3.905.000 €. Weiter muss das Problem der Zufahrt zur Kläranlage durch eine neue Brücke gelöst werden. Die Kosten werden sich auf mindestens weitere 1.000.000 € belaufen. Um die erforderlichen Maßnahmen im Bereich der Kläranlage auch zeitlich einordnen zu können, soll nach Schaffung des Regenüberlaufbeckens im Rahmen eines Strukturgutachtens ein Gesamtkonzept erstellt werden. Daraus sollen dann die weiteren Abschnitte geplant und entwickelt werden.

In diesem Zusammenhang müssen die Wasser- und Abwassergebühren dringend neu kalkuliert und erhöht werden. Dies hat neben der Entlastung des Haushalts auch Auswirkungen auf die Höhe des Fördersatzes für mögliche Zuschüsse. Hier sind wir als Kommune aufgefordert, unsere eigenen Einnahmemöglichkeiten auszuschöpfen. Auf den Bereich der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung wird später noch ausführlicher eingegangen.

Zudem wird die laufende Stadtsanierung in Kirchberg weitere Mittel binden. Im Haushalt 2025 sind dies im Saldo (Auszahlungen abzüglich Einzahlungen) 828.000 €, im Jahr 2026 weitere 612.200 € und im Jahr 2028 weitere 7.200 €. Die ursprüngliche Absicht, im Zuge dieser Stadtsanierung den Bauhof an einen anderen Standort zu verlagern, muss nochmals zurückgestellt und aufgeschoben werden. Ansonsten entsprechen die veranschlagten Zahlen der Stadtsanierung dem Aufstockungsantrag vom 30.10.2024. Im Jahr 2025 stehen dem Saldo von 828.000 € noch Grundstückserlöse aus dem Grundstücksverkauf im Bereich des ehemaligen Edeka in Höhe von 402.780 € gegenüber.

Den Berechnungen der Steuereinnahmen sowie der Zuweisungen und Umlagen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs (FAG) liegen die Orientierungsdaten des Ministeriums für Finanzen und des Ministeriums des Inneren, für Digitalisierung und Kommunen zur kommunalen Haushalts- und Finanzplanung in den Jahren 2025 ff. vom 07.11.2024 zu Grunde.

4. Ergebnishaushalt 2025

Der Gesamtergebnishaushalt enthält alle ergebniswirksamen Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit. Er ist maßgebend für den Haushaltsausgleich und erfüllt damit eine Schlüsselrolle im neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen. Denn eine stetige Erfüllung der kommunalen Aufgaben kann grundsätzlich nur durch einen nachhaltig ausgeglichenen Ergebnishaushalt gewährleistet werden. Im Sinne der intergenerativen Gerechtigkeit bedeutet ein ausgeglichener Ergebnishaushalt, dass der entstandene Verbrauch im Geld- und Sachvermögen durch entsprechende Ressourcenzuwächse wieder ausgeglichen wird. Auf diese Weise wird dafür Sorge getragen, dass das von der Gemeinde erworbene oder hergestellte Vermögen auch in Zukunft erhalten bleibt oder sogar vermehrt wird. Hintergrund ist der Gedanke, dass jede Generation die Ressourcen, die sie verbraucht, auch wieder erwirtschaften soll. Das Ressourcenaufkommen wird dabei als Ertrag bezeichnet, der Ressourcenverbrauch als Aufwand. Der Saldo dieser beiden Größen, das so genannte ordentliche Ergebnis, ist daher eine zentrale Kennzahl zur Beurteilung der kommunalen Leistungsfähigkeit. In Jahren, in denen die Erträge die Aufwendungen übersteigen, werden die Überschüsse dem Eigenkapital zugeführt („Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“), aus denen sie in Jahren, in denen umgekehrt die Aufwendungen die Erträge übersteigen, entnommen werden können.

Für eine umfassende Darstellung des Ressourcenverbrauchs im NKHR sind nun auch die Abschreibungen im Ergebnishaushalt zu veranschlagen und erhöhen somit die Aufwendungen. Eine ergebnisneutrale Verbuchung wie im kameraleen Recht ist nicht mehr zulässig.

Nach den Vorschriften der Gemeindeordnung soll das ordentliche Ergebnis ausgeglichen sein. Dies ist im Haushaltsjahr 2025 der Fall. Den ordentlichen Erträgen in Höhe von 14.783.925 €, stehen ordentliche Aufwendungen mit 14.322.699 € gegenüber. Die Stadt weist somit für das Jahr 2025 ein positives ordentliches Ergebnis und auch Gesamtergebnis in Höhe von 461.226 € aus.

Aufgrund der bereits erwähnten Zwei-Jahres-Systematik im kommunalen Finanzausgleich wird das gute Rechnungsjahr 2024 im Jahr 2026 zu einer entsprechend hohen Steuerkraftmesszahl führen. Somit wird sich im Jahr 2026 die Schlüsselzahl (Differenz zwischen der berechneten Bedarfsmesszahl und der auf Basis der Jahres 2024 berechneten Steuerkraftmesszahl) reduzieren. Dadurch reduzieren sich in der Folge auch die Schlüsselzuweisungen. Auf der Aufwandsseite führt die höhere Steuerkraftmesszahl 2026 zusammen mit den Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft aus 2024 zu einer höheren Steuerkraftsumme, die Basis für die Berechnung der Höhe der Finanzausgleichsumlage sowie eine höhere Kreisumlage ist. Durch die Erhöhung des Kreisumlagesatzes ab 2025 von bisher 32,00 % auf 36,40 % wird dies noch verstärkt. Liegt die veranschlagte Kreisumlage im Jahr 2025 noch bei 2.420.885 €, steigt diese im Jahr 2026 auf voraussichtlich 3.331.615 € an (allein auf die Erhöhung des Umlagesatzes entfallen 292.635 €). Dies führt dazu, dass die Stadt Kirchberg im Jahr 2026 nach heutigem Stand ein negatives Gesamtergebnis im Ergebnishaushalt in Höhe von -1.483.478 € zu erwarten hat. Im Jahr 2027 kann nur dadurch ein positives Ergebnis (53.663 €) erzielt werden, in dem im Bereich der Unterhaltungsmaßnahme gestrichen wird. Im Jahr 2028 würde sich dann wieder (ohne diese Streichungen von Unterhaltungsmaßnahmen) ein positives Ergebnis in Höhe von 174.787 € ergeben. Ab den Jahren 2026 wird auch wieder ein vorsichtiger Anstieg bei der Gewerbesteuer erwartet.

Anmerkungen zu einzelnen Produktgruppen/Produkten:

Wie eingangs bereits aufgeführt, werden ab dem Jahr 2025 folgende neue Produktgruppen/Produkte angelegt und bebucht:

Teilhaushalt 1 (THH 1) – Innere Verwaltung

- 1114 Zentrale Funktionen (u.a. Repräsentationen, Bürgerschaftliches Engagement, Datenschutzbeauftragte/-r)
- 1121 Personalwesen (mit Personalbedarfsdeckung, Personalbetreuung, Aus- und Fortbildung, Bezüge- und Entgeltabrechnung, Arbeitsschutz und Arbeitsmedizin)
- 1126 Zentrale Dienstleistungen (u.a. Amtsbote, Zentrale Vergabestelle mit Beschaffungen)

Teilhaushalt 2 (THH 2) – Dienstleistungen und Infrastruktur

- 1221 Verkehrswesen (mit Verkehrslenkung- und -regelung, verkehrs-/straßenrechtliche Genehmigungen, Überwachung des ruhenden und fließenden Verkehrs)
- 1222 Einwohnerwesen (mit Meldeangelegenheiten, Ausweis- und Passwesen, Bürgerservice)
- 1224 Kommunales Grundbuchwesen (Entwurf und Ausfertigung von Urkunden, öffentliche Beglaubigungen, Beratung in Grundbuchangelegenheiten, Grundbuchbearbeitung und Vollzug)
- 1225 Sozialversicherung (Rentenstelle)
- 1280 Katastrophenschutz (Bevölkerungsschutz)
- 31400700 Anschlussunterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerbern
- 36200100 Kinder- und Jugendarbeit
- 5100 Räumliche Planung und Entwicklung (Stadtentwicklung, Bauleitplanung, verbindliche Bauleitplanung, städtebauliche Sanierungsmaßnahmen, städtebauliche Verträge)

Da bis zum Jahresende 2024 Erträge und Aufwendungen noch auf anderen Produktgruppen-/Produktkonten verbucht wurden, konnten im Rahmen der neuen Planansätze noch keine Aufteilungen vorgenommen werden. Insofern erfolgt die Veranschlagung der Mittel z.T. noch auf den bisherigen

Konten, die tatsächliche Verbuchung ab 2025 aber auf den Konten der neuen Produktgruppen/Produkte. Deshalb sind im Jahr 2025 oftmals nur die Konten ohne neue Planansätze ausgewiesen. Das Gesamtvolumen des Ergebnishaushalts ändert sich dadurch aber nicht.

Darüber hinaus gibt es auch Veränderungen bei Produktgruppen und Produkten mit untergeordneten Kostenstellen:

Die Kostenstelle Gebäude **Bauhof** (1125.0010) wird aufgelöst (künftig nur noch ein zentrales Produkt "Bauhof" 1125.0000).

Die **Feuerwehr** wird künftig nur noch im Produkt 1260.0000 verbucht. Bestehende Unterkostenstellen 1260.0010 Feuerwache Kirchberg, 1260.0020 Feuerwache Gagggstatt, 1260.0030 Feuerwache Lendsiedel, 1260.0040 Feuerwache Hornberg, 1260.0050 Budget Feuerwehr werden aufgelöst. Eine solche Unterteilung wäre nur sinnvoll, wenn sich die klare Zuordnung von Erträgen und Aufwendungen auch komplett durchzieht. Zudem gibt es seit 2024 nur noch eine Gesamtfeuerwehr Kirchberg an der Jagst.

Unter der Produktgruppe 2810 (**Heimat-/Kulturpflege**) gab es noch weitere Produkte für den Weihnachtsmarkt 2810.0101, Mai- und Weihnachtsmarktbeleuchtung mit Mai- und Weihnachtsbäumen 2810.0102, Stadtfeiertag 2810.0103 und Hofgartenfest 2810.0104. Diese Produkte werden künftig bei der Produktgruppe 2810.0000 (Heimat- und Kulturpflege) als eigene Ertrags- und Aufwandskonten geführt.

Unter der Produktgruppe 3650 (**Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege**) gibt es folgende Produkte:

- 3650.0101 Förderung von Kindern in Gruppen von 0-6 Jährigen
- 3650.0110 Kindertageseinrichtung Kirchberg
- 3650.0120 Kindertageseinrichtung Gagggstatt
- 3650.0130 Kindertageseinrichtung Lendsiedel

Dabei wird die Kindergartenförderung nach §§ 29 b, c und e FAG (Kindergartenförderung Ü3, Kleinkindförderung U3 sowie Förderung der pädagogischen Leitungszeit) zentral bei 3650.0101 vereinbart und nicht direkt auf die Einrichtungen verteilt. Dies wäre möglich und wird ab 2025 so erfolgen. Weitere allgemeine und alle drei Einrichtungen betreffende Dinge werden ebenfalls hier verbucht. Hier könnte eine Aufteilung nach Gruppen künftig zielführender sein. Vor allem, wenn die jeweiligen Kostendeckungsgrade aus Elternbeiträge pro Einrichtung ermittelt werden sollen. Zudem werden in diesem allgemeinen Produkt die Finanzierungsanteile an den Einrichtungen anderer Träger (ev. Kita Sonnenschein und Walddorfkindergarten Weckelweiler e.V.) verbucht.

Im Bereich der **Wasserversorgung** gibt es aus der Vergangenheit eine Vielzahl von Produkten und Kostenstellen. Diese müssen vorerst bestehen bleiben, da Verknüpfungen mit einzelnen Veranlagungsprogrammen bestehen. Am Jahresende werden diese zukünftigen "Hilfskonten" immer auf das Hauptprodukt 5330.0000 umgebucht. Die Veranschlagung der Mittel erfolgt auf dem Hauptprodukt.

Im Bereich der **Abwasserbeseitigung** gibt es aus der Vergangenheit ebenfalls eine Vielzahl von Produkten. Eigentlich könnte der Abwasserbereich komplett unter einem Produkt 5380.0000 dargestellt werden. Zuletzt bestanden zwei Produkte mit 5380.0100 für den Kanalbereich und 5380.0200 für den Klärbereich. Eine klare Zuordnung gab es allerdings nicht. Waren bei Maßnahmen beide Bereiche betroffen, erfolgt die Verbuchung mal beim einen, ein andermal auf dem anderen Produkt.

Diese beiden Produkte für den Kanal- und Klärbereich werden vorerst so belassen. Im Rahmen der dringend erforderlichen Neukalkulation der Gebühren wird dann festgelegt, ob diese Aufteilung weiter sinnvoll ist oder eine Zusammenfassung erfolgen kann.

Das Produkt 5360.0000 "**Telekommunikationseinrichtungen**" wird **künftig** umbenannt in "**Breitband**".

Das bisherige Produkt 5410.0200 (**Verkehrsausstattung**) betrifft eigentlich nur die **Straßenbeleuchtung** und wird folglich ab 2025 umbenannt.

Im Bereich des **Friedhofs- und Bestattungswesens** gibt es ebenfalls verschiedene Kostenstellen für die Leichenhalle (55300010), für Friedhöfe (5530.0020) sowie Bagger/Erdcontainer (5530.0030). Diese Aufteilung macht nur Sinn, wenn alle Beträge direkt zugeordnet und verteilt werden. Dies war bisher nicht der Fall und auch schwierig. Deshalb erfolgt ab 2025 die Verbuchung ausschließlich beim Produkt 5530.0000. Unter diesem Produkt können ggf. Unterkonten angelegt werden.

Unter dem Produkt der **Wirtschaftsförderung** wurden bisher die Verwaltungs- und Betriebskostenumlagen an den Zweckverband Breitband sowie an den Zweckverband des gemeinsamen Gewerbegebiets mit Ilshofen an der Autobahn A8 verbucht. Zudem die hälftigen Anteile der Stadt Ilshofen am Aufkommen der Gewerbesteuer B und Gewerbesteuer aus diesem gemeinsamen Gewerbegebiet. Beides stellt eigentlich keine Wirtschaftsförderung dar. Die Umlage für den Zweckverband Breitband wird künftig beim Produkt 5360.0000 (bisher Telekommunikationseinrichtungen > jetzt neue Bezeichnung "Breitband") verbucht. Die hälftigen Anteile an der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer aus dem gemeinsamen Gewerbegebiet an die Stadt Ilshofen werden vorerst dort belassen.

Zudem wurde beim Produkt der Wirtschaftsförderung eine Kostenstelle 5710.0010 für die Literaturtage mit Büchermarkt bebucht und im Hauptprodukt der Wirtschaftsförderung abgebildet. Für den Büchermarkt und die Literaturtage wird ab 2025 ein eigenes Produkt 2720.0002 angelegt. Dies wäre eine logische Folge, nachdem unter 2720.0000 die Bibliothek bzw. Bücherei, unter 2720.0001 die Schulbücherei und somit neu mit 2720.0002 der Büchermarkt und die Literaturtage verbucht werden. Eigentlich gehört die Schulbücherei in den Produktbereich 21 (Schulträgeraufgaben). Dies wird aber weiterhin so belassen und nicht verändert.

Im Haushalt wurden bisher die Dorfgemeinschaftshäuser (DGH) zentral im Produkt 5730.0100 komplett veranschlagt. Die Verbuchung der tatsächlichen Erträge und Aufwendungen erfolgt allerdings auf einzelnen Produkten 5730.0120 DGH Gagggstatt, 5730.0130 DGH Lendsiedel sowie 5730.0140 DGH Hornberg. Dies wird vorerst so belassen. Allerdings müssten dann im Zuge der Erstellung der Jahresrechnungen die bisher im allgemeinen Produkt verbuchten Aufwendungen für Personal, Unterhaltung u.a. komplett verteilt werden. Ansonsten macht die Aufteilung keinen Sinn.

Weitere Anmerkung zu einzelnen Produktgruppen/Produktbereichen:

Für die **Feuerwehr** sind ordentliche Erträge von 27.640 € und ordentliche Aufwendungen von 171.808 € eingeplant. Die Erträge bestehen hauptsächlich aus Landeszuschüssen (7.400 €) sowie der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuwendungen (12.740 €). Zudem aus Kostenersätzen im Zuge von Einsätzen (7.500 €). Bei den ordentlichen Aufwendungen sind für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen insgesamt 26.700 € vorgesehen. Darin enthalten ist auch die Anschaffung eines Laptops samt Ausstattung mit 2.500 €. Hier wird es ab 2025 nur noch ein

Produkt für die Gesamtfeuerwehr geben. Die Ansätze entsprechen dem mit dem Landkreis abgestimmten Feuerwehrbedarfsplan. Die Aufteilung auf die einzelnen Abteilungen wurde bisher auch nur für bestimmte Aufwendungen vorgenommen. Eine Auswertung war dadurch sowieso nicht möglich und ist seit der Zusammenlegung auch nicht mehr zielführend.

Im neuen Produkt **Katastrophenschutz** sind Mittel für Maßnahmen zum Hochwasserschutz im Bereich des Feuerwehrmagazins und den umliegenden Flächen in Höhe von 30.000 € veranschlagt.

Für die **ALS-Grundschule** sind ordentliche Erträge in Höhe von 65.609 € und ordentliche Aufwendungen von 649.178 € sowie für die **ALS-Realschule** ordentliche Erträge von 247.300 € und ordentliche Aufwendungen von 362.590 € veranschlagt. In den Erträgen sind die Sachkostenbeiträge des Landes für die Realschule sowie die Zuschüsse für die verlässliche Grundschule und die flexible Nachmittagsbetreuung in Höhe von 256.200 € enthalten. Dies ergibt ein Defizit für beide Schulen von insgesamt 698.859 €. Davon entfallen 266.729 € auf die Abschreibung nach Abzug der aufgelösten Ertragszuschüsse. Hier ist zu bedenken, dass ab dem Jahr 2026 noch die AfA für die Investitionskosten von aktuell im Raum stehenden 13,8 Mio. € zu erwirtschaften sind, denen aufzulösende Ertragszuschüsse von voraussichtlich 6.001.005 € gegenüberstehen. Netto müssen dann jährlich zusätzlich rd. 195.000 € erwirtschaftet werden (abhängig von jeweiligen Nutzungsdauern).

Im **Sandelschen Museum** stehen den ordentlichen Erträgen in Höhe von 500 € ordentliche Aufwendungen in Höhe von 51.140 € gegenüber.

Für die **Kindertageseinrichtungen** sind ordentliche Erträge von insgesamt 973.660 € veranschlagt. Diese beinhalten auch die FAG-Zuweisungen in Höhe von 675.610 € sowie Elternbeiträge in Höhe von 267.400 €. Die ordentlichen Aufwendungen sind mit insgesamt 2.514.046 € veranschlagt. Darin enthalten sind auch die Aufwendungen für die freien Träger mit 530.000 € (250.000 € Walddorferkindergarten Weckelweiler e.V. und 280.000 € für die ev. Kita Sonnenschein in Kirchberg). Durch die Baumaßnahme an der Kindertageseinrichtung in Lendsiedel muss nach Fertigstellung die AfA für die Investitionskosten erwirtschaftet werden. Den voraussichtlichen Investitionskosten von 3,5 Mio. € stehen bewilligte Zuschüsse in Höhe von 1.370.200 € gegenüber, die analog der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Netto müssen dann jährlich zusätzlich rd. 53.000 € erwirtschaftet werden (abhängig von den jeweiligen Nutzungsdauern).

Der Bereich der **Wasserversorgung** wurde kostendeckend dargestellt. Die Gesamtaufwendungen belaufen sich im Jahr 2025 auf voraussichtlich 783.079 € einschließlich der Anteile für den Bauhof und dem Anteil aus der internen Leistungsverrechnung sowie kalkulatorische Zinsen. Ein Großteil der Aufwendungen entfällt mit 130.000 € auf den Ansatz für Unterhaltungen. Neben allgemeinen Unterhaltungsmaßnahmen am Versorgungsnetz und jährlichen Schachtregulierungsarbeiten ist die Erfassung und Aufnahme der Hydranten in das Ingradat-Datenportal vorgesehen. Zudem sind für die Umlagen an die Zweckverbände Wasserversorgung Jagstgruppe, die Hohenloher Wasserversorgungsgruppe und die Wasserversorgung Schmerachgruppe einschließlich der Wasserbezugskosten 360.000 € veranschlagt.

Diesen Aufwendungen stehen Erträge aus der Auflösung von erhaltenen Investitionszuwendungen und Beiträgen in Höhe von 10.684 €, kleinere sonstige Erträge mit 1.000 € sowie aus Wasserverbräuchen eigener Abnahmestellen ohne Zähler von pauschal 2.600 € gegenüber. Zur Kostendeckung wurden Erträge aus Wassergebühren in Höhe von 768.795 € veranschlagt.

Die Neukalkulation dieser Wassergebühren setzt zunächst eine Aufarbeitung der vorgefundenen Anlagenbuchhaltung voraus. Dies hat aktuell absolute Priorität und wird eine Gebührenerhöhung

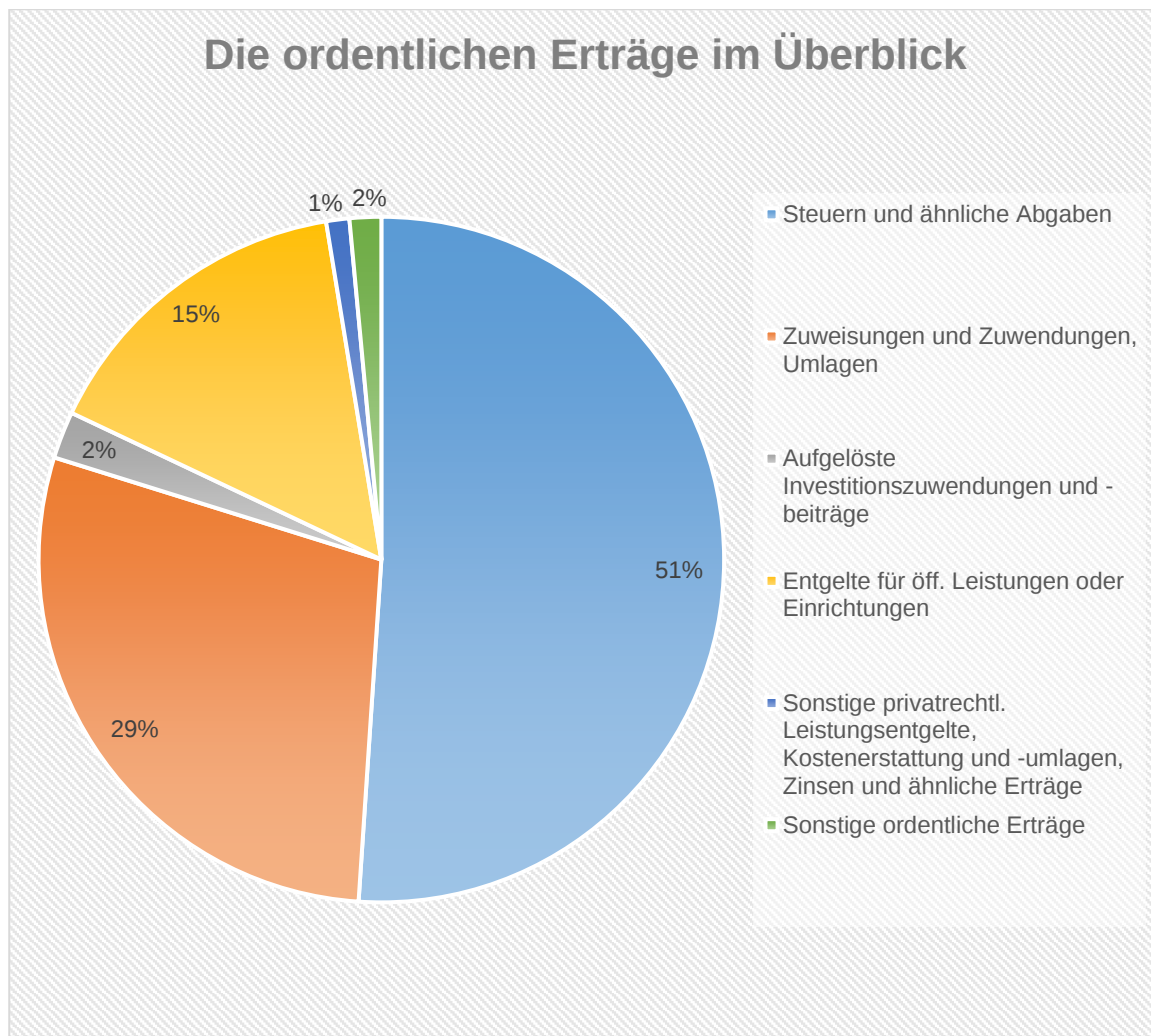
nach sich ziehen. In der Regel sind Gebührenüberschüsse bzw. -defizite innerhalb eines 5-Jahres-Zeitraums auszugleichen. Zudem müssen auch die dem Wasserbereich direkt zuordenbaren Personalaufwendungen überprüft werden.

Auch der Bereich der **Abwasserbeseitigung** wurde kostendeckend dargestellt. Die Gesamtaufwendungen belaufen sich für den Kanalbereich auf 701.808 € und den Klärbereich auf 514.666 €. Darin enthalten sind auch die Aufwendungen für den Bauhof und die Anteile des Abwasserbereichs an der internen Leistungsverrechnung sowie kalkulatorische Zinsen. Ein Großteil der Aufwendungen entfällt mit 230.000 € auf Unterhaltungsmaßnahmen. Darüber hinaus müssen die Abschreibungen erwirtschaftet werden. Diese liegen planmäßig bei 196.424 € für den Kanalbereich und 125.136 € für den Klärbereich.

Diesen Aufwendungen stehen Erträge aus der Auflösung von erhaltenen Investitionszuwendungen und Beiträgen in Höhe von 91.023 € für den Kanalbereich und 49.023 € für den Klärbereich gegenüber. Zudem sind für den Anteil der Straßenentwässerung insgesamt 99.950 € bei den Erträgen veranschlagt. Zur Kostendeckung wurden Erträge mit insgesamt 973.878 € veranschlagt.

Die Neukalkulation der Abwassergebühren setzt auch hier zunächst eine Aufarbeitung der vorgefundenen Anlagenbuchhaltung voraus. Dies hat aktuell absolute Priorität und wird eine Gebührenerhöhung nach sich ziehen. In der Regel sind Gebührenüberschüsse bzw. -defizite innerhalb eines 5-Jahres-Zeitraums auszugleichen. Zudem müssen auch die dem Abwasserbereich direkt zuordenbaren Personalaufwendungen überprüft werden.

4.1 Die wichtigsten ordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts



Grundsteuer

Für den in ihrem Gebiet gelegenen Grundbesitz erheben die Gemeinden eine Grundsteuer: Die Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftlich genutzte Grundstücke und die Grundsteuer B für alle sonstigen Grundstücke. Zum 01.01.2025 wird die Grundsteuer nicht mehr nach dem Einheitswert, sondern nach neuem Recht erhoben. Die Stadt Kirchberg hat am 25.11.2024 in einer Hebesatzordnung die seit 01.01.2024 geltenden Hebesätze auch nach neuem Recht bestätigt und beschlossen. Demnach betragen die **Hebesätze** für die **Grundsteuer A 500 v. H.** sowie für die **Grundsteuer B 520 v.H.**

Der Ansatz der Erträge aus der Grundsteuer wurde aufkommensneutral mit 90.000 € für die Grundsteuer A und 545.000 € für die Grundsteuer B im Jahr 2025 veranschlagt.

Gewerbsteuer

Der Hebesatz für die Gewerbsteuer wurden ebenfalls mit der Hebesatzsatzung am 25.11.2024 beschlossen. Der **Hebesatz** beträgt **360 v.H.**. Besteuerungsgrundlage ist der Gewerbeertrag. Mit einer Steuermesszahl wird der Gewerbesteuermessbetrag vom Finanzamt errechnet und mit diesem festgelegten Hebesatz von der Stadt vervielfältigt und festgesetzt.

Der Eingang der Gewerbsteuer hat sich in den vergangenen Jahren gut entwickelt und beläuft sich im Jahr 2024 auf über 4 Mio. €. Allerdings ist zu beachten, dass 50% des Gewerbesteueraufkommens aus dem gemeinsamen Gewerbegebiet an der Autobahn A6 an die Stadt Ilshofen abgeführt werden müssen. Im Jahr 2024 wird davon ausgegangen, dass das Nettoaufkommen nach Abzug des hälftigen Anteils der Stadt Ilshofen bei rd. 3,9 Mio. € liegen wird. Für das Jahr 2025 wurde ein Bruttoaufkommen in Höhe von 3,5 Mio. € veranschlagt. Nach Abzug des Anteils der Stadt Ilshofen wird mit einem Nettoaufkommen für die Stadt Kirchberg von knapp 3,3 Mio. € gerechnet. Mit diesem Rückgang wird auf die aktuelle Wirtschaftslage reagiert. Mittelfristig wird aber wieder davon ausgegangen, dass die Bruttoerträge aus der Gewerbsteuer wieder auf 4 Mio. € ansteigen werden.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist die zweitwichtigste Steuereinnahme der Stadt. Allerdings handelt es sich dabei finanzwirtschaftlich nicht um eine eigene gemeindliche Steuer, sondern um eine Steuerbeteiligung an einer sogenannten Verbundsteuer.

Nach den aktuellen Orientierungsdaten wird sich der **Einkommensteueranteil im Jahr 2025 auf 2.690.155 € belaufen.**

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergibt sich ebenfalls aus den aktuellen Orientierungsdaten. Der **Umsatzsteueranteil** der Stadt Kirchberg an der Jagst beläuft sich im Jahr 2025 auf voraussichtlich **304.810 €**.

Hunde- und Vergnügungssteuer

In der Position Steuern und Abgaben sind außerdem die örtlichen Verbrauchs- und Aufwandsteuern enthalten. Dabei handelt es sich in Kirchberg an der Jagst um die Hundesteuer und die Vergnügungssteuer.

Die **Hundesteuer** ist gemäß § 9 Abs. 3 Kommunalabgabengesetz eine Pflichtsteuer, zu deren Erhebung die Kommunen verpflichtet sind. In Kirchberg an der Jagst beträgt die Hundesteuer für den ersten Hund 96,00 € jährlich. Für jeden weiteren Hund beträgt diese jeweils 192,00 €. Für 2025 ergibt sich ein Planansatz in Höhe von **22.000 €**.

Außerdem besteht für die Gemeinde die Möglichkeit, im Rahmen ihres Steuerfindungsrechts weitere Steuern zu erheben, soweit diese nicht bundesgesetzlich geregelten Steuern gleichartig sind. Hierunter fällt in Kirchberg an der Jagst die **Vergnügungssteuer**, mit welcher die Aufstellung von Spiel- und Unterhaltungsgeräten besteuert wird. Der Vergnügungssteuersatz beträgt 20 v.H. der elektronisch gezahlten Bruttokasse eines Spielgeräts. Für 2025 wird mit einem Steueraufkommen von **180.000 €** gerechnet. Somit stellt die Vergnügungssteuer eine wichtige Einnahmequelle dar.

Kommunaler Finanzausgleich (FAG)

Schlüsselzuweisungen sind Mittel, die den Kommunen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs zur Nivellierung von Steuerkraftunterschieden und zur Abdeckung allgemeiner Bedarfssituationen zur Verfügung gestellt werden. Einen Teil dieser Mittel erhalten alle Kommunen in Form der von Einwohnerzahl und Steuerkraftsumme abhängigen **Kommunalen Investitionspauschale**. Der weitaus größere Teil wird als **Zuweisung nach mangelnder Steuerkraft** gezahlt, jedoch nur an jene Städte und Gemeinden, deren eigene Steuerkraft geringer ist als der Finanzbedarf, was in Kirchberg an der Jagst in der Regel der Fall ist. Damit können diese Zuweisungen als „Ersatz“ für fehlende eigene Steuereinnahmen betrachtet werden.

Den Einwohnerzahlen im FAG liegt die Bevölkerungsfortschreibung auf Basis der Zensusserhebung zu Grunde. Lagen diese auf Basis der Erhebung 2011 noch bei 4.519 Einwohner, ergaben sich aus der zuletzt erfolgten Erhebung nur noch 4.207 Einwohner. Ein deutlicher Rückgang, der die aktuelle Zahl aus der Einwohnerstatistik nicht widerspiegelt. Diese liegen bei 4.555 Einwohnern. Diese offensichtliche zu geringe Einwohnerzahl wirkt sich auf die Höhe der Schlüsselzuweisungen aus. Rechtliche Schritte wurden bereits eingeleitet. Die Erfolgsaussichten sind aber als gering einzuschätzen. Um diesen Rückgang etwas abzufedern, wird dies über zwei Jahre vorgenommen. So wird der Rückgang der Einwohnerzahl im FAG des Jahres 2025 noch mit 4.363 Einwohner zu Grunde gelegt. Erst ab dem Jahr 2026 soll sich die Zahl dann auf 4.207 Einwohner reduzieren. Für 2025 bedeuten dies geringere Schlüsselzuweisungen sowie eine geringere Investitionspauschale von 24.970 €.

An **Bedarfszuweisung nach mangelnder Steuerkraft** sind **2.288.430 €** für 2025 kalkuliert.

Die **kommunale Investitionspauschale** beläuft sich im Jahr 2025 auf **760.250 €**.

Das Aufkommen aus dem **Familienleistungsausgleich** liegt im Jahr 2025 bei voraussichtlich **211.300 €**.

Ein weiterer Effekt der Zuweisungen im kommunalen Finanzausgleich ist der Ausgleich der Finanzkraftunterschiede zwischen den einzelnen Gemeinden. Ein solcher Ausgleich unter den Gemeinden ist notwendig, weil sich die Steuererträge der einzelnen Gemeinden stark unterscheiden können. Finanzschwache Gemeinden erhalten deshalb verhältnismäßig höhere Zuweisungen als mit Steuererträgen besser ausgestattete Kommunen. Die Ausgleichswirkung wird durch die **Finanzausgleichsumlage** (s. Finanzausgleichsumlage an das Land) für die Finanzausgleichsmasse noch verstärkt.

Wie bereits ausgeführt, ist im kommunalen Finanzausgleich die um zwei Jahre verzögerte Wirkung des Finanzausgleichs zu beachten. So wirken sich beispielsweise Mehrerträge bei der Gewerbesteuer über die Gewerbesteuerumlage sofort aus, bei den Schlüsselzuweisungen und Umlagen aber erst zwei Jahre später. In solchen Fällen wird eine Kommune im zweitfolgenden Jahr stärker im Finanzausgleich belastet.

Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Bei dieser Position handelt es sich um die ertragswirksame Auflösung der passivierten Zuweisungen und Zuschüsse, die ursprünglich als einmalige Einzahlungen vereinnahmt wurden. Diese Auflösungen stellen jährlich im laufenden Betrieb Erträge dar, die den Abschreibungen gegenüberstehen. Im Haushaltsjahr 2025 werden diese Erträge aus der Auflösung von Investitionszuwendungen und -beiträgen mit **328.616 €** veranschlagt. Nachdem die Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2020 erst kurz vor der Sommerpause beschlossen, liegen noch keine Jahresabschlüsse seit 2020 vor. Zudem muss die vom neuen Kämmerer vorgefundene Anlagenbuchhaltung ab 2020 komplett aufgearbeitet werden. Dies war seit seinem Amtsantritt nicht möglich. Deshalb werden hier die bisher im Haushalt veranschlagten Beträge angesetzt.

Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

In dieser Position werden die **Verwaltungs- und Benutzungsgebühren** dargestellt. Verwaltungsgebühren fallen insbesondere im Bereich der Bürgerservices (einschließlich Bürgerbüro und Standesamt) an. Zu den Benutzungsgebühren gehören bspw. auch die Bestattungs- und Grabnutzungsgebühren sowie die Kinderbetreuungsentgelte. Zudem die Gebühren im Bereich der Wasserversorgung sowie Abwasserbeseitigung. Insgesamt ergibt sich für das Planjahr 2025 ein Ansatz in Höhe von **2.272.493 €**. Sowohl im Bereich der Wasserversorgung als auch im Bereich der Abwasserbeseitigung erfolgte bisher keine Kostendeckung aus den Benutzungsgebühren. Dies ist zwingend vorgeschrieben. Deshalb müssen die Wasser- und Abwassergebühren dringend neu kalkuliert und erhöht werden. Dies hat neben der Entlastung des Haushalts auch Auswirkungen auf die Höhe des Fördersatzes für mögliche Zuschüsse. Hier sind wir als Kommune aufgefordert, unsere eigenen Einnahmemöglichkeiten auszuschöpfen. Um die Kalkulation dieser Gebühren korrekt vornehmen zu können, muss zunächst die Anlagenbuchhaltung aktualisiert werden, da sowohl die aufzulösenden Investitionszuwendungen und -beiträge, als auch die Abschreibungen in die Kalkulation einfließen. Die Aufarbeitung der Anlagenbuchhaltung hat somit im Jahr 2025 absolute Priorität.

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Zu den wichtigsten privatrechtlichen Leistungsentgelten zählen vor allem die **Mieten und Pachten** im Grundstücksmanagement mit den gemeindeeigenen Wohnungen in Höhe von 54.626 €, **Verkaufserträgen** aus Amtsblatt mit 25.000 € (deckt lediglich die Druckkosten, nicht die Personalaufwendungen, die im Rathaus noch entstehen), aus dem Verkauf des Mensaessens mit 40.000 €, Holzerlösen aus dem Wald mit 18.250 €, kleinere Erträgen aus dem Tourismus mit 500 € sowie aus **sonstigen privaten Leistungsentgelten** wie aus dem Museum mit 500 € und Eigenanteilen am Kinderferienprogramm mit 200 €. Insgesamt liegt der Ansatz bei **139.076 €**.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierunter fallen Erstattungen vom Bund, Landkreis, anderen Gemeinden und Zweckverbänden. Im Jahr 2025 wird mit **21.580 €** gerechnet. Dies beinhaltet auch die Erstattungen des Bundes im Zusammenhang mit der Bundestagswahl.

Zinsen und ähnliche Erträge

In dieser Position werden vor allem Zinserträge aus Giroguthaben veranschlagt. Der Ansatz liegt im Jahr 2025 bei **650 €**.

Sonstige ordentliche Erträge

In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Bußgelder sowie Säumniszuschläge und Mahngebühren sowie Konzessionsabgaben enthalten. Aber auch Verrechnungen für Bauhofleistungen mit dem Zweckverband für das gemeinsame Gewerbegebiet, Erträge aus der Ferienbetreuung und Eingliederungshilfen sowie Nebenkostenabrechnungen aus Vermietungen. Insgesamt wird im Jahr 2024 mit einem Aufkommen von **220.310 €** gerechnet. Davon entfallen 110.000 € auf Konzessionsabgaben.

4.2 Die wichtigsten ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts



Personalaufwendungen

Zu den Personalaufwendungen zählen die Beamtenbesoldung, sowie die Entgelte für die Beschäftigten. Weiterhin zählen hierzu alle Personalnebenaufwendungen nach den entsprechenden gesetzlichen Vorgaben (Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfen, etc.). In den Personalaufwendungen enthalten sind die Tarifierhöhungen der Erzieherinnen und Erzieher sowie eine kalkulierte Tarifierhöhungen bei den Beschäftigten in Höhe von 5,5 %. Insgesamt belaufen sich die Personalaufwendungen im Jahr 2025 laut Hochrechnung auf **4.496.265 €**. Gegenüber der Vorjahresplanung (3.878.767 €) ergibt sich eine Steigerung um 617.498 €. Neben der Fortschreibung um die tarifrechtlichen Steigerungen umfassen diese auch die zusätzlichen Personalaufwendungen für die beiden neuen Gruppen in der Kita Lendsiedel, aber auch die neue Stelle in der Kämmererei sowie die Übernahme der aktuellen Auszubildenden. Dies ergibt einen Anteil an den ordentlichen Gesamtaufwendungen von 31,4 %.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position werden folgende Aufwendungen zusammengefasst:

- Unterhaltungsaufwendungen (**nachfolgend gesondert erläutert > a)**)
- Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (**nachfolgend gesond. erläutert > b)**)
- Mieten und Pachten (**nachfolgend gesondert erläutert > c)**)
- Leasing (**nachfolgend gesondert erläutert > d)**)
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (**nachfolgend gesondert erläutert > e)**)
- Haltung von Fahrzeugen
- Besondere Aufwendungen für Beschäftigte, wie Dienst- und Schutzkleidung, Aus- und Fortbildung (**nachfolgend gesondert erläutert > f)**)
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, wie Ehrungen, Jubiläen, Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit, Verbrauchs-/Betriebsmittel, EDV-Kosten, Personalkostenerstattungen und weitere für Betriebszwecke erforderliche Aufwendungen (**nachfolgend gesondert erläutert > g)**)
- Lehr- und Unterrichtsmaterial und Lernmittel
- Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen

Diese Aufwendungen belaufen sich 2025 voraussichtlich auf insgesamt **2.284.490 €**.

a) Unterhaltungsaufwendungen (42110000 und 42120000-42120140, 42210000 und 42210001)

Für Unterhaltungsmaßnahmen in die kommunale Infrastruktur (Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude, Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens und die Unterhaltung des beweglichen Vermögens) sind **629.500 €** vorgesehen.

Im Bereich der Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sind u.a. Maßnahmen im Bereich der Wasserversorgung mit 130.000 € sowie im Bereich der Abwasserbeseitigung in Höhe von 230.000 € vorgesehen. Bei der Wasserversorgung sind neben jährlichen Schachtregulierungsarbeiten die Aufnahme der Hydranten in das Ingradat-Datenportal vorgesehen. Im Abwasserbereich stehen jährliche umfangreiche Unterhaltungsmaßnahmen an. Die Mittel wurden vom Bauamt so angemeldet. Diese Beträge können durch entsprechend kostendeckend zu kalkulierenden Gebühren refinanziert werden.

Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastrukturvermögens) sind neben Maßnahmen an den Ortverbindungs- und Gemeindestraßen sowie der Feldwege (insgesamt 143.900 €) auch Mittel für die Straßenbeleuchtung mit 50.000 €, die Unterhaltung der Spielplätze und Mängelbeseitigung mit 13.000 € sowie im Bereich des Gewässerschutzes mit 20.000 € enthalten.

b) Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (42220000)

Für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (unter 800 € netto im Einzelfall) sind Mittel in Höhe von **80.300 €** im Jahr 2025 veranschlagt. Hiervon entfallen 15.000 € auf Beschaffungen im Bauhof und weitere 26.700 € auf die Feuerwehr. Die restlichen Ansätze summieren sich aus kleineren Ansätzen der vielen Produktbereiche auf.

c) Mieten und Pachten (42310000)

Für Mieten und Pachten sind **72.800 €** veranschlagt. Dies betrifft überwiegend Mieten für Flüchtlingsunterkünfte (52.000 €), aber auch Fahrzeugmieten für erforderliche Mietfahrzeuge für den Bauhof (v.a. Baggermiete, Ansatz 22.000 €).

d) Leasing (42320000)

Für Leasingaufwendungen sind im Jahr 2025 **13.200 €** für die EDV der Stadtverwaltung veranschlagt.

e) Bewirtschaftung (42410000 und 42410010 bis 42410030)

Die Bewirtschaftung für Heizung, Gebäudereinigung, Strom, Wasser, Abwasser und sonstige Abgaben und Versicherungen in den Gemeindeeinrichtungen sind mit **747.260 €** veranschlagt. Diese basieren auf den aktuellen Zahlen zuzüglich einer pauschalen Steigerung von 3%.

f) Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (42610000)

Die Besonderen Aufwendungen für Beschäftigte umfassen Fortbildungen samt anfallender Reisekosten, aber auch Aufwendungen für Schutzkleidungen. Hierfür sind im Jahr 2025 **75.000 €** veranschlagt.

g) Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (42710000)

Für die Besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind im Jahr 2025 **251.480 €** veranschlagt. Neben Aufwendungen für die EDV und Prüfungsgebühren durch die GPA soll eine Gebäudeschau für alle städtischen Gebäude durchgeführt und der Zustand dokumentiert werden (Ansatz 10.000 €). Auf dieser Basis können erforderliche Maßnahmen besser geplant werden. Zudem wurde auch ein Ansatz für einen möglichen Vergleich aus einem Rechtsstreit in Höhe von 25.000 € aufgenommen.

Transferaufwendungen (Umlagen)

Zu den Transferaufwendungen zählen in erster Linie die Aufwendungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs (Gewerbsteuerumlage, Finanzausgleichsumlage und Kreisumlage > siehe nachfolgende Erläuterungen), sowie die Zuschüsse der Stadt an Dritte, wie bspw. an die kirchlichen Träger der Kindertageseinrichtungen (in 2025 insgesamt 280.000 €). Insgesamt werden Transferaufwendungen in Höhe von **5.313.740 €** erwartet.

Gewerbsteuerumlage

Die Steuererträge der Gemeinden und die Leistungen aus dem Finanzausgleich wie bspw. die Zuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft stehen dem Gemeindehaushalt nicht in vollem Umfang zur Verfügung. Über die Gewerbsteuerumlage werden auch Bund und Land an der wichtigsten kommunalen Realsteuer der Kommunen beteiligt. Der Gewerbsteuerumlagesatz beläuft sich auch im Jahr 2025 auf 35 %. Als Bemessungsgrundlage liegt das Gewerbsteueristaufkommen des laufenden Jahres zu Grunde. Dabei wird dieses Istaufkommen durch den vor Ort festgelegten Hebesatz (360%) geteilt und mit dem Umlagesatz von 35% multipliziert. Bei einem veranschlagten Nettogewerbsteuerertrag des Jahres 2025 (nach Abzug Anteil Ilshofen am gemeinsamen Gewerbegebiet) in Höhe von 3.301.550 € ergibt sich somit eine Gewerbsteuerumlage in Höhe von **320.985 €**.

Anmerkung zu den Hebesätzen bis ins Jahr 2019:

Ab dem Jahr 2019 haben die Länder keine Kompensationszahlungen mehr zum Fonds "Deutsche Einheit" zu leisten. Damit ist auch die erhöhte Gewerbsteuerumlage für diesen Fonds entfallen. Der Gewerbsteuerumlagesatz ist dadurch auf 35% gefallen und bis heute unverändert.

Finanzausgleichsumlage an das Land

Zur Finanzierung des Landeshaushalts und des kommunalen Finanzausgleichs tragen die Kommunen darüber hinaus über die Finanzausgleichsumlage an das Land bei. Bemessungsgrundlage der Finanzausgleichsumlage ist die Steuerkraftsumme. Der allgemeine Umlagesatz beträgt 22,1%. Für den Fall, dass die jeweilige Steuerkraftmesszahl 60% der Bedarfsmesszahl übersteigt, ergibt sich noch ein Steigerungssatz. Im Jahr 2025 liegt der FAG-Umlagesatz bei diesen 22,1 %. Für das Jahr 2025 ergibt sich eine Finanzausgleichsumlage in Höhe von **1.469.825 €**.

Kreisumlage

Die Landkreisfinanzen werden insbesondere durch die Kreisumlage der kreisangehörigen Städte und Gemeinden finanziert. Die Kreisumlage ist im Haushaltsplan 2025 mit einem Hebesatz in Höhe von 36,4 % berücksichtigt. Im Vergleich zum Jahr 2024 mit 32% somit ein Anstieg um 4,4 Prozentpunkte. Dieser Entwicklung liegt der Kreishaushaltsplan zu Grunde. Die Kreisumlage beläuft sich im Jahr 2025 auf **2.420.885 €**. Davon entfallen allein auf den Anstieg des Hebesatzes um diese 4,4 Prozentpunkte 292.635 €. Die Erhöhung des Hebesatzes ist vor allem auf die Entwicklung im Bereich der Sozialausgaben und des Defizites für das Klinikum in SHA zurückzuführen. Auch wenn dadurch Aufgaben für alle im Landkreis wahrgenommen werden, bedeutet dies für die Stadt Kirchberg einen enormen Anstieg, der sich vor allem im Jahr 2026 durch das voraussichtlich gute Rechnungsergebnis des Jahres 2024 und die verzögerte Zwei-Jahres-Systematik im kommunalen Finanzausgleich im Jahr 2026 bemerkbar macht. Die Kreisumlage steigt dann auf voraussichtlich 3.331.615 €. Bleibt der Umlagesatz der Kreisumlage bei 36,4 % bedeutet sich für die Stadt Kirchberg

an der Jagst Mehraufwendungen allein aus diesem Anstieg von 402.725 €. Im Hinblick auf die Gesamtentwicklung der Kommunalfinanzen ein kaum zu kompensierender Betrag. Es ist zu befürchten, dass Unterhaltungsmaßnahmen zurückgestellt werden müssen und sich dadurch der Zustand der kommunalen Infrastruktur verschlechtert und erforderliche umfangreiche Investitionsmaßnahmen vorgezogen werden müssen. Die Personalaufwendungen liegen im Verhältnis im unteren Bereich und die Stadt müsste sich auf die reine Erfüllung ihrer Pflichtaufgaben einschränken. Eine bedenkliche Entwicklung, die durch die ständige Verlagerung von Aufgaben auf die Kommunen ohne entsprechenden finanziellen Ausgleich weiter verschärft.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

In dieser Position sind folgende Aufwendungen enthalten:

- sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit
- Verfügungsmittel des Bürgermeisters
- Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
- Geschäftsaufwendungen, wie Bürobedarf, Aufwand für Software, Sachverständigenkosten und Dienstreisen
- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle
- Erstattungen an Land, Kreis, Gemeinden und übrige Bereiche
- Erstattungen an verbundene Unternehmen, wie der Straßenentwässerungskostenanteil an den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Im Jahr 2025 sind hierfür insgesamt **924.425 €** eingeplant. Neben jährlichen Steigerungen bei den Versicherungen findet dieses Jahr wieder eine Wahl statt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Diese Position stellt insbesondere die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und den Aufwand für den Geldverkehr mit Kontoführungsgebühren und Gebühren für Bankkarten dar. Aufgrund der veranschlagten Kreditaufnahmen werden sich die Kreditzinsen jährlich erhöhen. Im Jahr 2025 wurden für Zinsaufwendungen an Kreditinstitute **238.685 €** aufgenommen. Die Aufwendungen aus Bankgebühren sind mit **200 €** veranschlagt.

Abschreibungen

Im Rahmen der NKHR-Umstellung sind die Kommunen verpflichtet, ihr gesamtes Vermögen zu erfassen und zu bewerten. Die dadurch ermittelten Vermögenswerte sind anschließend in der Bilanz darzustellen. Durch die Abnutzung dieses Vermögens entsteht ein Ressourcenverbrauch, der als Aufwand in Form von Abschreibungen im Ergebnishaushalt dargestellt wird.

Auf Basis der erfolgten Vermögensbewertung werden diese Werte mit Zugängen und Abgängen in der Anlagenbuchhaltung mit den tatsächlichen Werten fortgeschrieben.

Den Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Investitionszuwendungen und -beiträgen (Ertragszuschüssen) gegenüber. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse von Dritten zur Anschaffung bzw. Herstellung von Vermögensgegenständen. Auch diese Beträge werden entsprechend fortgeschrieben.

Im Jahr 2025 belaufen sich die **Abschreibungen** auf insgesamt **1.064.894 €**. Diesen Abschreibungen stehen **aufgelöste Ertragszuschüsse** in Höhe von **328.616 €** gegenüber. Die Differenz ergibt die nach dem neuen Haushaltsrecht **zu erwirtschaftende Nettoabschreibung**. Diese beläuft sich im Jahr 2025 auf **736.278 €**.

Nachdem die Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2020 erst kurz vor der Sommerpause beschlossen, liegen noch keine Jahresabschlüsse seit 2020 vor. Zudem muss die vom neuen Kämmerer vorgefundene Anlagenbuchhaltung ab 2020 komplett aufgearbeitet werden. Dies war seit seinem Amtsantritt nicht möglich. Deshalb werden hier die bisher im Haushalt veranschlagten Beträge angesetzt.

4.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis

Nach Gegenüberstellung des Gesamtbetrags der ordentlichen Erträge und des Gesamtbetrags der ordentlichen Aufwendungen ergibt sich im Ergebnishaushalt im Jahr 2025 ein positives Ergebnis in Höhe von **461.226 €**. Damit kann auch die Nettoabschreibung in Höhe von 736.278 € erwirtschaftet werden.

Seit Einführung der NKHR ist zwingend vorgegeben, Aufwendungen und Anschaffungs-/Herstellungskosten korrekt zuzuordnen. Konnten im Vorfeld in der Kameralistik umfangreichere Unterhaltungsmaßnahmen im Vermögenshaushalt abgewickelt werden, sind diese nun als ordentliche Aufwendungen dem Ergebnishaushalt zuzuordnen. Dies führt dazu, dass das Volumen bei den ordentlichen Aufwendungen steigt.

5. Gesamtfinanzhaushalt 2025

Für die Liquiditätssteuerung sind die Einzahlungen und Auszahlungen eines Jahres von großer Bedeutung. Diese werden im Gesamtfinanzhaushalt dargestellt. Er enthält alle im Haushaltsjahr voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und alle voraussichtlich zu leistenden Auszahlungen. Im Gesamtfinanzhaushalt lässt sich ablesen, ob aus dem laufenden Betrieb die Kredittilgungen geleistet werden können, ausreichend Zahlungsmittel für die Finanzierung der geplanten Investitionen zur Verfügung stehen oder ob hierfür Kredite aufgenommen werden müssen.

Der Gesamtfinanzhaushalt setzt sich wie folgt zusammen:

- Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- *Saldo: Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts*
- Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- *Saldo: Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit*
- Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen, Tilgungen)
- *Saldo: Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit*

Daraus ergibt sich dann die Änderung des Finanzierungsmittelbestandes.

Ein jahresbezogener Ausgleich des Finanzhaushalts ist nicht erforderlich, jedoch sind die liquiden Mittel so rechtzeitig zur Verfügung zu stellen, dass die Gemeinde jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann (§ 89 GemO).

5.1 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts

Die **Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** entsprechen weitgehend den Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushalts, mit Ausnahme der Abschreibungen, Auflösungen von Investitionszuwendungen und -beiträgen (Ertragszuschüssen) und der Deckungsreserve. Sie entsprechen somit dem Zahlungsverkehr an Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Der Saldo ergibt dann einen Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf des Ergebnishaushalts. Dieser Saldo ist eine wichtige Kennzahl für die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Er dient zur Finanzierung der Tilgungen und sollte deshalb größer sein, als die ordentlichen Tilgungszahlungen.

Soweit der Zahlungsmittelüberschuss aus dem Ergebnishaushalt die Tilgungen übersteigt, stehen die restlichen Zahlungsmittel für die Finanzierung von Investitionen zur Verfügung (Nettoinvestitionsrate). Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts beträgt **1.197.504 €**. Bei Tilgungen in Höhe von **577.115 €** beträgt die **Nettoinvestitionsrate** somit **620.389 €**. In den Tilgungen im Jahr 2025 sind auch die Tilgungsleistungen für das aus der noch aus dem Jahr 2023 zur Verfügung stehenden Kreditermächtigung aufzunehmenden Darlehen über 900.000 € enthalten. Auf die Notwendigkeit dieser Darlehensaufnahme wurde bereits eingangs unter dem Punkt "Rückblick auf die Jahre 2020 bis 2024" eingegangen.

5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Unter die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit fallen die Investitionszuweisungen an die Stadt, die Erschließungs- und Anliegerbeiträge und die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen, worunter vor allem der Verkauf von Grundstücken fällt.

Bei den **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen** sind im Jahr 2025 insgesamt **3.189.100 €** veranschlagt.

Diese beinhalten u.a. Einzahlungen aus dem Verkauf von Bauplätzen aus dem Baugebiet "An der Zehntscheuer" in Gaggstatt. Hier entstehen 5 Bauplätze. Davon sollen im Jahr 2025 3 Bauplätze und im Jahr 2026 die restlichen 2 Bauplätze verkauft werden. Die entsprechenden Wasserversorgungsbeiträge (2.675 €), die Kanal- und Klärbeiträge (6.435 €) und die Erschließungsbeiträge (178.440 €) sind jeweils bei diesen Produkten ausgewiesen. Zudem ist im Bereich des Gewerbegebiets "Schindelwasen" in Kirchberg mit Grundstückserlösen in Höhe von 114.000 € zu rechnen. Im Bereich der Feuerwehr sind 5.700 € als Zuschuss nach Z-Feu (Verwaltungsvorschrift über Zuwendungen für das Feuerwehrwesen) für den Erwerb eines gebrauchten Mannschaftstransportwagens (MTW) veranschlagt.

Zudem wurden zum 31.12.2024 die Maßnahmen aus dem Digitalpakt Schule abgerechnet. Hier sind noch Einzahlungen aus bewilligten Restmitteln in Höhe von 71.860 € zu erwarten.

Im Zuge der Aufstockung der ALS-Schule stehen noch Reste aus bewilligten Zuschussmitteln aus. Davon wurden im Jahr 2025 noch Einzahlungen in Höhe von 1.323.800 € veranschlagt. Die dann noch ausstehenden Restmittel in Höhe von 387.200 € können erst nach Abrechnung der Maßnahme und Vorlage des Verwendungsnachweises im Jahr 2026 als Einzahlung veranschlagt werden.

Für die im Jahr 2024 bis Jahresende erfolgte Sanierung der Schulsportanlagen stehen noch bewilligte Zuwendungen aus dem Ausgleichstock (85.000 €) sowie aus dem Sportstättenbauförderprogramm (83.000 €) zur Auszahlung an die Stadt an. Die Einzahlung mit insgesamt 168.000 € wurde im Jahr 2025 veranschlagt.

Zudem liegt ein Förderbescheid für die Nachrüstung der Regenüberlaufbecken mit Messeinrichtungen über 194.600 € vor. Die Maßnahme soll im Jahr 2025 bei Gesamtausgaben in Höhe von 415.000 € abgewickelt werden. Deshalb wurde der bewilligte Zuschussbetrag in voller Höhe mit 194.600 € als Einzahlung veranschlagt.

Der Ausbau des Dorfgemeinschaftshauses in Gaggstatt erfolgte im Jahr 2024. Hierfür stehen noch bewilligte Zuschussmittel aus dem ELR-Programm in Höhe von 37.530 € als Restzahlung aus. Da die Auszahlung erst im Jahr 2025 erfolgen wird, wurden diese Mittel in 2025 als Einzahlung veranschlagt.

Auch für die Inwertsetzung des Sophienberges stehende noch 98.160 € Zuschussmittel aus. Die Prüfung der vorgelegten Abrechnung nimmt seitens des Zuschussgebers noch Zeit in Anspruch. Deshalb wurde dies als Einzahlung im Jahr 2025 veranschlagt.

5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** spiegeln im Besonderen die Schwerpunkte der kommunalen Entwicklung wider. Darin enthalten sind der Erwerb von Grundstücken, von beweglichem und immateriellem Vermögen, Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen an Dritte und vor allem die Baumaßnahmen.

Im Jahr 2025 sind mit **8.283.650 €** umfangreiche **Investitionsauszahlungen** geplant. Schwerpunkte sind analog den Einzahlungen die Auszahlungen für die Erschließung des Baugebiets "An der Zehn-tscheur" in Gaggstatt, die Sanierung und Aufstockung der ALS-Schule in Kirchberg sowie der Abschluss der Baumaßnahme an der Kindertagesstätte in Lendsiedel. Zudem sind weitere Auszahlungen im Zuge der laufenden Stadtsanierung sowie die Nachrüstung der Messeinrichtungen für die Regenüberlaufbecken veranschlagt.

Die einzelnen Investitionsmaßnahmen bis 2028 sind im Investitionsprogramm enthalten. Die Investitionsmaßnahmen des Jahres 2025 sind nachfolgend aufgeführt:

Einzahlungen	Produkt/Investitionsmaßnahme	Auszahlungen
	Organisation und Dokumentation kommun. Willenbildung - 11100000	
	Ausstattung Rathaus	
	Schließanlage	10.000 €
	Übergabestation Fernwärme	7.500 €
	Ratsinformationssystem	15.000 €
	Umstellung KM-Personal	11.000 €
	Finanzverwaltung, Kasse - 11220000	
	Beschaffungen Büromöbel	3.000 €
	Bauhof - 11250000	
	Beschaffungen incl. Aufsitzrasenmäher mit Winterdienstpaket (15.000 €)	20.000 €
	Grundstücksmanagement - 11330000	
16.000 €	Grundstücksverkauf (Tauschvertrag im Zuge RÜB)	
	Grunderwerb pauschaler Ansatz	50.000 €
164.720 €	Bauplätze Gaggstatt, Grund und Boden	
	Platzgestaltung am Dorfgemeinschaftshaus Hornberg	10.800 €
114.000 €	Grundstücksverkauf aus GE Schindelwasen	
	Brandschutz/Feuerwehr - 12600000	
5.700 €	Zuschuss aus Z-Feu für gebrauchten MTW	
	Beschaffung neuer Ausrüstung nach Feuerwehr-Bedarfsplan	20.000 €
	Beschaffung Schlauchboot für Wassereinsätze und Eisrettung	20.000 €
	Anschaffung Wärmebildkamera	15.000 €
	Kauf gebrauchter MTW	45.000 €
	Ausschreibung neues Fahrzeug LF 20	10.000 €
	Ausschreibung neues Fahrzeug MTW	5.000 €
	ALS-Schule - 21100300	
71.860 €	Abrechnung aus Digitalpakt Schulen	
	Sanierung ALS-Schule, weiterer Finanzierungsabschnitt	3.313.645 €
	Neugestaltung Innenhof der ALS-Schule	90.000 €
1.323.800 €	Aufstockung ALS-Grundschule	1.812.625 €
	Anschaffung Schulsoftware IServ	16.000 €
168.000 €	Zuschüsse für Sanierung Schulsportanlagen	
	Erwerb Aufsitzrasenmäher für Sportplatzpflege	8.500 €
	Kommunale Museen - 25200000	
	Beschaffung Übergabestation Fernwärme	7.500 €
	Anschlussunterbringung Flüchtlinge/Asylbewerber - 31400700	
	Anschaffung Wohncontainer	40.000 €
	Tageseinrichtungen für Kinder - 36500100	
	Beschaffungen allgemein	2.500 €
240.000 €	Kindergartenbau Kita Lendsiedel	700.000 €
	Sportstätten - 42410000	
	Beschaffungen Geräte	12.500 €
	Räumliche Planung und Entwicklung - 51100000	
164.400 €	Stadtsanierung Kirchberg	992.400 €
402.780 €	Grundstücksverkauf im Rahmen des Stadtsanierungsprogramms Kirchberg	
	Breitbandausbau - 53100000	
	Restinvestition Weiße Flecken an Zweckverband	105.000 €
	Wasserversorgung - 53300000	
2.675 €	Beiträge aus BG "An der Zehntscheuer" in Gaggstatt	
	Erschließung BG "An der Zehntscheuer" in Gaggstatt	38.800 €
	Abwasserbeseitigung - 53800000	
	Planungskosten Kläranlage	50.000 €
	Grunderwerb für neues RÜB	16.000 €
6.435 €	Beiträge aus BG "An der Zehntscheuer" in Gaggstatt	
	Erschließung BG "An der Zehntscheuer" in Gaggstatt	147.400 €
194.600 €	Nachrüstung Messeinrichtungen von Regenüberlaufbecken	415.000 €
	Gemeindestraßen - 54100000	
178.440 €	Beiträge aus BG "An der Zehntscheuer" in Gaggstatt	
	Erschließung BG "An der Zehntscheuer" in Gaggstatt	225.480 €
	Öffentliches Grün / Landschaftsbau - 55100000	
	Sicherungsmaßnahmen Hofbrunnen (Brunnentiefe)	5.000 €
	Beschaffungen Spielplätze	20.000 €
	Zaunanlage Spielplatz Gerberweg in Kirchberg	15.000 €
	Friedhofs- und Bestattungswesen - 55300000	
	Schaffung barrierefreier Zugang Friedhof Lendsiedel	8.000 €
	Allg. Einrichtungen - 57300000	
37.530 €	Ausbau Dorfgemeinschaftshaus Gaggstatt, Restzuschuss ELR	
	Allg. Einrichtungen - 57300000	
98.160 €	Inwertsetzung Sophienberg, Restzuschuss aus LEADER	
3.189.100 €	S U M M E	8.283.650 €

Für folgende Maßnahmen sind Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen vorgesehen:

- Beschaffung neuer Feuerwehrfahrzeuge: 805.000 €
(neues LF 20: 240.000 € in 2026, 240.000 € in 2027 und 250.000 € in 2028,
neuer MTW: 25.000 € in 2026, 25.000 € in 2027 und 25.000 € in 2028)
- Stadtsanierung Kirchberg: 833.000 €
(2026: 815.000 € und 2027: 18.000 €)
- Bau eines Regenüberlaufbeckens in Kirchberg: 3.905.000 €
(585.750 € in 2026, 2.928.750 € in 2027 und 390.500 € in 2028)

Für die Anschaffung dieser neuen Feuerwehrfahrzeuge sind im Jahr 2025 bereits Planungs-/Aus-schreibungskosten in Höhe von 15.000 € als investive Auszahlungen veranschlagt. Die Kosten der Fahrzeuge wurden mit 400.000 € im Jahr 2025 sowie 500.000 € im Jahr 2026 aufgenommen.

Für die laufende Stadtsanierung in Kirchberg sind im Jahr 2025 Auszahlungen in Höhe von 992.400 € veranschlagt. Diesen Auszahlungen stehen im Jahr 2025 Einzahlungen in Höhe von 164.400 € gegenüber.

Der Bau des Regenüberlaufbeckens in Kirchberg ist ab dem Jahr 2026 veranschlagt. Möglicher-weise kann es bereits im Jahr 2025 zum Eingehen von Verpflichtungen kommen, die ab dem Jahr 2026 zu Belastungen führen.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird somit auf 5.543.000 € festgelegt.

5.4 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

Kreditaufnahmen sind auch im NKHR nur für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie Umschuldungen zulässig, soweit hierfür keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Andere Mittel sind Investitionszuweisungen, Beiträge, Einzahlungen aus der Veräußerung von Sach- und Finanz-vermögen und der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts.

Im Jahr 2025 ist zur Finanzierung des umfangreichen Investitionsvolumens eine **Kreditaufnahme** in Höhe von **5.050.000 €** vorgesehen. Zudem muss vor Erlass der Haushaltssatzung des Jahres 2025 noch ein Darlehen aus der aus dem Jahr 2023 noch zur Verfügung stehenden Kreditermäch-tigung über 900.000 € aufgenommen werden. Der Schuldenstand zum 01.01.2025 beläuft sich auf 4.648.159 €. Diese Verschuldung wird sich zum **Ende** des Jahres **2025 auf 10.021.043,79 €** erhö-hen. Der Schuldenstand pro Einwohner liegt dann bei 2.200 €. Der durchschnittliche Pro-Kopf-Ver-schuldung der kreisangehörigen Gemeinden in Baden-Württemberg zum 31.12.2023 liegt bei 1.286 €. Dieser Anstieg ist ausschließlich auf die Nachfinanzierung aus der Sanierung und die Aufstockung der ALS-Schule zurückzuführen. Mit Amtsantritt des neuen Bürgermeisters und Kämmerers waren bereits Fakten geschaffen. Die erheblichen Mehrkosten waren bereits beauftragt und wurden unver-züglich nach Bekanntwerden gegenüber dem Gemeinderat transparent gemacht. Auch die Kommu-nalaufsicht wurde eingebunden und informiert. Insofern führt das eingangs bereits beschriebene fehlende Gesamtkonzept bei dieser Baumaßnahme nun zu einer erheblichen Belastung des städti-schen Haushalts. Dies ist vor allem im Hinblick auf die dringend anstehenden Investitionen im Pflicht-aufgabenbereich der Abwasserbeseitigung eine schwere Bürde. Die nun ausgewiesenen Investitio-nen des Jahres 2025, aber auch mittelfristig bis ins Jahr 2028 wurden auf ein Mindestmaß reduziert. Durch diese Investitionen eröffnen sich für die Stadt Kirchberg an der Jagst aber wieder Potentiale für die Weiterentwicklung dringend benötigter Gewerbe- und Wohnbauflächen.

Dies wird sich positiv auf die finanzielle Entwicklung auswirken. Deshalb wird die weitere Entwicklung trotz aller Erschwernisse positiv gesehen. Der Schuldenstand soll sich dadurch auch wieder auf den Durchschnittswert einpendeln. Den Schulden stehen allerdings auch neu geschaffene Vermögenswerte gegenüber. Zudem kann im Abwasserbereich eine Gegenfinanzierung über Gebühren erfolgen.

5.5 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten

Entsprechend der neu geplanten Kreditaufnahmen fallen im Jahr 2025 Auszahlungen für Kredittilgungen an. Diese wurden mit insgesamt **577.115 €** veranschlagt.

5.6 Mittelfristige Finanzplanung

Wie im Haushaltsjahr orientiert sich auch die Finanzplanung in Bezug auf den kommunalen Finanzausgleich und die Einkommen- und Umsatzsteueranteile an den Orientierungsdaten des Haushalts-erlasses 2025. Die übrigen Planwerte sind Einschätzungen der Verwaltung.

Die Finanzplanung weist im Jahr 2026 ein negatives Ergebnis in Höhe von -1.485.001 € aus. Ab dem Jahr 2027 (52.227 €) und 2028 (173.358 €) werden wieder positive Ergebnisse erzielt. Im Jahr 2026 macht sich die Zwei-Jahres-Systematik des kommunalen Finanzausgleichs bemerkbar. Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses im Jahr 2024 führt dies zu geringeren Schlüsselzuweisungen und hohen Umlagezahlungen. Vor allem die deutliche Erhöhung des Kreisumlagesatzes von 32,0 % auf 36,4 € trägt mit 402.725 € dazu bei, dass sich dieses negative Ergebnis ergibt. Allerdings kann aus dem Saldo der voraussichtlichen Ergebnisse seit dem Jahr 2020 eine Rücklage aus Überschüssen ordentlicher Ergebnisse angesammelt werden, um diesen Fehlbetrag auszugleichen. Durch die Aufnahme eines Darlehens in Höhe von 900.000 € aus der Kreditermächtigung des Jahres 2023 kann die Liquidität auch soweit verbessert werden, dass dies ausgeglichen werden kann. Eine Verrechnung mit dem Basiskapital muss somit nicht erfolgen.

Das **Investitionsprogramm** für die Jahre **2026 – 2028** sieht **Auszahlungen in Höhe von 10.000.500 €** vor. Schwerpunkte hierbei liegen weiterhin in der laufenden Stadtsanierung, dem Abwasserbereich mit Kläranlage, dem Bau eines Regenüberlaufbeckens sowie der weiteren Erschließung des Gewerbegebiets "Schindelwasen" in Kirchberg. Diesen investiven Auszahlungen stehen **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 5.154.690 €** gegenüber.

Im Finanzplanungszeitraum bis ins Jahr 2028 ist aufgrund dieser Investitionsmaßnahmen weiterer Kreditbedarf gegeben. Die voraussichtlichen Zahlungsmittelüberschüsse im Ergebnishaushalt bringen nach Abzug der Kredittilgungen ab dem Jahr 2027 aber wieder Anteile zur Mitfinanzierung der investiven Auszahlungen mit. In den Jahren 2026 bis 2028 werden weitere Kredite in Höhe von insgesamt 4.760.000 € erforderlich.

5.7 Entwicklung der Schulden

Die Verschuldung würde am Ende des Finanzplanungszeitraums (31.12.2028) bei **12.441.142 €** liegen. Die Entwicklung des Schuldenstandes ist nachfolgend zusammengestellt:

Voraussichtlicher Stand zum 01.01.2025	4.648.159 €
Kreditaufnahme aus KE 2023	900.000 €
Kreditaufnahme aus KE 2025	5.050.000 €
Tilgung 2025	577.115 €
Stand zum 31.12.2025 (pro Kopf 2.200 €)	10.021.044 €
Kreditaufnahme 2026	1.180.000 €
Tilgung 2026	704.290 €
Stand zum 31.12.2026 (pro Kopf 2.304 €)	10.496.854 €
Kreditaufnahme 2027	2.510.000 €
Tilgung 2027	773.060 €
Stand zum 31.12.2027 (pro Kopf 2.685 €)	12.233.794 €
Kreditaufnahme 2028	1.070.000 €
Tilgung 2028	862.560 €
Stand zum 31.12.2028 (pro Kopf 2.731 €)	12.441.234 €

Kirchberg an der Jagst, 26.01.2025

Thomas Freymüller
Stadtkämmerer

Axel Rudolph
Bürgermeister

Gesamtergebnishaushalt Stadt Kirchberg an der Jagst

lfd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR
1	STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN	5.878.900	7.549.465	7.926.990	8.366.340	8.515.530
	30110000 Grundsteuer A	90.000	90.000	90.000	100.000	100.000
	30120000 Grundsteuer B	440.000	545.000	545.000	570.295	570.295
	30130000 Gewerbesteuer	2.000.000	3.500.000	3.750.000	4.000.000	4.000.000
	30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.628.000	2.690.155	2.803.460	2.946.250	3.083.075
	30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	305.000	304.810	312.335	318.300	325.035
	30310000 Vergnügungssteuer	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	30320000 Hundesteuer	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	5.900	6.200	6.200	6.200	6.200
	30510000 Leistungen aus dem Familienleistungsausgl.	210.000	211.300	217.995	223.295	228.925
2	ZUWEISUNGEN UND ZUWENDUNGEN, UMLAGEN	4.993.165	4.251.735	3.530.740	4.002.475	4.082.365
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.843.000	3.048.680	2.255.355	2.696.165	2.744.225
	31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.065.165	1.066.405	1.137.245	1.166.635	1.196.885
	31411000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land für Flüchtlinge	0	32.000	32.000	32.000	32.000
	31420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	21.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	31440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der gesetzl. SV	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	31460000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke aus sonst. öff. Sonderrechn.	1.900	0	0	0	0
	31470000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Untern.	42.000	57.650	59.140	60.675	62.255
	31480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	100	0	0	0	0
3	AUFGELOSTE INVESTITIONSZUWENDUNGEN UND -BEITRÄGE	328.617	328.616	328.616	328.616	328.616
	31600000 Planung bilanzielle Auflösungen	328.617	328.616	328.616	328.616	328.616
5	ENTGELTE FÜR ÖFFENTLICHE LEISTUNGEN ODER EINRICHTUNGEN	1.742.363	2.272.493	2.217.226	2.239.189	2.257.040
	33110000 Verwaltungsgebühren	40.600	54.500	54.500	54.500	54.500
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.701.763	2.217.993	2.162.726	2.184.689	2.202.540
6	SONSTIGE PRIVATRECHTLICHE LEISTUNGSENTGELTE	215.306	139.076	139.076	139.076	139.076
	34110000 Mieten und Pachten	62.506	54.626	54.626	54.626	54.626
	34210000 Erträge aus Verkauf	126.800	83.750	83.750	83.750	83.750
	34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26.000	700	700	700	700
7	KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN	42.200	21.580	21.925	17.280	17.645
	34800000 Erstattungen vom Bund	100	5.080	80	80	80
	34810000 Erstattungen vom Land	5.000	5.750	10.925	6.105	6.290
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	25.600	6.250	6.420	6.595	6.775
	34840000 Erstattungen von der gesetzl. SV	5.500	0	0	0	0
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	6.000	4.500	4.500	4.500	4.500
8	ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	700	650	650	650	650
	36160000 Zinsertrag von sonst. öff. Sonderrechnungen	500	500	500	500	500
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	200	150	150	150	150
10	SONSTIGE ORDENTLICHE ERTRÄGE	206.050	220.310	206.280	206.530	206.780
	35110000 Konzessionsabgaben	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl.	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	35620200 Nachzahlungszinsen	0	500	500	500	500
	35620300 Verspätungszuschlag	0	750	750	750	750
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	90.050	103.060	89.030	89.280	89.530
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0	0	0	0	0
11	SUMME ORDENTLICHE ERTRÄGE	13.407.301	14.783.925	14.371.503	15.300.156	15.547.702
12	PERSONALAUFWENDUNGEN	3.878.767	4.496.265	4.631.205	4.770.130	4.913.255
	40110000 Dienstaufwand Beamte	296.105	340.740	350.960	361.485	372.330
	40120000 Dienstaufwand Beschäftigte	2.531.960	3.001.350	3.091.415	3.184.160	3.279.700
	40190000 Dienstaufwand sonstige Beschäftigte	23.000	0	0	0	0
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	240.000	250.000	257.500	265.225	273.180
	40220000 Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	212.562	252.590	260.195	268.005	276.060
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	559.724	651.085	670.635	690.755	711.485
	40410000 Beihilfen, Unterstützuml. Bedienstete	2.500	500	500	500	500
	40710000 Zuf. z. Rückst. ATZ	12.916	0	0	0	0
14	AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN	1.900.113	2.284.490	2.077.910	1.945.485	2.101.110
	42110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	393.100	563.000	432.500	432.500	432.500
	42120000 Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens	98.600	104.900	92.900	92.900	92.900
	42120010 Ortsstr. & Gemeindeverb.straßen Kirchberg	13.300	13.300	13.300	0	13.300
	42120020 Ortsstr. & Gemeindeverb.straßen Gaggsstadt	23.000	23.000	23.000	0	23.000
	42120030 Ortsstr. & Gemeindeverb.straßen Lendsiedel	49.600	49.600	49.600	0	49.600
	42120040 Ortsstr. & Gemeindeverb.straßen Hornberg	0	5.500	5.500	0	5.500
	42120110 Feldwegeunterhaltung Kirchberg	3.600	3.600	3.600	0	3.600
	42120120 Feldwegeunterhaltung Gaggsstadt	18.100	18.100	18.100	0	18.100
	42120130 Feldwegeunterhaltung Lendsiedel	27.200	27.200	27.200	0	27.200
	42120140 Feldwegeunterhaltung Hornberg	0	3.600	3.600	0	3.600
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	42210001 Unterhaltung bewegl. Vermögen an der ALS-Schule	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	85.280	80.300	62.550	62.550	62.550
	42310000 Mieten und Pachten	81.530	72.800	72.800	72.800	72.800
	42320000 Leasing	10.000	13.200	13.600	14.000	14.400
	42410000 Bewirtschaftung Grundstücke/bauliche Anlagen	174.770	207.300	208.930	210.605	212.325
	42410010 Heizung, Brennstoffe	120.100	148.150	149.580	151.035	152.520
	42410020 Wasser, Abwasser	41.133	42.160	42.160	42.160	42.160
	42410030 Betriebsstrom	380.100	349.650	354.720	359.880	365.125
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	72.700	44.250	44.250	44.250	44.250
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	34.300	75.000	75.000	75.000	75.000
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	134.200	251.480	216.620	219.405	222.280
	42750000 Lernmittel	134.500	143.350	143.350	143.350	143.350
	42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	2.000	40.550	20.550	20.550	20.550
15	ABSCHREIBUNGEN	1.064.895	1.064.894	1.064.894	1.064.894	1.064.894
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	1.064.895	1.064.894	1.064.894	1.064.894	1.064.894
16	ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	193.831	238.885	304.410	333.415	358.760
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	193.631	238.685	304.210	333.215	358.560
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	200	200	200	200	200

lfd. Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR
17	TRANSFERAUFWENDUNGEN	4.730.596	5.313.740	6.887.050	6.231.810	6.029.415
	43100000 Zuweisungen an den Bund	3.500	3.750	3.750	3.750	3.750
	43110000 Zuweisungen an das Land	34.826	43.795	43.795	43.795	43.795
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	60.000	96.450	104.725	121.770	130.875
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	303.750	319.500	327.900	336.550	345.460
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	214.720	260.850	268.350	276.075	284.030
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	47.800	4.700	4.700	4.700	4.700
	43410000 Gewerbesteuerumlage	195.000	320.985	340.450	363.145	363.145
	43710000 Allgemeine Umlage an das Land	1.447.000	1.469.825	2.088.665	1.799.775	1.715.270
	43720000 Kreisumlage	2.096.000	2.420.885	3.331.615	2.909.050	2.765.090
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	315.000	363.000	363.100	363.200	363.300
18	SONSTIGE ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	819.525	924.425	891.035	902.195	906.910
	44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0	15.500	15.500	13.000	13.000
	44220000 Verfügungsmittel	14.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	143.500	122.060	122.835	123.635	124.455
	44290001 Heckenpflege-Mulchen	35.000	42.500	42.500	42.500	42.500
	44310000 Geschäftsaufwendungen	276.600	269.805	228.475	220.975	220.975
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	2.500	0	0	0	0
	44410000 Steuern, Versicherungen u. Schadensfälle	155.025	149.985	153.725	157.535	161.430
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	184.100	308.575	312.000	328.550	328.550
	44530000 Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	44560000 Erstattungen an sonstige öff. Sonderr.	3.000	200	200	200	200
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	3.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	44820000 Säumniszuschläge u.ä.	0	0	0	0	0
19	SUMME ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	12.587.727	14.322.699	15.856.504	15.247.929	15.374.344
20	VERANSCHLAGTES ORDENTLICHES ERGEBNIS	819.574	461.226	-1.485.001	52.227	173.358
21	AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE	0	0	0	0	0
	53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	0	0	0	0	0
22	AUSSERORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	0	0	0	0	0
	52310000 Aufw. aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	0	0	0	0	0
23	VERANSCHLAGTES SONDERERGEBNIS	0	0	0	0	0
24	VERANSCHLAGTES GESAMTERGEBNIS	819.574	461.226	-1.485.001	52.227	173.358

Gesamtfinanzhaushalt Stadt Kirchberg an der Jagst

lfd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR
1	STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN	5.878.900	7.549.465	7.926.990	8.366.340	8.515.530
	60110000 Grundsteuer A	90.000	90.000	90.000	100.000	100.000
	60120000 Grundsteuer B	440.000	545.000	545.000	570.295	570.295
	60130000 Gewerbesteuer	2.000.000	3.500.000	3.750.000	4.000.000	4.000.000
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.628.000	2.690.155	2.803.460	2.946.250	3.083.075
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	305.000	304.810	312.335	318.300	325.035
	60310000 Vergnügungssteuer	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	60320000 Hundesteuer	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	60490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	5.900	6.200	6.200	6.200	6.200
	60510000 Leistungen aus dem Familienleistungsausgl.	210.000	211.300	217.995	223.295	228.925
2	ZUWEISUNGEN UND ZUWENDUNGEN, UMLAGEN	4.993.165	4.251.735	3.530.740	4.002.475	4.082.365
	61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.843.000	3.048.680	2.255.355	2.696.165	2.744.225
	61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.065.165	1.066.405	1.137.245	1.166.635	1.196.885
	61411000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land für Flüchtlinge	0	32.000	32.000	32.000	32.000
	61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	21.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	61440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der gesetzl. SV	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	61460000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke aus sonst. öff. Sonderrechn.	1.900	0	0	0	0
	61470000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Untern.	42.000	57.650	59.140	60.675	62.255
	61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	100	0	0	0	0
4	ENTGELTE FÜR ÖFFENTLICHE LEISTUNGEN ODER EINRICHTUNGEN	1.742.363	2.272.493	2.217.226	2.239.189	2.257.040
	63110000 Verwaltungsgebühren	40.600	54.500	54.500	54.500	54.500
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.701.763	2.217.993	2.162.726	2.184.689	2.202.540
5	SONSTIGE PRIVATRECHTLICHE LEISTUNSENTGELTE	215.306	139.076	139.076	139.076	139.076
	64110000 Mieten und Pachten	62.506	54.626	54.626	54.626	54.626
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	126.800	83.750	83.750	83.750	83.750
	64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26.000	700	700	700	700
6	KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN	42.200	21.580	21.925	17.280	17.645
	64800000 Erstattungen vom Bund	100	5.080	80	80	80
	64810000 Erstattungen vom Land	5.000	5.750	10.925	6.105	6.290
	64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	25.600	6.250	6.420	6.595	6.775
	64840000 Erstattungen von der gesetzl. SV	5.500	0	0	0	0
	64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	6.000	4.500	4.500	4.500	4.500
7	ZINSEN UND ÄHNLICHE EINZAHLUNGEN	700	650	650	650	650
	66160000 Zinseinzahlungen von sonst. öff. Sonderrechnungen	500	500	500	500	500
	66990010 Weiterbelastung Bankgebühren	200	150	150	150	150
8	SONSTIGE HAUSHALTSWIRKSAME EINZAHLUNGEN	206.050	220.310	206.280	206.530	206.780
	65110000 Konzessionsabgaben	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
	65620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl.	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	65620200 Nachzahlungszinsen	0	500	500	500	500
	65620300 Verspätungszuschlag	0	750	750	750	750
	65910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	90.050	103.060	89.030	89.280	89.530
	65910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0	0	0	0	0
9	SUMME EINZAHLUNGEN AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	13.078.684	14.455.309	14.042.887	14.971.540	15.219.086
10	PERSONALZAUSZAHLUNGEN	3.878.767	4.496.265	4.631.205	4.770.130	4.913.255
	40110000 Dienstaufwand Beamte	296.105	340.740	350.960	361.485	372.330
	40120000 Dienstaufwand Beschäftigte	2.531.960	3.001.350	3.091.415	3.184.160	3.279.700
	40190000 Dienstaufwand sonstige Beschäftigte	23.000	0	0	0	0
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	240.000	250.000	257.500	265.225	273.180
	40220000 Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	212.562	252.590	260.195	268.005	276.060
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	559.724	651.085	670.635	690.755	711.485
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	2.500	500	500	500	500
	40710000 Zuf. z. Rückst. ATZ	12.916	0	0	0	0
12	AUSZAHLUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN	1.900.113	2.284.490	2.077.910	1.945.485	2.101.110
	42110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	393.100	563.000	432.500	432.500	432.500
	42120000 Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens	98.600	104.900	92.900	92.900	92.900
	42120010 Ortsstr. & Gemeindeverb.straßen Kirchberg	13.300	13.300	13.300	0	13.300
	42120020 Ortsstr. & Gemeindeverb.straßen Gaggstadt	23.000	23.000	23.000	0	23.000
	42120030 Ortsstr. & Gemeindeverb.straßen Lendsiedel	49.600	49.600	49.600	0	49.600
	42120040 Ortsstr. & Gemeindeverb.straßen Hornberg	0	5.500	5.500	0	5.500
	42120110 Feldwegeunterhaltung Kirchberg	3.600	3.600	3.600	0	3.600
	42120120 Feldwegeunterhaltung Gaggstatt	18.100	18.100	18.100	0	18.100
	42120130 Feldwegeunterhaltung Lendsiedel	27.200	27.200	27.200	0	27.200
	42120140 Feldwegeunterhaltung Hornberg	0	3.600	3.600	0	3.600
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	42210001 Unterhaltung bewegl. Vermögen an der ALS-Schule	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	85.280	80.300	62.550	62.550	62.550
	42310000 Mieten und Pachten	81.530	72.800	72.800	72.800	72.800
	42320000 Leasing	10.000	13.200	13.600	14.000	14.400
	42410000 Bewirtschaftung Grundstücke/bauliche Anlagen	174.770	207.300	208.930	210.605	212.325
	42410010 Heizung, Brennstoffe	120.100	148.150	149.580	151.035	152.520
	42410020 Wasser, Abwasser	41.133	42.160	42.160	42.160	42.160
	42410030 Betriebsstrom	380.100	349.650	354.720	359.880	365.125
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	72.700	44.250	44.250	44.250	44.250
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	34.300	75.000	75.000	75.000	75.000
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	134.200	251.480	216.620	219.405	222.280
	42750000 Lernmittel	134.500	143.350	143.350	143.350	143.350
	42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	2.000	40.550	20.550	20.550	20.550
13	ZINSEN UND ÄHNLICHE AUSZAHLUNGEN	193.831	238.885	304.410	333.415	358.760
	45170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	193.631	238.685	304.210	333.215	358.560
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	200	200	200	200	200
14	TRANSFERAUSZAHLUNGEN	4.730.596	5.313.740	6.887.050	6.231.810	6.029.415
	43100000 Zuweisungen an den Bund	3.500	3.750	3.750	3.750	3.750
	43110000 Zuweisungen an das Land	34.826	43.795	43.795	43.795	43.795
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	60.000	96.450	104.725	121.770	130.875
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	303.750	319.500	327.900	336.550	345.460
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	214.720	260.850	268.350	276.075	284.030
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	47.800	4.700	4.700	4.700	4.700
	43410000 Gewerbesteuerumlage	195.000	320.985	340.450	363.145	363.145
	43710000 Allgemeine Umlage an das Land	1.447.000	1.469.825	2.088.665	1.799.775	1.715.270
	43720000 Kreisumlage	2.096.000	2.420.885	3.331.615	2.909.050	2.765.090
	43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	315.000	363.000	363.100	363.200	363.300

lfd. Nr.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR
15	SONSTIGE HAUSHALTSWIRKSAME AUSZAHLUNGEN	819.525	924.425	891.035	902.195	906.910
	44210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0	15.500	15.500	13.000	13.000
	44220000 Verfügungsmittel	14.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	143.500	122.060	122.835	123.635	124.455
	44290001 Heckenpflege-Mulchen	35.000	42.500	42.500	42.500	42.500
	44310000 Geschäftsaufwendungen	276.600	269.805	228.475	220.975	220.975
	44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	2.500	0	0	0	0
	44410000 Steuern, Versicherungen u. Schadensfälle	155.025	149.985	153.725	157.535	161.430
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	184.100	308.575	312.000	328.550	328.550
	44530000 Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	44560000 Erstattungen an sonstige öff. Sonderr.	3.000	200	200	200	200
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	3.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	44820000 Säumniszuschläge u.ä.	0	0	0	0	0
16	SUMME AUSZAHLUNGEN AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	11.522.832	13.257.805	14.791.610	14.183.035	14.309.450
17	ZAHLUNGSMITTELÜBERSCHUSS/-BEDARF DES ERGEBNISHAUSHALTS	1.555.852	1.197.504	-748.723	788.505	909.636
23	EINZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	4.820.011	3.189.100	2.183.225	2.203.740	767.725
30	AUSZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	6.998.833	8.283.650	3.403.500	4.721.500	1.875.500
31	VERANSCHLAGTER FINANZIERUNGSMITTELÜBERSCHUSS/-BEDARF AUS INVESTITIONSTÄT.	-2.178.822	-5.094.550	-1.220.275	-2.517.760	-1.107.775
33	EINZAHLUNGEN AUS KREDITAUFNAHMEN FÜR INVESTITIONEN	900.000	5.050.000	1.180.000	2.510.000	1.070.000
34	AUSZAHLUNGEN FÜR DIE TILGUNG VON KREDITEN FÜR INVESTITIONEN	290.000	577.115	704.290	773.060	862.560
35	VERANSCHLAGTER FINANZIERUNGSMITTELÜBERSCHUSS/-BEDARF AUS FINANZIERUNGSTÄT.	610.000	4.472.885	475.710	1.736.940	207.440
36	VERANSCHLAGTE ÄNDERUNG DES FINANZ.MITTELBESTANDES ZUM ENDE DES HH-JAHRES	-12.970	575.839	-1.493.288	7.685	9.301

Teilhaushalt (THH 1): Innere Verwaltung

11.10.0000	Steuerung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
38110017	Erträge aus ILV (THH 1)	155.686	186.785	191.855	197.080	202.465
	SUMME ERTRÄGE 11.10.0000	155.686	186.785	191.855	197.080	202.465
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	114.436	134.805	138.850	143.015	147.305
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	23.760	30.295	31.200	32.135	33.100
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	4.190	4.085	4.205	4.330	4.460
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
44220000	Verfügungsmittel (§13 1 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	0	5.000	5.000	5.000	5.000
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	11.200	9.000	9.000	9.000	9.000
44310000	Geschäftsaufwendungen	100	100	100	100	100
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen		0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.10.0000	155.686	186.785	191.855	197.080	202.465
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

11.11.0000	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
34110000	Mieten und Pachten	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
38110001	Erträge aus ILV (Friedhof)	700	0	0	0	0
38110017	Erträge aus ILV (THH 1)	408.309	398.070	410.055	422.395	435.105
	SUMME ERTRÄGE 11.11.0000	467.009	456.070	468.055	480.395	493.105
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	89.900	70.855	72.980	75.170	77.425
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	135.564	189.015	194.685	200.525	206.540
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	11.144	19.685	20.275	20.880	21.505
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	29.281	43.215	44.510	45.845	47.220
40710000	Zuf. z. Rückst. f. Alterteilz. u. and. Maßn.	10.720	0	0	0	0
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42310000	Mieten und Pachten	4.400	350	350	350	350
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
42410010	Heizung, Brennstoffe	12.000	12.000	12.360	12.730	13.110
42410020	Wasser / Abwasser	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42410030	Betriebsstrom	9.500	9.500	9.785	10.080	10.380
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	35.000	500	500	500	500
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44310000	Geschäftsaufwendungen	52.700	38.200	38.200	38.200	38.200
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	50.000	55.250	56.910	58.615	60.375
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	2.602	0	0	0	0
48110002	Aufwendungen aus ILV (EDV)	4.700	0	0	0	0
48110003	Aufwendungen aus ILV (Festhallennutzung)	100	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.11.0000	467.611	456.070	468.055	480.395	493.105
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-602	0	0	0	0

11.14.0000	Zentrale Funktionen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0
38110000	Erträge aus ILV (Bauhof)	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 11.14.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	0	0	0	0	0
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40210000	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0	0	0	0
42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.14.0000	0	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

11.20.0000	Organisation und EDV	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0
38110002	Erträge aus ILV (EDV)	18.800	0	0	0	0
38110017	Erträge aus ILV (THH 1)	290.200	341.660	330.955	340.515	350.350
	SUMME ERTRÄGE 11.20.0000	309.000	341.660	330.955	340.515	350.350
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40210000	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	240.000	250.000	257.500	265.225	273.180
40410000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Bedienstete	2.500	500	500	500	500
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42320000	Leasing	10.000	13.200	13.600	14.000	14.400
42510000	Haltung von Fahrzeugen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	10.000	8.500	8.500	8.500	8.500
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.000	46.510	47.905	49.340	50.820
42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	0	20.000	0	0	0
44220000	Verfüungsmittel (§13 1 Satz 1 Nr. 1 GemHVO)	4.000	0	0	0	0
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	20.000	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen		2.750	2.750	2.750	2.750
44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	1.500	0	0	0	0
44560000	Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	3.000	200	200	200	200
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.20.0000	309.000	341.660	330.955	340.515	350.350
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

11.21.0000	Personalwesen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0
38110017	Erträge aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 11.21.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	0	0	0	0	0
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40210000	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.21.0000	0	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

11.22.0000	Finanzverwaltung, Kasse	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
36990010	Weiterbelastung Bankgebühren	200	150	150	150	150
35620000	Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnliches	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
35620200	Nachzahlungszinsen	0	500	500	500	500
35620300	Verspätungszuschlag	0	750	750	750	750
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	500	0	0	0	0
35910500	Ertrag aus diversen Differenzen	0	0	0	0	0
38110014	Erträge aus ILV (Finanzverwaltung)	17.800	0	0	0	0
38110017	Erträge aus ILV (THH 1)	215.014	346.565	325.675	335.315	345.245
	SUMME ERTRÄGE 11.22.0000	239.514	353.965	333.075	342.715	352.645
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	73.787	113.340	116.740	120.240	123.850
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	89.505	132.060	136.020	140.100	144.300
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	7.335	11.030	11.360	11.700	12.050
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	18.187	28.135	28.980	29.850	30.745
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	100	1.000	750	750	750
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	4.500	4.500	4.500	4.500
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	31.000	27.500	28.325	29.175	30.050
43170000	Zuschüsse an private Unternehmen	3.500	100	100	100	100
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	5.000	100	100	100	100
44310000	Geschäftsaufwendungen	1.500	36.000	6.000	6.000	6.000
45930010	Aufwand aus Bankgebühren	200	200	200	200	200
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110002	Aufwendungen aus ILV (EDV)	9.400	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.22.0000	239.514	353.965	333.075	342.715	352.645
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

11.24.0000	Gebäudemanagement	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
38110017	Erträge aus ILV (THH 1)	83.037	95.815	88.160	90.580	93.075
	SUMME ERTRÄGE 11.24.0000	83.037	95.815	88.160	90.580	93.075
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	47.848	48.235	49.680	51.170	52.705
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	3.781	4.005	4.125	4.250	4.380
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	9.462	10.375	10.685	11.005	11.335
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000	1.750	1.750	1.750	1.750
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000	500	500	500	500
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	2.000	750	750	750	750
42510000	Haltung von Fahrzeugen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.000	2.250	2.250	2.250	2.250
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	10.000	0	0	0
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	12.400	15.000	15.450	15.915	16.395
44310000	Geschäftsaufwendungen	1.000	250	250	250	250
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	546	700	720	740	760
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.24.0000	83.037	95.815	88.160	90.580	93.075
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

11.25.0000	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge (Bauhof)	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.000	9.000	9.250	9.500	9.750
38110000	Erträge aus ILV (Bauhof)	540.003	522.135	519.320	531.865	544.795
	SUMME ERTRÄGE 11.25.0000	545.003	531.135	528.570	541.365	554.545
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	307.033	318.145	327.700	337.530	347.655
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	23.594	26.845	27.650	28.480	29.335
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	64.316	66.530	68.525	70.580	72.700
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000	8.000	8.000	8.000	8.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	15.750	15.000	0	0	0
42310000	Mieten und Pachten	22.000	20.000	20.000	20.000	20.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.000	10.500	10.500	10.500	10.500
42410010	Heizung, Brennstoffe	100	5.000	5.000	5.000	5.000
42410020	Wasser / Abwasser	1.000	800	800	800	800
42410030	Betriebsstrom	700	1.300	1.350	1.400	1.450
42510000	Haltung von Fahrzeugen	51.000	25.000	25.000	25.000	25.000
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.000	12.000	12.000	12.000	12.000
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	200	50	50	50	50
44310000	Geschäftsaufwendungen	18.600	2.500	2.500	2.500	2.500
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	4.945	1.000	1.030	1.060	1.090
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung	18.465	18.465	18.465	18.465	18.465
48110014	Aufwendungen aus ILV (Finanzverwaltung)	1.300	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.25.0000	545.003	531.135	528.570	541.365	554.545
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

11.26.0000	Zentrale Dienstleistungen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0
38110017	Erträge aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 11.14.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	0	0	0	0	0
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40210000	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0		0	0
42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	0		0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.14.0000	0	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

11.30.0000	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34210000	Erträge aus Verkauf	21.900	25.000	25.000	25.000	25.000
38110017	Erträge aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 11.30.0000	21.900	25.000	25.000	25.000	25.000
Aufwendungen						
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	21.900	25.000	25.000	25.000	25.000
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.30.0000	21.900	25.000	25.000	25.000	25.000
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

11.33.0000	Grundstücksmanagement	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	44.311	44.311	44.311	44.311	44.311
34110000	Mieten und Pachten	8.200	13.040	13.040	13.040	13.040
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	100	100	100	100	100
38110017	Erträge aus ILV (THH 1)	0	-10.274	-23.493	-23.076	-22.647
	SUMME ERTRÄGE 11.33.0000	52.611	47.177	33.958	34.375	34.804
Aufwendungen						
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000	6.000	6.000	6.000	6.000
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	2.000	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	100	0	0	0	0
44520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.tätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	13.125	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	3.000	7.100	7.100	7.100	7.100
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	2.117	2.117	2.117	2.117	2.117
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	17.915	17.335	17.241	17.658	18.087
	SUMME AUFWENDUNGEN 11.33.0000	42.132	47.177	33.958	34.375	34.804
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	10.479	0	0	0	0

Teilhaushalt (THH 2): Dienstleistungen und Infrastruktur

12.10.0000	Statistik und Wahlen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34800000	Erstattungen vom Bund	0	5.000	0	0	0
34810000	Erstattungen vom Land	5.000	0	5.000	0	0
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 12.10.0000	5.000	5.000	5.000	0	0
Aufwendungen						
44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0	2.500	2.500	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	25.000	7.500	7.500	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	864	846	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.10.0000	25.000	10.864	10.846	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-20.000	-5.864	-5.846	0	0

12.20.0000	Ordnungswesen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31410000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	10.000	1.500	1.500	1.500	1.500
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	60.000	80.000	80.000	80.000	80.000
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	5.000	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 12.20.0000	75.000	81.500	81.500	81.500	81.500
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	36.007	37.710	38.840	40.005	41.205
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	2.938	3.120	3.215	3.310	3.410
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	7.723	8.590	8.850	9.115	9.390
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
42310000	Mieten und Pachten	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	500	500	500	500
42410010	Heizung, Brennstoffe	1.000	250	250	250	250
42410020	Wasser / Abwasser	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
42410030	Betriebsstrom	22.000	8.250	8.500	8.750	9.000
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	500	2.000	2.000	2.000	2.000
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	750	750	750	750
43100000	Zuweisungen an den Bund	3.500	3.750	3.750	3.750	3.750
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	2.600	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	500	3.500	3.500	3.500	3.500
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	100	100	100	100	100
44580000	Erstattungen an übrige Bereiche	3.000	8.000	8.000	8.000	8.000
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	2.239	2.141	2.129	2.181	2.234
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	18.213	25.478	25.026	25.928	26.432
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.20.0000	169.120	165.139	166.410	169.139	171.521
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-94.120	-83.639	-84.910	-87.639	-90.021

12.21.0000	Verkehrswesen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 12.21.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0	0	0	0	0
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	5.000	1.000	1.000	1.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	432	84	88	88
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.21.0000	0	5.432	1.084	1.088	1.088
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-5.432	-1.084	-1.088	-1.088

12.22.0000	Einwohnerwesen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	0	14.500	14.500	14.500	14.500
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 12.22.0000	0	14.500	14.500	14.500	14.500
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	12.650	13.030	13.420	13.825
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	14.500	14.500	14.500	14.500
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	2.348	2.331	2.435	2.456
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.22.0000	0	29.498	29.861	30.355	30.781
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-14.998	-15.361	-15.855	-16.281

12.23.0000	Personenstandswesen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
34810000	Erstattungen vom Land	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 12.23.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	67.224	38.135	39.280	40.460	41.675
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	5.522	3.205	3.300	3.400	3.500
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	14.048	8.280	8.530	8.785	9.050
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	150	150	150	150
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	1.000	1.000	1.000	1.000
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	3.600	3.710	3.820	3.935
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	100	100	100	100	100
44310000	Geschäftsaufwendungen	15.000	1.300	1.300	1.300	1.300
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	2.508	2.402	2.389	2.447	2.506
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	2.608	18.410	18.092	18.774	19.305
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.23.0000	107.010	76.582	77.851	80.236	82.521
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-107.010	-76.582	-77.851	-80.236	-82.521

12.24.0000	Kommunales Grundbuchwesen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 12.24.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.24.0000	0	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

12.25.0000	Sozialversicherung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 12.25.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.25.0000	0	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

12.60.0000	Feuerwehr	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31410000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	8.500	7.400	7.400	7.400	7.400
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	12.740	12.740	12.740	12.740	12.740
33210000	Benutzungsgebühren / Feuerwehreinsätze	0	0	0	0	0
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	12.100	7.500	7.500	7.500	7.500
	SUMME ERTRÄGE 12.60.0000	33.340	27.640	27.640	27.640	27.640
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	0	0	0	0	0
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	21.708	29.915	30.815	31.740	32.695
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	1.760	2.480	2.555	2.630	2.710
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	4.348	6.750	6.955	7.165	7.380
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	24.200	26.700	24.200	24.200	24.200
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	800	800	800	800	800
42410010	Heizung, Brennstoffe	3.200	3.500	3.600	3.700	3.800
42410020	Wasser / Abwasser	900	1.000	1.000	1.000	1.000
42410030	Betriebsstrom	14.000	10.000	10.300	10.600	10.900
42510000	Haltung von Fahrzeugen	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	12.000	13.000	13.000	13.000	13.000
42610010	Budget Feuerwehr (künftig 42220000)	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.000	28.000	28.000	28.000	28.000
43170000	Zuschüsse an private Unternehmen	2.220	2.250	2.250	2.250	2.250
44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0	13.000	13.000	13.000	13.000
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	15.600	800	800	800	800
44310000	Geschäftsaufwendungen	400	5.000	5.000	5.000	5.000
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	7.165	5.000	5.150	5.300	5.450
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	6.613	6.613	6.613	6.613	6.613
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	1.791	1.723	1.714	1.755	1.798
48110004	Aufwendungen aus ILV (Wasserverbrauch ohne Zähler)	400	400	400	400	400
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	27.960	21.648	21.098	21.886	22.167
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.60.0000	171.565	195.579	194.250	196.839	198.963
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-138.225	-167.939	-166.610	-169.199	-171.323

12.80.0000	Katastrophenschutz	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 12.80.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0	0	0	0	0
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	30.000	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	500	500	500	500
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	2.638	42	44	43
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.80.0000	0	33.138	542	544	543
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-33.138	-542	-544	-543

21.10.0300	ALS-Schule - Grundschule	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31410000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0	23.000	23.000	23.000	23.000
31440000	Zuweisungen für laufende Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung	9.200	11.000	11.000	11.000	11.000
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	14.009	14.009	14.009	14.009	14.009
33110000	Verwaltungsgebühren	100	0	0	0	0
33210000	Benutzungsgebühren / Verlässliche Grundschule	0	9.000	9.000	9.000	9.000
34110000	Mieten und Pachten	950	0	0	0	0
34820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	600	600	600	600	600
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	11.650	8.000	8.000	8.000	8.000
38110005	Erträge aus ILV (Kiga Lendsiedel)	2.750	0	0	0	0
38110006	Erträge aus ILV (Bürobedarf Schule)	15.900	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 21.10.0300	55.159	65.609	65.609	65.609	65.609
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	154.304	148.715	153.180	157.775	162.510
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	12.591	12.340	12.710	13.095	13.490
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	32.241	33.435	34.440	35.475	36.540
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.300	20.000	7.000	7.000	7.000
42210001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens an der ALS-Schule	860	1.000	1.000	1.000	1.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	100	1.000	1.000	1.000	1.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.120	9.500	9.500	9.500	9.500
42410010	Heizung, Brennstoffe	25.300	24.000	24.000	24.000	24.000
42410020	Wasser / Abwasser	3.220	3.100	3.100	3.100	3.100
42410030	Betriebsstrom	20.884	19.000	19.570	20.160	20.770
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
42750000	Lernmittel	61.824	61.850	61.850	61.850	61.850
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	5.200	10.800	11.125	11.460	11.800
44310000	Geschäftsaufwendungen	1.380	100	100	100	100
44310001	Aufwendungen Schulsozialarbeit	0	3.000	3.000	3.000	3.000
44310002	Aufwendungen Ferienbetreuung	0	3.000	3.000	3.000	3.000
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	14.720	15.000	15.450	15.900	16.350
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	500	600	600	600	600
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm. Vermögensgegenstände u. Sachvermögen)	280.738	280.738	280.738	280.738	280.738
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	3.135	3.028	3.012	3.085	3.160
48110003	Aufwendungen aus ILV (Festhallennutzung)	100	0	0	0	0
48110007	Aufwendungen aus ILV (Sporthalle)	18.390	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	127.270	103.679	100.786	104.453	106.244
	SUMME AUFWENDUNGEN 21.10.0300	783.677	755.885	747.161	758.291	767.752
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-728.518	-690.276	-681.552	-692.682	-702.143

21.10.0400	ALS-Schule - REALSCHULE	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31410000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	219.040	233.200	240.200	247.400	254.800
31440000	Zuweisungen für laufende Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung	10.800	11.000	11.000	11.000	11.000
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
38110005	Erträge aus ILV (Kiga Lendsiedel)	2.750	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 21.10.0400	235.690	247.300	254.300	261.500	268.900
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	181.140	140.425	144.640	148.980	153.450
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	14.780	11.615	11.965	12.325	12.695
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	37.848	30.400	31.315	32.255	33.225
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
42210001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens an der ALS-Schule	1.140	1.000	1.000	1.000	1.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	100	1.000	1.000	1.000	1.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.800	11.000	11.000	11.000	11.000
42410010	Heizung, Brennstoffe	29.700	27.500	27.500	27.500	27.500
42410020	Wasser / Abwasser	3.780	3.250	3.250	3.250	3.250
42410030	Betriebsstrom	24.516	21.500	21.500	21.500	21.500
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	2.500	2.500	2.500	2.500
42750000	Lernmittel	72.576	72.500	72.500	72.500	72.500
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
44310000	Geschäftsaufwendungen	1.620	100	100	100	100
44310001	Aufwendungen Schulsozialarbeit	0	1.000	1.000	1.000	1.000
44310002	Aufwendungen Ferienbetreuung	0	1.000	1.000	1.000	1.000
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	17.280	21.000	21.630	22.280	22.950
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	3.135	3.028	3.012	3.085	3.160
48110003	Aufwendungen aus ILV (Festhallennutzung)	100	0	0	0	0
48110006	Aufwendungen aus ILV (Bürobedarf Schule)	15.900	0	0	0	0
48110007	Aufwendungen aus ILV (Sporthalle)	21.590	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	57.910	78.900	77.531	80.404	82.223
	SUMME AUFWENDUNGEN 21.10.0400	511.715	444.518	449.243	458.479	466.853
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-276.025	-197.218	-194.943	-196.979	-197.953

21.10.0500	Schulsportanlagen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 21.10.0500	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
42410020	Wasser / Abwasser	6.000	2.500	2.500	2.500	2.500
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	8.062	7.780	7.738	7.925	8.117
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	1.900	823	805	829	826
	SUMME AUFWENDUNGEN 21.10.0500	20.962	18.103	18.043	18.254	18.443
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-20.962	-18.103	-18.043	-18.254	-18.443

21.10.0600	Gymnasium	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 21.10.0600	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
43160000	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	33.750	39.500	39.500	39.500	39.500
48110007	Aufwendungen aus ILV (Sporthalle)	9.100	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	4.693	3.416	3.345	3.446	3.426
	SUMME AUFWENDUNGEN 21.10.0600	47.543	42.916	42.845	42.946	42.926
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-47.543	-42.916	-42.845	-42.946	-42.926

21.50.0000	Schulmensa	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	0	0	0	0
34210000	Erträge aus Verkauf	35.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	SUMME ERTRÄGE 21.50.0000	35.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	51.031	82.585	85.065	87.620	90.250
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	3.953	6.920	7.130	7.345	7.565
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	11.265	20.490	21.105	21.740	22.395
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	1.500	1.500	1.500	1.500
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0	1.000	1.000	1.000	1.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	1.000	1.000	1.000	1.000
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	2.500	2.500	2.500	2.500
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	3.000	3.000	3.000	3.000
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	3.500	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	30.000	35.250	35.250	35.250	35.250
44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	200	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	12.436	33.715	33.188	34.480	35.323
	SUMME AUFWENDUNGEN 21.50.0000	112.385	187.960	190.738	195.435	199.783
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-77.385	-147.960	-150.738	-155.435	-159.783

25.20.0000	Kommunale Museen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31460000	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	500	0	0	0	0
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	800	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 25.20.0000	1.300	500	500	500	500
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	19.763	19.435	20.020	20.620	21.240
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	980	750	775	800	825
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	4.219	4.405	4.540	4.675	4.815
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.000	2.500	2.500	2.500	2.500
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	750	750	750	750
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	150	1.300	1.300	1.300	1.300
42410010	Heizung, Brennstoffe	5.000	12.500	12.500	12.500	12.500
42410020	Wasser / Abwasser	200	150	150	150	150
42410030	Betriebsstrom	2.700	1.500	1.545	1.590	1.635
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.000	0	0	0	0
44220000	Verfüungsmittel	1.000	0	0	0	0
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	7.000	400	400	400	400
44310000	Geschäftsaufwendungen	1.000	3.950	3.950	3.950	3.950
44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	200	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	3.400	3.500	3.600	3.700	3.800
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	1.301	0	0	0	0
48110008	Aufwendungen aus ILV (Württembergischer Hof)	2.150	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	9.712	11.216	11.022	11.433	11.693
	SUMME AUFWENDUNGEN 25.20.0000	66.775	62.356	63.052	64.368	65.558
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-65.475	-61.856	-62.552	-63.868	-65.058

25.20.0001	Orangerie	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.000	250	250	250	250
	SUMME ERTRÄGE 25.20.0001	1.000	250	250	250	250
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000	10.500	2.500	2.500	2.500
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	500	750	750	750	750
42410030	Betriebsstrom	5.000	2.500	2.575	2.650	2.725
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	100	100	100	100
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	500	350	360	370	380
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	1.749	418	415	425	436
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	1.727	1.229	532	556	561
	SUMME AUFWENDUNGEN 25.20.0001	19.476	15.847	7.232	7.351	7.452
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-18.476	-15.597	-6.982	-7.101	-7.202

26.20.0000	Musikpflege	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 26.20.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
43170000	Zuschüsse an private Unternehmen	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	200	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	1.503	734	719	740	737
	SUMME AUFWENDUNGEN 26.20.0000	10.203	9.234	9.219	9.240	9.237
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-10.203	-9.234	-9.219	-9.240	-9.237

27.10.0000	Volkshochschule	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31470000	Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	37.000	49.650	51.140	52.675	54.255
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.000	43.500	43.500	43.500	43.500
34820000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	25.000	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 27.10.0000	107.000	93.150	94.640	96.175	97.755
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	51.670	54.860	56.505	58.200	59.950
40190000	Sonstige Beschäftigte	23.000	0	0	0	0
40220000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	3.666	4.285	4.415	4.550	4.690
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	11.859	13.300	13.700	14.110	14.540
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	600	600	600	600	600
42310000	Mieten und Pachten	230	250	250	250	250
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	400	400	400	400
42750000	Lernmittel	50	0	0	0	0
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	7.000	29.700	29.700	29.700	29.700
44310000	Geschäftsaufwendungen	2.000	2.300	2.300	2.300	2.300
44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	100	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	448	418	415	425	436
48110003	Aufwendungen aus ILV (Festhallennutzung)	100	0	0	0	0
48110013	Aufwendungen aus ILV (Kirchstraße 3)	2.200	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	15.646	15.931	15.749	16.417	16.773
	SUMME AUFWENDUNGEN 27.10.0000	118.569	122.044	124.034	126.952	129.639
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-11.569	-28.894	-29.394	-30.777	-31.884

27.20.0000	Bibliotheken	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31460000	Zuweisungen für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	400	0	0	0	0
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	100	250	250	250	250
	SUMME ERTRÄGE 27.20.0000	2.000	1.750	1.750	1.750	1.750
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	33.412	24.170	24.895	25.640	26.410
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	2.735	2.055	2.120	2.185	2.250
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	6.866	5.190	5.345	5.505	5.670
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.300	500	500	500	500
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42410010	Heizung, Brennstoffe	0	2.500	2.500	2.500	2.500
42410020	Wasser / Abwasser	0	275	275	275	275
42410030	Betriebsstrom	0	1.000	1.030	1.060	1.090
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		750	750	750	750
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	100	100	100	100	100
44310000	Geschäftsaufwendungen	700	700	700	700	700
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	1.220	157	156	160	163
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	11.838	10.878	10.699	11.106	11.377
	SUMME AUFWENDUNGEN 27.20.0000	67.171	58.275	59.070	60.481	61.785
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-65.171	-56.525	-57.320	-58.731	-60.035

27.20.0001	Schülerbücherei	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	100	75	75	75	75
	SUMME ERTRÄGE 27.20.0001	100	75	75	75	75
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	7.639	10.520	10.835	11.160	11.495
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	334	895	920	945	975
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.812	2.815	2.900	2.990	3.080
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	200	500	500	500	500
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	750	750	750	750
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	100	100	100	100
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	2.284	1.658	1.661	1.748	1.778
	SUMME AUFWENDUNGEN 27.20.0001	15.869	20.838	21.266	21.793	22.278
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-15.769	-20.763	-21.191	-21.718	-22.203

27.20.0002	Büchermarkt, Literaturtage	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31470000	Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	500	500	500	500	500
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	SUMME ERTRÄGE 27.20.0002	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Aufwendungen						
44310000	Geschäftsaufwendungen	5.000	18.330	7.000	7.000	7.000
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 27.20.0002	5.000	18.330	7.000	7.000	7.000
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.000	-14.830	-3.500	-3.500	-3.500

28.10.0000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31460000	Sonst. privatrechtlichen Leistungsentgelte	1.000	0	0	0	0
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0	500	500	500	500
33210101	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Weihnachtsmarkt	0	3.000	3.000	3.000	3.000
33210103	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Stadtfeiertag	0	3.000	3.000	3.000	3.000
33210104	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Hofgartenfest	0	0	0	0	0
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	9.000	1.500	1.500	1.500	1.500
35910103	Andere sonstige ordentliche Erträge Stadtfeiertag Button	0	20.000	20.000	20.000	20.000
	SUMME ERTRÄGE 28.10.0000	10.000	28.000	28.000	28.000	28.000
Aufwendungen						
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen allgemein	0	1.550	1.550	1.550	1.550
42710101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw. Weihn.markt	0	8.000	8.000	8.000	8.000
42710102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw. Weihnachtsbäume Maibäume	0	1.000	1.000	1.000	1.000
42710103	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw. Stadtfeiertag	0	25.000	25.000	25.000	25.000
42710104	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw. Hofgartenfest	0	2.000	2.000	2.000	2.000
43180000	Zuweisungen an übrige Bereiche	30.600	2.500	2.500	2.500	2.500
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.000	350	350	350	350
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	51.415	49.707	49.439	50.634	51.864
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	5.407	3.579	3.506	3.610	3.592
	SUMME AUFWENDUNGEN 28.10.0000	89.422	94.686	94.345	95.644	96.856
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-79.422	-66.686	-66.345	-67.644	-68.856

29.10.0000	Förderung Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinsch.	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 29.10.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	0	0	0	0
42410030	Betriebsstrom	200	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	0	0	0	0
43170000	Zuschüsse an private Unternehmen	500	0	0	0	0
43180000	Zuweisungen an übrige Bereiche	0	1.000	1.000	1.000	1.000
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	100	100	105	110	115
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	383	95	93	96	96
	SUMME AUFWENDUNGEN 29.10.0000	2.683	1.195	1.198	1.206	1.211
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.683	-1.195	-1.198	-1.206	-1.211

31.40.0700	Anschlussunterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerbern	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen		0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 12.21.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
40410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Bedienstete	0	0	0	0	0
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 12.21.0000	0	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0

31.60.0000	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31410000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	15.000	0	0	0	0
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.000	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 31.60.0000	16.000	0	0	0	0
Aufwendungen						
42310000	Mieten und Pachten	1.700	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0	0	0	0
43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000	0	0	0	0
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	200	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	2.000	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	1.791	1.723	1.714	1.755	1.798
48110007	Aufwendungen aus ILV (Sporthalle)	1.100	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	1.624	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 31.60.0000	11.415	1.723	1.714	1.755	1.798
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.585	-1.723	-1.714	-1.755	-1.798

31.80.0000	Sonstige soziale Hilfen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 31.80.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.500	1.250	1.250	1.250	1.250
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	259	109	105	109	109
	SUMME AUFWENDUNGEN 31.80.0000	1.759	1.359	1.355	1.359	1.359
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.759	-1.359	-1.355	-1.359	-1.359

36.20.0100	Kinder- und Jugendarbeit	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	200	200	200	200
	SUMME ERTRÄGE 36.20.0100	0	200	200	200	200
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000
43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0	0	0	0
43730000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0	0	0	0	0
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	86	84	88	88
	SUMME AUFWENDUNGEN 36.20.0100	0	1.086	1.084	1.088	1.088
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-886	-884	-888	-888

36.20.0400	Einrichtungen der Jugendarbeit	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31410000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	3.000	500	500	500	500
31480000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	100	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 36.20.0400	3.100	500	500	500	500
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	5.137	5.970	6.150	6.335	6.525
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	404	415	430	445	460
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.404	1.775	1.830	1.885	1.940
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	100	750	750	750	750
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.000	500	500	500	500
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	500	1.000	1.000	1.000	1.000
42410010	Heizung, Brennstoffe	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
42410020	Wasser / Abwasser	300	250	250	250	250
42410030	Betriebsstrom	800	900	900	900	900
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	30.000	51.050	52.580	54.160	55.780
43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000	0	0	0	0
44220000	Verfüungsmittel	1.000	0	0	0	0
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	500	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	700	3.900	3.900	3.900	3.900
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	130	135	140	145	150
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	896	888	883	904	926
48110007	Aufwendungen aus ILV (Sporthalle)	8.200	0	0	0	0
48110008	Aufwendungen aus ILV (Württembergischer Hof)	7.200	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	6.543	5.892	5.921	6.259	6.391
	SUMME AUFWENDUNGEN 36.20.0400	69.314	74.925	76.734	78.933	80.972
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-66.214	-74.425	-76.234	-78.433	-80.472

36.50.0101	Tageseinrichtungen für Kinder von 0-6 Jahren	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31410000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	684.494	675.610	739.450	761.640	784.490
31420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	21.000	25.000	25.000	25.000	25.000
31470000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.500	0	0	0	0
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	2.000	0	0	0	0
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.500	0	0	0	0
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 36.50.0101	718.494	700.610	764.450	786.640	809.490
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.100	0	0	0	0
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	0	0	0	0
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	500	0	0	0	0
42310000	Mieten und Pachten	1.200	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	0	0	0	0
42410010	Heizung, Brennstoffe	13.000	0	0	0	0
42410020	Wasser / Abwasser	4.000	0	0	0	0
42410030	Betriebsstrom	13.000	0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.000	0	0	0	0
42750000	Lernmittel	50	0	0	0	0
42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	2.000	0	0	0	0
43120000	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
43160000	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	270.000	280.000	288.400	297.050	305.960
43170000	Zuschüsse an private Unternehmen	200.000	250.000	257.500	265.225	273.180
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	5.000	1.500	1.500	1.500	1.500
44310000	Geschäftsaufwendungen	11.000	0	0	0	0
44317000	Dienstreisen, Reisekosten	500	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	1.500	1.800	1.850	1.900	1.950
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	59.051	59.051	59.051	59.051	59.051
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	17.915	17.335	17.241	17.658	18.087
48110003	Aufwendungen aus ILV (Festhallennutzung)	100	0	0	0	0
48110005	Aufwendungen aus ILV (Kiga Lendsiedel)	5.500	0	0	0	0
48110014	Aufwendungen aus ILV (Finanzverwaltung)	2.600	0	0	0	0
48110016	Aufwendungen aus ILV (Bewirtschaftung Kiga)	3.500	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	308.489	72.459	72.200	75.801	77.591
	SUMME AUFWENDUNGEN 36.50.0101	947.005	692.145	707.742	728.185	747.319
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-228.511	8.465	56.708	58.455	62.171

36.50.0110	Kita Kirchberg	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	50.000	148.500	152.955	157.540	162.270
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 36.50.0110	50.000	148.500	152.955	157.540	162.270
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	283.030	295.650	304.520	313.655	323.065
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	22.021	26.090	26.875	27.680	28.510
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	58.585	64.465	66.400	68.390	70.440
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	20.000	3.500	3.500	3.500
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	800	500	500	500	500
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.100	1.500	1.545	1.590	1.635
42410010	Heizung, Brennstoffe	0	5.000	5.150	5.300	5.450
42410020	Wasser / Abwasser	0	900	900	900	900
42410030	Betriebsstrom	0	3.500	3.600	3.700	3.800
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	3.750	3.750	3.750	3.750
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	500	500	500	500
42750000	Lernmittel	0	2.000	2.000	2.000	2.000
44220000	Verfüugungsmittel	2.000	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	1.750	1.750	1.750	1.750
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	0	0	0	0	0
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	125.110	121.653	126.364	129.912
	SUMME AUFWENDUNGEN 36.50.0110	378.036	550.715	542.643	559.579	575.712
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-328.036	-402.215	-389.688	-402.039	-413.442

36.50.0120	Kita Gaggstatt	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	67.000	27.500	28.325	29.175	30.050
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 36.50.0120	67.000	27.500	28.325	29.175	30.050
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	330.379	301.275	310.315	319.625	329.215
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	26.495	24.640	25.380	26.140	26.925
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	67.781	65.430	67.390	69.410	71.490
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	3.500	3.500	3.500	3.500
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	2.000	500	500	500	500
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	1.500	1.545	1.590	1.635
42410010	Heizung, Brennstoffe	0	5.000	5.150	5.300	5.450
42410020	Wasser / Abwasser	0	900	900	900	900
42410030	Betriebsstrom	0	3.500	3.600	3.700	3.800
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	3.750	3.750	3.750	3.750
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	500	500	500	500
42750000	Lernmittel	0	2.000	2.000	2.000	2.000
42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	0	6.800	6.800	6.800	6.800
44220000	Verfüugungsmittel	2.000	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	1.750	1.750	1.750	1.750
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	0	0	0	0	0
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	124.715	122.679	127.432	130.990
	SUMME AUFWENDUNGEN 36.50.0120	429.155	545.760	555.759	572.897	589.205
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-362.155	-518.260	-527.434	-543.722	-559.155

36.50.0130	Kita Lendsiedel	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	90.000	91.400	94.140	96.965	99.875
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	0	0	0	0
34820000	Erstattungen von Gemeinde und Gemeindeverbänden	0	5.650	5.820	5.995	6.175
	SUMME ERTRÄGE 36.50.0130	90.000	97.050	99.960	102.960	106.050
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	356.193	767.520	790.545	814.260	838.685
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	42.415	64.965	66.915	68.920	70.990
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	108.998	164.935	169.885	174.980	180.230
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	3.500	3.500	3.500	3.500
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	500	1.250	1.250	1.250	1.250
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	3.750	3.865	3.980	4.100
42410010	Heizung, Brennstoffe	0	12.500	12.875	13.260	13.655
42410020	Wasser / Abwasser	0	2.250	2.250	2.250	2.250
42410030	Betriebsstrom	0	8.750	9.015	9.285	9.565
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	11.250	11.250	11.250	11.250
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	1.250	1.250	1.250	1.250
42750000	Lernmittel	0	5.000	5.000	5.000	5.000
42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	0	13.750	13.750	13.750	13.750
44220000	Verfügun gsmittel	4.000	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	4.375	4.375	4.375	4.375
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	0	0	0	0	0
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	316.257	311.104	323.181	332.222
	SUMME AUFWENDUNGEN 36.50.0130	512.606	1.381.302	1.406.829	1.450.491	1.492.072
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-422.606	-1.284.252	-1.306.869	-1.347.531	-1.386.022

42.10.0000	Förderung des Sports	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 42.10.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100	100	100	100	100
43180000	Zuweisungen an übrige Bereiche	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	100	100	100	100	100
48110007	Aufwendungen aus ILV (Sporthalle)	37.057	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	242	121	119	123	122
	SUMME AUFWENDUNGEN 42.10.0000	38.699	1.521	1.519	1.523	1.522
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-38.699	-1.521	-1.519	-1.523	-1.522

42.41.0000	Sportstätten	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	0	0	0	0
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.200	1.170	1.170	1.170	1.170
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	11.500	10.755	10.755	10.755	10.755
38110007	Erträge aus ILV(außerschulische Hallennutzung)	95.437	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 42.41.0000	108.137	11.925	11.925	11.925	11.925
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	3.330	3.500	3.500	3.500	3.500
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.000	47.500	48.925	50.395	51.905
42410010	Heizung, Brennstoffe	7.500	7.500	7.725	7.955	8.195
42410020	Wasser / Abwasser	2.500	6.750	6.750	6.750	6.750
42410030	Betriebsstrom	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	3.000	3.100	3.200	3.300	3.400
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	27.021	17.335	17.241	17.658	18.087
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	14.860	7.189	7.188	7.561	7.683
	SUMME AUFWENDUNGEN 42.41.0000	108.011	107.674	109.329	111.919	114.320
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	126	-95.749	-97.404	-99.994	-102.395

51.00.0000	Räumliche Planung und Entwicklung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33110000	Verwaltungsgebühren		0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 51.10.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte		0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte		0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte		0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen		0	0	0	0
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		0	0	0	0
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		12.570	10.000	10.000	10.000
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände		8.000	8.240	8.485	8.740
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste		8.000	8.000	8.000	8.000
44310000	Geschäftsaufwendungen		0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen		0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	18.095	2.470	2.223	2.310	2.321
	SUMME AUFWENDUNGEN 51.10.0000	18.095	31.040	28.463	28.795	29.061
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-18.095	-31.040	-28.463	-28.795	-29.061

52.10.0200	Bauordnung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0	0	0	0
33110000	Verwaltungsgebühren		0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 52.10.0200	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	0	0	0	0	0
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	167.324	154.125	158.750	163.515	168.420
40210000	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	13.923	12.930	13.320	13.720	14.130
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	31.954	28.570	29.430	30.315	31.225
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	2.250	2.250	2.250	2.250
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.500	500	500	500	500
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	3.100	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	1.500	1.500	1.500	1.500
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	0	5.221	5.193	5.319	5.448
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	18.095	44.453	43.885	45.727	46.988
	SUMME AUFWENDUNGEN 52.10.0200	240.896	249.549	254.828	262.846	270.461
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-240.896	-249.549	-254.828	-262.846	-270.461

52.20.0000	Wohnungsbauförderung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 52.20.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 52.20.0000	10.000	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-10.000	0	0	0	0

53.10.0000	Elektrizitätsversorgung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
35110000	Konzessionsabgaben	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
	SUMME ERTRÄGE 53.10.0000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Aufwendungen						
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.10.0000	0	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000

53.10.0100	Photovoltaikanlage Markt	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34210000	Erträge aus Verkauf	12.500	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 53.10.0100	12.500	0	0	0	0
Aufwendungen						
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	5.000	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.10.0100	5.000	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	7.500	0	0	0	0

53.30.0000	Wasserversorgung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31600000	Planung bilanzielle Abschreibung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	10.684	10.684	10.684	10.684	10.684
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	580.763	768.795	704.682	709.716	713.099
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
38110004	Erträge aus ILV (Wasserverbrauch ohne Zähler)	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
	SUMME ERTRÄGE 53.30.0000	595.047	783.079	718.966	724.000	727.383
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	11.989	10.870	11.195	11.530	11.875
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	25.517	25.780	26.555	27.350	28.170
40220000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	2.081	2.125	2.190	2.255	2.325
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	5.130	5.505	5.670	5.840	6.015
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	70.000	130.000	70.000	70.000	70.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.000	6.500	6.500	6.500	6.500
42410030	Betriebsstrom	30.000	33.000	34.000	35.000	36.000
42510000	Haltung von Fahrzeugen	3.000	750	750	750	750
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	300	750	750	750	750
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
43730000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	310.000	360.000	360.000	360.000	360.000
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
44310000	Geschäftsaufwendungen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	15.840	15.450	15.500	15.550	15.600
44530000	Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	16.623	16.623	16.623	16.623	16.623
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	23.468	22.713	22.590	23.136	23.699
48110002	Aufwendungen aus ILV (EDV)	2.256	0	0	0	0
48110014	Aufwendungen aus ILV (Finanzverwaltung)	4.700	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	72.549	68.513	62.143	64.216	64.576
98110000	Aufwend. aus kalkulatorischen Kosten (kalk. Zinsen)	56.600	56.600	56.600	56.600	56.600
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.30.0000	685.953	783.079	718.966	724.000	727.383
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-90.906	0	0	0	0

53.60.0000	Breitband	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31600000	Planung bilanzielle Abschreibung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 53.60.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	5.000	17.150	23.250	38.050	44.850
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	1.483	1.968	3.320	3.890
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.60.0000	5.000	18.633	25.218	41.370	48.740
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-5.000	-18.633	-25.218	-41.370	-48.740

53.70.0001	Abfallbeseitigung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	800	1.980	1.980	1.980	1.980
	SUMME ERTRÄGE 53.70.0001	800	1.980	1.980	1.980	1.980
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.500	1.250	1.250	1.250	1.250
44310000	Geschäftsaufwendungen	900	750	750	750	750
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	1.791	1.723	1.714	1.755	1.798
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	173	169	175	174
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.70.0001	4.191	3.896	3.883	3.930	3.972
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.391	-1.916	-1.903	-1.950	-1.992

53.70.0002	Müllverwertung- und beseitigungsanlage HÄCKSELPLATZ ENGENTAL	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34810000	Erstattungen vom Land	0	5.750	5.925	6.105	6.290
34840000	Erstattungen von der gesetzl. Sozialversicherung	5.500	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 53.70.0002	5.500	5.750	5.925	6.105	6.290
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	518	86	84	88	88
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.70.0002	3.518	1.086	1.084	1.088	1.088
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.982	4.664	4.841	5.017	5.202

53.70.0003	Mülldeponien, Erddeponien ERDDEPONIE ENGENTAL	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 53.70.0003	300	0	0	0	0
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200	200	200	200	200
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	100	0	0	0	0
47110000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	5.643	5.430	5.401	5.531	5.666
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	52	16	16	17	17
98110000	Aufwend. aus kalkulatorischen Kosten (kalk. Zinsen)	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.70.0003	8.295	7.946	7.917	8.048	8.183
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss					

53.80.0002	Kanalisation Abwasserbeseitigung ALT					
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 53.80.0002	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	2.398	0	0	0	0
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	58.613	0	0	0	0
40220000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	4.789	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	11.925	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.80.0002	77.725	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-77.725	0	0	0	0

53.80.0100	Kanalbereich Abwasserbeseitigung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31600000	Planung bilanzielle Abschreibung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	91.023	91.023	91.023	91.023	91.023
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	442.500	523.260	522.114	525.782	527.950
38110015	Erträge aus ILV (Straßenentwässerung)	88.400	87.525	87.650	87.780	87.910
	SUMME ERTRÄGE 53.80.0100	621.923	701.808	700.787	704.585	706.883
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	3.597	0	0	0	0
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	17.820	19.115	19.690	20.280	20.890
40220000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	1.458	1.620	1.670	1.720	1.770
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	3.658	4.200	4.325	4.455	4.590
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.500	1.250	1.250	1.250	1.250
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42410020	Wasser / Abwasser	100	100	100	100	100
42410030	Betriebsstrom	71.000	71.000	71.000	71.000	71.000
42510000	Haltung von Fahrzeugen	3.200	2.500	2.500	2.500	2.500
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	750	750	750	750
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.000	1.250	1.250	1.250	1.250
43110000	Zuweisungen an das Land	25.500	26.600	26.600	26.600	26.600
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.200	9.000	9.000	9.000	9.000
44310000	Geschäftsaufwendungen	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	7.100	1.500	1.500	1.500	1.500
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	600	600	600	600	600
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0	0	0	0	0
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	196.424	196.424	196.424	196.424	196.424
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	35.830	34.670	34.483	35.316	36.174
48110002	Aufwendungen aus ILV (EDV)	1.222	0	0	0	0
48110004	Aufwendungen aus ILV (Wasserverbrauch ohne Zähler)	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
48110014	Aufwendungen aus ILV (Finanzverwaltung)	4.600	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	74.654	72.514	70.930	73.125	73.770
98110000	Aufwend. aus kalkulatorischen Kosten (kalk. Zinsen)	68.815	68.815	68.815	68.815	68.815
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.80.0100	716.178	701.808	700.787	704.585	706.883
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-94.255	0	0	0	0

53.80.0200	Klärbereich Abwasserbeseitigung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31600000	Planung bilanzielle Abschreibung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	49.023	49.023	49.023	49.023	49.023
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	296.600	450.618	452.590	457.591	461.376
38110015	Erträge aus ILV (Straßenentwässerung)	8.700	12.425	12.505	12.585	12.665
	SUMME ERTRÄGE 53.80.0200	354.323	512.066	514.118	519.199	523.064
Aufwendungen						
40110000	Dienstaufwand Beamte	0	10.870	11.195	11.530	11.875
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	61.275	63.115	65.010	66.960
40220000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	0	5.170	5.325	5.485	5.650
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	13.300	13.700	14.110	14.535
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000	50.000	50.000	50.000	50.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
42410010	Heizung / Brennstoffe	1.500	2.200	2.270	2.340	2.410
42410020	Wasser / Abwasser	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42410030	Betriebsstrom	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
42510000	Haltung von Fahrzeugen	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	750	750	750	750
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	1.250	1.250	1.250	1.250
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.400	3.500	3.500	3.500	3.500
44310000	Geschäftsaufwendungen	14.900	14.900	14.900	14.900	14.900
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	30.000	33.000	33.000	33.000	33.000
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	125.136	125.136	125.136	125.136	125.136
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	35.830	34.670	34.483	35.316	36.174
48110002	Aufwendungen aus ILV (EDV)	1.222	0	0	0	0
48110014	Aufwendungen aus ILV (Finanzverwaltung)	4.600	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	15.058	38.090	37.539	38.917	38.969
98110000	Aufwend. aus kalkulatorischen Kosten (kalk. Zinsen)	1.355	1.355	1.355	1.355	1.355
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.80.0200	366.601	514.666	516.718	521.799	525.664
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-12.278	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600

53.80.0400	Leistung an Abwasseranlagen Dritter	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.400	500	500	500	500
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.000	2.100	2.100	2.100	2.100
	SUMME ERTRÄGE 53.80.0400	2.400	2.600	2.600	2.600	2.600
Aufwendungen						
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 53.80.0400	0	0	0	0	0
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.400	2.600	2.600	2.600	2.600

54.10.0000	Gemeindestraßen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31410000	Gemeindeverbindungsstraße § 26 und §27 FAG	121.131	121.130	121.130	121.130	121.130
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	14.554	14.554	14.554	14.554	14.554
31620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	0	0	0	0	0
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.000	6.120	6.120	6.120	6.120
	SUMME ERTRÄGE 54.10.0000	136.685	141.804	141.804	141.804	141.804
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	0	0	0	0	0
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	0	0	0	0	0
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0	0	0	0	0
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42120010	Unterhaltung der Ortsstraßen und GVS Kirchberg	13.300	13.300	13.300	0	13.300
42120020	Unterhaltung der Ortsstraßen und GVS Gaggstadt	23.000	23.000	23.000	0	23.000
42120030	Unterhaltung der Ortsstraßen und GVS Lendsiedel	49.600	49.600	49.600	0	49.600
42120040	Unterhaltung der Ortsstraßen und GVS Hornberg	0	5.500	5.500	0	5.500
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	100	100	100	100	100
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	196.868	196.868	196.868	196.868	196.868
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	43.891	42.450	42.221	43.241	44.292
48110015	Aufwendungen aus ILV (Straßenentwässerung)	97.100	99.950	100.155	100.365	100.575
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	99.518	25.365	24.841	17.615	25.453
	SUMME AUFWENDUNGEN 54.10.0000	528.377	461.133	460.585	363.189	463.688
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-391.692	-319.329	-318.781	-221.385	-321.884

54.10.0100	Feldwege, Straßen, Wege und Plätze	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
30490000	Sonstige steuerähnliche Erträge	5.900	6.200	6.200	6.200	6.200
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	6.425	6.425	6.425	6.425	6.425
34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
	SUMME ERTRÄGE 54.10.0100	16.325	17.125	17.125	17.125	17.125
Aufwendungen						
42120110	Feldwegeunterhaltung Kirchberg	3.600	3.600	3.600	0	3.600
42120120	Feldwegeunterhaltung Gaggstadt	18.100	18.100	18.100	0	18.100
42120130	Feldwegeunterhaltung Lendsiedel	27.200	27.200	27.200	0	27.200
42120140	Feldwegeunterhaltung Hornberg	0	3.600	3.600	0	3.600
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	2.100	1.500	1.500	1.500	1.500
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	11.190	11.190	11.190	11.190	11.190
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	32.247	31.171	31.003	31.752	32.524
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	11.364	5.636	5.521	1.107	5.656
	SUMME AUFWENDUNGEN 54.10.0100	105.801	101.997	101.714	45.549	103.370
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-89.476	-84.872	-84.589	-28.424	-86.245

54.10.0200	Straßenbeleuchtung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	0	0	0	0	0
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.000	700	700	700	700
	SUMME ERTRÄGE 54.10.0200	1.000	700	700	700	700
Aufwendungen						
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42410030	Betriebsstrom	58.000	47.500	48.925	50.395	51.905
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	8.062	7.780	7.738	7.925	8.117
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	13.473	8.430	8.376	8.756	8.841
	SUMME AUFWENDUNGEN 54.10.0200	119.535	113.710	115.039	117.076	118.863
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-118.535	-113.010	-114.339	-116.376	-118.163

54.50.0000	Straßenreinigung und Winterdienst	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 54.50.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.000	0	0	0	0
42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0	1.000	1.000	1.000	1.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	35.000	35.000	35.000	35.000
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	53.248	51.483	51.205	52.442	53.717
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	3.800	3.329	3.259	3.358	3.341
	SUMME AUFWENDUNGEN 54.50.0000	79.048	93.312	92.964	94.300	95.558
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-79.048	-93.312	-92.964	-94.300	-95.558

54.60.0000	Einrichtungen für ruhenden Verkehr, Parkierungseinrichtungen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	0	0	0	0	0
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 54.60.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	100	150	150	150	150
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	179	157	156	160	163
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	87	13	13	13	13
	SUMME AUFWENDUNGEN 54.60.0000	366	320	319	323	326
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-366	-320	-319	-323	-326

54.70.0000	Förderung des öff. Personennahverkehrs, Bushaltestellen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	3.725	3.725	3.725	3.725	3.725
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 54.70.0000	3.725	3.725	3.725	3.725	3.725
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	500	250	250	250	250
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	850	850	850	850
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	100	75	80	85	90
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	8.682	8.682	8.682	8.682	8.682
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	896	888	883	904	926
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	1.603	852	836	860	858
	SUMME AUFWENDUNGEN 54.70.0000	11.781	11.597	11.581	11.631	11.656
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-8.056	-7.872	-7.856	-7.906	-7.931

54.90.0000	Öffentliche Toilettenanlagen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 54.90.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000	3.250	3.250	3.250	3.250
42410020	Wasser / Abwasser	500	450	450	450	450
42410030	Betriebsstrom	2.200	1.400	1.445	1.490	1.535
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	950	441	435	451	455
	SUMME AUFWENDUNGEN 54.90.0000	5.650	5.541	5.580	5.641	5.690
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-5.650	-5.541	-5.580	-5.641	-5.690

55.10.0000	Grünanlagen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34210000	Erträge aus Verkauf	30.000	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 55.10.0000	30.000	0	0	0	0
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	25.924	28.685	29.545	30.430	31.345
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	1.321	2.285	2.355	2.425	2.500
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	4.920	6.490	6.685	6.885	7.090
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.200	20.000	20.000	20.000	20.000
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	0	0	0	0
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	200	1.250	1.250	1.250	1.250
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42410020	Wasser / Abwasser	0	150	150	150	150
42710000	Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	0	0	0	0	0
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44290001	Heckenpflege-Mulchen	35.000	42.500	42.500	42.500	42.500
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	100	800	825	850	875
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	44.787	43.285	43.052	44.092	45.164
48110004	Aufwendungen aus ILV (Wasserverbrauch ohne Zähler)	500	500	500	500	500
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	10.498	15.799	15.533	16.103	16.364
	SUMME AUFWENDUNGEN 55.10.0000	134.450	163.744	164.395	167.185	169.738
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-104.450	-163.744	-164.395	-167.185	-169.738

55.10.0200	Freizeitanlagen und Spielflächen Spielplätze	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 55.10.0200	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	2.736	2.690	2.770	2.855	2.940
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	104	240	250	260	270
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	363	1.070	1.105	1.140	1.175
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	500	500	500	500
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.000	13.000	5.000	5.000	5.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.000	0	0	0	0
42310000	Mieten und Pachten	0	200	200	200	200
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	100	0	0	0	0
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	5.011	5.011	5.011	5.011	5.011
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	32.076	26.002	25.862	26.487	27.131
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	3.917	2.051	1.340	1.393	1.397
	SUMME AUFWENDUNGEN 55.10.0200	55.307	51.764	43.038	43.846	44.624
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-55.307	-51.764	-43.038	-43.846	-44.624

55.20.0000	Gewässerschutz, öff. Gewässer / wasserbaul. Anlagen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 55.20.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	5.000	6.750	6.750	6.750	6.750
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	100	0	0	0	0
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	26.872	26.002	25.862	26.487	27.131
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	2.695	2.314	2.264	2.332	2.321
	SUMME AUFWENDUNGEN 55.20.0000	54.667	55.066	54.876	55.569	56.202
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-54.667	-55.066	-54.876	-55.569	-56.202

55.30.0000	Friedhofs- und Bestattungswesen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	6.512	6.512	6.512	6.512	6.512
33110000	Verwaltungsgebühren	500	0	0	0	0
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
34210000	Erträge aus Verkauf	8.000	0	0	0	0
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26.000	0	0	0	0
34800000	Erstattungen vom Bund	100	80	80	80	80
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.500	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 55.30.0000	102.612	66.592	66.592	66.592	66.592
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	2.032	6.220	6.405	6.595	6.795
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	112	530	545	560	575
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	610	1.340	1.380	1.420	1.460
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.000	13.000	13.000	13.000	13.000
42410020	Wasser / Abwasser	600	600	600	600	600
42410030	Betriebsstrom	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	500	500	500	500
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	700	700	700	700	700
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	18.300	18.300	18.300	18.300	18.300
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	41.119	37.228	37.028	37.922	38.844
48110001	Aufwendungen aus ILV (Friedhof)	700	0	0	0	0
48110004	Aufwendungen aus ILV (Wasserverbrauch ohne Zähler)	300	300	300	300	300
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	9.417	4.736	4.659	4.820	4.817
98110000	Aufwend. aus kalkulatorischen Kosten (kalk. Zinsen)	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
	SUMME AUFWENDUNGEN 55.30.0000	116.290	113.354	113.317	114.617	115.791
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-13.678	-46.762	-46.725	-48.025	-49.199

55.50.0000	Forstwirtschaft	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.000	4.065	4.065	4.065	4.065
34210000	Erträge aus Verkauf	18.000	18.250	18.250	18.250	18.250
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0	14.280	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 55.50.0000	22.000	36.595	22.315	22.315	22.315
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	16.600	16.600	16.600	16.600
42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0	3.000	3.000	3.000	3.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	5.000	5.000	5.000	5.000
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	11.250	11.250	11.250	11.250
43110000	Zuweisungen an das Land	9.326	17.195	17.195	17.195	17.195
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	500	400	400	400	400
44310000	Geschäftsaufwendungen	50.000	15.000	15.000	15.000	15.000
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	900	930	930	930	930
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	836	836	836	836	836
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	1.344	1.305	1.298	1.330	1.362
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	4.808	6.072	5.944	6.124	6.092
	SUMME AUFWENDUNGEN 55.50.0000	67.714	77.588	77.453	77.665	77.665
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-45.714	-40.993	-55.138	-55.350	-55.350

57.10.0000	Wirtschaftsförderung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
	SUMME ERTRÄGE 57.10.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	25.000	0	0	0
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	20.000	13.500	13.905	14.325	14.755
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44310000	Geschäftsaufwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	150.000	258.250	274.800	291.350	291.350
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	16.671	365	364	372	381
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	25.098	27.761	25.544	27.791	27.686
	SUMME AUFWENDUNGEN 57.10.0000	216.769	330.876	320.613	339.838	340.172
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-216.769	-330.876	-320.613	-339.838	-340.172

57.30.0000	Wochenmärkte	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	0
34110000	Mieten und Pachten	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 57.30.0000	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	100	100	100	100	100
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0	0	0	0
42410030	Betriebsstrom	0	300	300	300	300
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	100	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	400	1.350	1.350	1.350	1.350
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	0	20	20	20	20
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	358	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	153	149	154	154
	SUMME AUFWENDUNGEN 57.30.0000	958	1.923	1.919	1.924	1.924
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-958	-1.923	-1.919	-1.924	-1.924

57.30.0100	Dorfgemeinschaftshäuser	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34110000	Mieten und Pachten	3.700	3.000	3.000	3.000	3.000
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	35.642	35.642	35.642	35.642	35.642
38110016	Erträge aus ILV (für Kindergarten)	3.500	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 57.30.0100	42.942	38.642	38.642	38.642	38.642
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	5.448	6.155	6.340	6.530	6.725
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	256	345	355	365	375
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	1.448	2.000	2.060	2.120	2.180
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	6.000	3.000	3.000	3.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	500	500	500	500	500
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	800	2.600	2.600	2.600	2.600
42410010	Heizung / Brennstoffe	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42410020	Wasser / Abwasser	400	950	950	950	950
42410030	Betriebsstrom	1.400	1.900	1.960	2.020	2.080
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.000	2.050	2.110	2.170	2.230
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	54.691	54.691	54.691	54.691	54.691
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	3.031	1.723	1.714	1.755	1.798
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	17.826	13.727	13.183	13.614	13.814
	SUMME AUFWENDUNGEN 57.30.0100	91.800	95.641	92.463	93.315	93.943
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-48.858	-56.999	-53.821	-54.673	-55.301

57.30.0800	Festhallen und Festplätze	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.000	2.750	2.750	2.750	2.750
34110000	Mieten und Pachten	1.620	810	810	810	810
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	26.368	26.368	26.368	26.368	26.368
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	500	0	0	0	0
38110003	Erträge aus ILV (Festhallennutzung)	500	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 57.30.0800	32.988	29.928	29.928	29.928	29.928
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	1.539	7.295	7.515	7.740	7.975
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	123	620	640	660	680
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	427	2.210	2.275	2.345	2.415
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.000	9.500	9.500	9.500	9.500
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
42410010	Heizung / Brennstoffe	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
42410020	Wasser / Abwasser	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
42410030	Betriebsstrom	12.500	12.000	12.360	12.730	13.110
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	100	0	0	0	0
44310000	Geschäftsaufwendungen	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	3.000	2.200	2.265	2.330	2.395
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	38.669	38.669	38.669	38.669	38.669
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	38.217	261	260	266	272
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	22.796	7.825	7.725	8.021	8.046
	SUMME AUFWENDUNGEN 57.30.0800	145.371	98.580	99.209	100.261	101.062
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-112.383	-68.652	-69.281	-70.333	-71.134

57.30.0900	Württembergischer Hof	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34110000	Mieten und Pachten	24.000	13.740	13.740	13.740	13.740
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	11.088	11.088	11.088	11.088	11.088
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	7.100	12.000	12.000	12.000	12.000
38110008	Erträge aus ILV (Württembergischer Hof)	9.350	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 57.30.0900	51.538	36.828	36.828	36.828	36.828
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.700	3.500	3.500	3.500	3.500
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	250	250	250	250
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42410010	Heizung / Brennstoffe	5.000	6.500	6.500	6.500	6.500
42410020	Wasser / Abwasser	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42410030	Betriebsstrom	3.200	2.250	2.310	2.370	2.430
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	700	775	800	825	850
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	18.734	18.734	18.734	18.734	18.734
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	7.684	4.334	4.310	4.414	4.522
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	5.792	3.460	3.395	3.505	3.494
	SUMME AUFWENDUNGEN 57.30.0900	50.810	47.803	47.799	48.098	48.280
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	728	-10.975	-10.971	-11.270	-11.452

57.30.1000	Gebäude Kirchstr. 1 / Turmstube	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34110000	Mieten und Pachten	5.136	5.136	5.136	5.136	5.136
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	0	0	0	0	0
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	800	800	800	800	800
	SUMME ERTRÄGE 57.30.1000	5.936	5.936	5.936	5.936	5.936
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	600	600	600	600	600
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42410010	Heizung / Brennstoffe	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
42410020	Wasser / Abwasser	33	35	35	35	35
42410030	Betriebsstrom	0	200	205	210	215
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	200	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	800	750	775	800	825
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	3.774	440	433	448	449
	SUMME AUFWENDUNGEN 57.30.1000	8.907	5.525	5.548	5.593	5.624
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.971	411	388	343	312

57.30.1100	Gebäude Kirchstr. 3 / Bücherei & Wohnung	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34110000	Mieten und Pachten	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	2.512	2.512	2.512	2.512	2.512
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.200	200	200	200	200
38110013	Erträge aus ILV (Kirchstraße 3)	2.200	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 57.30.1100	10.812	6.612	6.612	6.612	6.612
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	316	4.620	4.760	4.905	5.050
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	27	415	430	445	460
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	96	1.240	1.280	1.320	1.360
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.500	3.000	3.000	3.000	3.000
42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	500	500	500	500
42410010	Heizung / Brennstoffe	2.600	7.000	7.000	7.000	7.000
42410020	Wasser / Abwasser	800	750	750	750	750
42410030	Betriebsstrom	1.000	1.000	1.030	1.060	1.090
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	200	0	0	0	0
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	8.500	500	515	530	545
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	6.746	6.746	6.746	6.746	6.746
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	18.383	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	1.727	2.227	2.203	2.289	2.300
	SUMME AUFWENDUNGEN 57.30.1100	57.895	27.998	28.214	28.545	28.801
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-47.083	-21.386	-21.602	-21.933	-22.189

57.30.1200	Sonstige Gebäude	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34110000	Mieten und Pachten	0	0	0	0	0
31600000	Planung bilanzielle Auflösung (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen)	0	0	0	0	0
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.000	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 57.30.1200	2.000	0	0	0	0
Aufwendungen						
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.800	2.000	2.000	2.000	2.000
42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	500	500	500	500
42410010	Heizung / Brennstoffe	200	200	200	200	200
42410020	Wasser / Abwasser	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42410030	Betriebsstrom	100	500	515	530	545
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	500	60	60	60	60
44410000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	8.500	8.600	8.860	9.125	9.400
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	0	1.285	1.281	1.344	1.362
	SUMME AUFWENDUNGEN 57.30.1200	22.100	16.145	16.416	16.759	17.067
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-20.100	-16.145	-16.416	-16.759	-17.067

57.50.0000	Tourismus	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
34210000	Erträge aus Verkauf	1.400	500	500	500	500
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	600	350	350	350	350
	SUMME ERTRÄGE 57.50.0000	2.000	850	850	850	850
Aufwendungen						
40120000	Dienstaufwand Beschäftigte	22.342	10.755	11.080	11.415	11.760
40220000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	1.918	970	1.000	1.030	1.060
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	4.761	2.560	2.635	2.715	2.795
40710000	Zuführung zu bzw. Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	2.196	0	0	0	0
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100	100	100	100	100
42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	500	1.500	1.500	1.500	1.500
44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	6.000	7.200	7.200	7.200	7.200
44310000	Geschäftsaufwendungen	5.200	6.000	6.000	6.000	6.000
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung (AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen)	0	0	0	0	0
48110000	Aufwendungen aus ILV (Bauhof)	4.479	16.133	16.047	16.433	16.835
48110017	Aufwendungen aus ILV (THH 1)	8.174	9.298	9.108	9.425	9.639
	SUMME AUFWENDUNGEN 57.50.0000	55.670	54.516	54.670	55.818	56.889
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-53.670	-53.666	-53.820	-54.968	-56.039

Teilhaushalt (THH 3): Allgemeine Finanzwirtschaft

61.10.0000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
30110000	Grundsteuer A	90.000	90.000	90.000	100.000	100.000
30120000	Grundsteuer B	440.000	545.000	545.000	570.295	570.295
30130000	Gewerbesteuer	2.000.000	3.500.000	3.750.000	4.000.000	4.000.000
30210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.628.000	2.690.155	2.803.460	2.946.250	3.083.075
30220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	305.000	304.810	312.335	318.300	325.035
30310000	Vergnügungssteuer	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
30320000	Hundesteuer	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
30510000	Leistungen nach dem Familienausgleich	210.000	211.300	217.995	223.295	228.925
31110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.843.000	2.288.430	1.625.120	1.956.190	1.983.975
31110001	Komm. Investitionspauschale	0	760.250	630.235	739.975	760.250
31411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land Flüchtlinge	0	32.000	32.000	32.000	32.000
	SUMME ERTRÄGE 61.10.0000	9.716.000	10.623.945	10.208.145	11.088.305	11.285.555
Aufwendungen						
43410000	Gewerbesteuerumlage	195.000	320.985	340.450	363.145	363.145
43710000	Allgemeine Umlage an das Land (Finanzausgleichsumlage)	1.447.000	1.469.825	2.088.665	1.799.775	1.715.270
43720000	Kreisumlage	2.096.000	2.420.885	3.331.615	2.909.050	2.765.090
43730000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	5.000	3.000	3.100	3.200	3.300
	SUMME AUFWENDUNGEN 61.10.0000	3.743.000	4.214.695	5.763.830	5.075.170	4.846.805
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.973.000	6.409.250	4.444.315	6.013.135	6.438.750

61.20.0000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €	Planung 2028 in €
Erträge						
31470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0	7.500	7.500	7.500	7.500
36160000	Zinsertrag von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	500	500	500	500	500
36170000	Zinserträge von Kreditinstituten	0	0	0	0	0
36990000	Abwicklung der Mehrwertsteuer	0	0	0	0	0
	SUMME ERTRÄGE 61.20.0000	500	8.000	8.000	8.000	8.000
Aufwendungen						
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	185.831	230.885	296.410	325.415	350.760
45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0
45990001	Sonstiger Aufwand - Vorsteuer	0	0	0	0	0
47210000	Abschreibungen auf Forderungen (wegen Uneinbringlichkeit/Einzelwertberichtigung)	0	0	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN 61.20.0000	185.831	230.885	296.410	325.415	350.760
	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-185.331	-222.885	-288.410	-317.415	-342.760



Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025

Anlage 1:

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025

<u>Bezeichnung</u>	<u>Besoldungsgruppe</u>	<u>Zahl der Stellen 2025</u>	<u>Zahl der Stellen 2024</u>	<u>Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024</u>	<u>Aufteilung der Stellen nach der Haushaltsplangliederung</u>		
					Anteil	KST	Bezeichnung
A Beamte							
Obere Gemeindeorga	A 16, 13,5 % DA, Endstufe	1,00	1,00	1,00	100%	11100000	Steuerung
Hauptamt	A 13 (gehobener Dienst)	0,80	0,80	0,80	100%	11110000	Organisation
Stadtkämmerei	A 13 (gehobener Dienst) A 9 (mittlerer Dienst) A 9 (mittlerer Dienst)	1,00 0,60 0,50	1,00 0,60 0,50	0,00 0,60 0,50	100% 100% 20%	11220000 11220000 11220000	Finanzverwaltung Finanzverwaltung Finanzverwaltung
					40%	53800000	Abwasserbeseitigung
					40%	53300000	Wasserversorgung
		3,90	3,90	2,90			
B + C Beschäftigte							
Hauptamt	TVöD 9b	1,00	1,00	1,00	50%	12200000	Ordnungswesen
	TVöD 9a	0,40	0,40	0,00	50%	12600000	Feuerwehr
	TVöD 9a	1,00	1,00	1,00	70%	12230000	Personenstandswesen
	TVöD 8	0,25	0,25	0,50	30%	11110000	Organisation
	TVöD 7	0,40	0,40	0,40	70%	12230000	Personenstandswesen
	TVöD 7	0,75	0,75	0,75	30%	11110000	Organisation
	TvöD 6	1,00	0,00	0,00	83%	11110000	Organisation
	TVöD 8	1,00	1,00	1,00	17%	57500000	Tourismus
	TVöD 5	0,25	0,25	0,25	20%	11110000	Organisation
	TVöD 2	0,50	0,50	0,50	26,67%	36500110	Kindergarten Kirchberg
					26,67%	36500120	Kindergarten Gaggstatt
					26,66%	36500130	Kindergarten Lendsiedel
					100%	11110000	Organisation
					100%	11110000	Organisation
					70%	11110000	Organisation
					15%	57500000	Tourismus
					15%	25200000	Museum
					100%	12200000	Ordnungswesen
					100%	11110000	Hauptverwaltung
Stadtkämmerei	TVöD 7	0,65	0,65	0,65	100%	11220000	Finanzverwaltung
	TVöD 9a	0,80	1,00	1,00	100%	11220000	Finanzverwaltung
	TVöD 9c	0,10	0,10	0,10	10%	11220000	Finanzverwaltung
	TVöD 10	0,80	0,00	0,00	100%	11220000	Finanzverwaltung
Bauamt	TVöD 12	1,00	1,00	1,00	100%	52100200	Bauordnung
	TVöD 10	0,70	0,70	0,70	50%	52100200	Bauordnung
	TVöD 9c	0,50	0,50	0,50	50%	11250000	Bauhof
					90%	52100200	Bauordnung
Schule	TVöD S 11 b	0,50	0,50	0,50	45%	21100300	Grundschule
	TVöD S 8 a	0,25	0,25	0,25	55%	21100400	Realschule
	TVöD S 8 b	0,50	0,50	0,50	45%	21100300	Grundschule
	TVöD 7	0,75	0,75	0,75	55%	21100400	Realschule
	TVöD 7+Zulage	1,00	1,00	1,00	45%	21100300	Grundschule
	TVöD 5	0,84	0,84	0,84	55%	21100400	Realschule
	TVöD S 2	0,90	0,70	0,70	45%	21100300	Grundschule
	TVöD 3	0,40	0,00	0,40	100%	21500000	Schulmensa
	Stundenbasis	0,30	0,70	0,70	100%	21500000	Schulmensa
	TVöD 2	2,60	2,60	2,40	45%	21100300	Grundschule
					55%	21100400	Realschule

<u>Bezeichnung</u>	<u>Besoldungsgruppe</u>	<u>Zahl der Stellen 2025</u>	<u>Zahl der Stellen 2024</u>	<u>Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024</u>	<u>Aufteilung der Stellen nach der Haushaltsplangliederung</u>		
					Anteil	KST	Bezeichnung
Gebäudemanagemen	TVöD 6+ Zulage	1,00	1,00	1,00	100%	11240000	Gebäudemanagement
Museum	Festgehalt	0,30	0,36	0,24	100%	25200000	Museum
Bücherei/VHS	TVöD 8	0,75	0,75	0,75	58%	27200000	Bibliothek
					32%	27100000	Volkshochschule
					10%	27200001	Schulbücherei
					100%	27200001	Schulbücherei
	Stundenbasis	0,20	0,20	0,20	100%	57301100	Gebäude Kirchstraße 3
Kindertageseinrichtung	TVöD S 15	1,00	0,00	0,00	100%	36500130	Kita Lendsiedel
	TVöD S13	0,70	1,70	1,70	100%	36500130	Kita Lendsiedel
	TVöD S 9	2,00	2,00	2,00	50%	36500110	Kita Kirchberg
	TVöD S 8a	15,89	14,71	13,04	50%	36500120	Kita Gaggstatt
					20%	36500110	Kita Kirchberg
					15%	36500120	Kita Gaggstatt
					65%	36500130	Kita Lendsiedel
	TVöD S 4	1,20	1,20	1,20	50%	36500101	Kindertageseinrichtung
	TVöD S 3	1,00	1,00	1,00	50%	36500110	Kita Kirchberg
					100%	36500120	Kita Gaggstatt
	TVöD 5	1,20	0,30	0,30	25%	36500120	Kita Gaggstatt
	TVöD 2	0,80	1,65	1,80	75%	36500130	Kita Lendsiedel
					50%	36500120	Kita Gaggstatt
					50%	36500130	Kita Lendsiedel
					100%	36500101	Kindertageseinrichtung
Jugendcafe	TVöD 2	0,15	0,15	0,15	100%	36200400	Jugendcafe
Festhalle	Stundenbasis	0,19	0,19	0,19	100%	57300800	Festhalle
Kläranlage	TVöD 7	1,00	1,00	1,00	65%	53800000	Abwasserbeseitigung
	TVöD 5	1,00	1,00	1,00	35%	53800100	Abwasserbeseitigung-Kanalisation
					50%	53800000	Abwasserbeseitigung
Bauhof	TVöD 7 + Zulage	1,00	0,00	0,00	50%	53300000	Wasserversorgung
					100%	11250000	Bauhof
	TVöD 6 + Zulage	1,00	1,00	1,00	100%	11250000	Bauhof
	TVöD 5 + Zulage	1,00	1,00	0,00	100%	11250000	Bauhof
					100%	11250000	Bauhof
					100%	11250000	Bauhof
Stundenbasis	2,80	3,00	4,00	100%	11250000	Bauhof	
Sonstige	TVöD 5	0,20	0,00	0,20	100%	11250000	Bauhof
	TVöD 5	0,40	0,40	0,40	100%	55100000	Grünanlagen
	Stundenbasis	0,20	0,20	0,20	50%	55100200	Freizeitanlage/Spielplätze
					50%	55100000	Grünanlagen
	Stundenbasis	0,10	0,10	0,10	100%	55100000	Grünanlagen/Wanderwege
	Stundenbasis	0,10	0,10	0,10	100%	55300000	Friedhöfe
	Stundenbasis	0,05	0,05	0,05	100%	12600000	Feuerwehr
	Festgehalt? Stundenbasis	0,12	0,12	0,12	100%	57300100	Dorfgemeinschaftshäuser
	Stundenbasis	0,18	0,18	0,18	100%	57300100	Dorfgemeinschaftshäuser
			55,37	51,30	50,01		
D Beamte zur Anstellung, Auszubildende							
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	1,00	2,00	1,00	100%	11110000	Organisation
Praktikanten	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	0,00	100%	36500110	Kita Kirchberg
		1,00	0,00	0,00	100%	36500120	Kita Gaggstatt
		2,00	2,00	2,00	100%	36500130	Kita Lendsiedel
Inspektorenanwärter	Anwärterbezüge	0,50	0,50	0,00	100%	11110000	Hauptverwaltung
		5,50	4,50	3,00			
E Ehrenbeamte							
Ortvorsteher	Aufwandsentschädigung	3,00	3,00	3,00	100%	11100000	Steuerung
		3,00	3,00	3,00			
F Gesamt		67.77	62.70	58.91			



Investitionsprogramm

2025 - 2028

Stadt Kirchberg an der Jagst

Investitionsplanung 2025 bis 2028

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
1111	Organisation und Dokumentation kommun. Willensbildung								
711110000001	Ausstattung Rathaus	0		0		0		0	
711110000001	Ausstattung Rathaus		17.500		0		0		0
711110000001	Ausstattung Rathaus		26.000		10.000		10.000		10.000
1122	Finanzverwaltung, Kasse								
711220000001	Ausstattung Kämmerei		3.000		0		0		0
1125	Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge								
711250000001	Beschaffung bewegl. Vermögen Bauhof		20.000		5.000		0		150.000
711250000002	Betriebsverlagerung neuer Bauhof	0		0		0		0	
711250000002	Betriebsverlagerung neuer Bauhof		0		0		0		0
1133	Grundstücksmanagement								
711330000001	Grundstücke in Kirchberg	16.000		0		0		0	
711330000001	Grundstücke in Kirchberg		50.000		50.000		50.000		50.000
711330000002	Grundstücke in Gaggstatt	164.720		109.810		0		0	
711330000002	Baugebieterschießung "An der Zehntscheuer"		0		0		0		0
711330000005	Platzgestaltung DGH Hornberg		10.800		0		0		0
711330000011	Grundstücke Schindelwasen	114.000		0		412.500		0	
711330000011	Grundstücke Schindelwasen		0		0		0		0
711330000300	Grundstücke in Lendsiedel		0		42.000		0		0
1220	Ordnungswesen								
712200000000	Ausstattung Anschluss-/Obdachlosenunterbringung		0		0		0		0
712200000001	Beschaffung von beweglichem Vermögen		0		3.500		0		0
1260	Brandschutz								
712600000001	Ausrüstung Feuerwehr	5.700		0		0		172.000	
712600000001	Ausrüstung Feuerwehr		115.000		285.000		285.000		295.000

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
211003	Grund-, Haupt-, WRS (Schulverbund)								
721100300000	techn. Ausstattung Schule - Digitalpakt	71.860		0		0		0	
721100300000	techn. Ausstattung Schule - Digitalpakt		0		0		0		0
721100300001	Sanierung August-Ludwig-Schlözer-Schule	0		744.800		0		0	
721100300001	Sanierung August-Ludwig-Schlözer-Schule		3.313.645		447.235		0		0
721100300003	Neugestaltung Außenanlage ALS-Schule	0		350.000		0		0	
721100300003	Neugestaltung Außenanlage ALS-Schule		90.000		500.000		0		0
721100300002	Aufstockung Grundschule ALS-Schule	1.323.800		387.200		0		0	
721100300002	Aufstockung Grundschule ALS-Schule		1.812.625		116.765		0		0
721100300011	Ausstattung der Schule		16.000		0		0		0
211005	RS, Grund-, Haupt- und WRS (Schulverbund)								
721100500001	Sanierung Schulsportanlagen	168.000		0		0		0	
727200500002	Erwerb bewegliches Vermögen		8.500		0		0		0
2520	Kommunale Museen								
725000000001	Heizungserneuerung Übergabestation		7.500		0		0		0
31400700	Anschlussunterbringung von Flüchtlichen und Asylbewerbern								
731407000001	Ausstattung Anschluss-/Obdachlosenunterbringung		40.000		40.000		0		0
365001	Tageseinrichtungen für Kinder								
736500101001	Ausstattung Kindergärten		2.500		2.500		2.500		2.500
736500101002	Kindergartenausbau Lendsiedel	240.000		0		0		0	
736500101002	Kindergartenausbau Lendsiedel		700.000		0		0		0
4241	Sportstätten								
742410000001	Erwerb beweglicher Sachen Sporthalle		12.500		12.500		12.500		12.500
5110	Stadtentwicklung, -planung, Verkehrsplanung, Erneuerung								
751100000001	Beteiligungen LEADER Hohenl.-Tauber/ ELR		0		40.000		0		0
751100000002	Stadtsanierung Kirchberg ab 2016	164.400		202.800		10.800		0	
751100000002	Stadtsanierung Kirchberg ab 2016	402.780		0		0		0	
751100000002	Stadtsanierung Kirchberg ab 2016		992.400		815.000		18.000		0
5310	Elektrizitätsversorgung / Breitband								
753100000100	Breitbandausbau Kirchberg		0		0		0		0
753100000100	Breitbandausbau Kirchberg		105.000		0		0		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
5330	Wasserversorgung								
753300000001	Wasserversorgung Kirchberg	0		0		0		0	
753300000001	Wasserversorgung Kirchberg		0		0		0		230.000
753300000002	Wasserversorgung Gaggstatt	2.675		1.780		0		0	
753300000002	Wasserversorgung Gaggstatt		38.800		0		0		0
753300000011	Wasserversorgung Schindelwasen	0		0		41.250		0	
753300000011	Wasserversorgung Schindelwasen		0		30.000		85.000		0
5380	Abwasserbeseitigung								
753800200001	Sanierung Kläranlage Kirchberg N E U ab 2024	0		0		50.000		420.000	
753800200001	Sanierung Kläranlage Kirchberg N E U ab 2024		50.000		0		100.000		0
753800200001	Sanierung Kläranlage Kirchberg N E U ab 2024		0		0		0		600.000
753800200003	Regenüberlaufbecken Kirchberg, Tal N E U ab 2024 - aus RÜB wurde ab 2024 ein RRB	0		263.585		1.317.940		175.725	
753800200003	Regenüberlaufbecken Kirchberg, Tal N E U ab 2024 - aus RÜB wurde ab 2024 ein RRB		0		585.750		2.928.750		390.500
753800200003	Grunderwerb für neues RÜB		16.000		0		0		0
753800100002	Kanalisation Gaggstatt N E U ab 2024	6.435		4.290		0		0	
753800100002	Kanalisation Gaggstatt N E U ab 2024		147.400		0		0		0
753800100011	Kanalisation Schindelwasen N E U ab 2024	0		0		41.250		0	
753800100011	Kanalisation Schindelwasen N E U ab 2024		0		280.250		846.750		0
753800200002	Messtechnik RÜB N E U ab 2024	194.600		0		0		0	
753800200002	Messtechnik RÜB N E U ab 2024		415.000		0		0		0
5410	Gemeindestraßen								
754100000002	Straßenbau Gaggstatt	178.440		118.960		0		0	
754100200002	Straßenbau Gaggstatt		225.480		0		0		0
754100000011	Straßenbau Schindelwasen	0		0		330.000		0	
754100000011	Straßenbau Schindelwasen		0		123.000		368.000		0
754100000013	Sanierung Au-Weg		0		0		0		120.000
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau								
755100000001	Sanierung Brunnen Hofgarten		5.000		0		0		0
755100200001	Ausstattung von Spielplätzen		20.000		0		0		0
755100200001	Ausstattung von Spielplätzen		15.000		15.000		15.000		15.000

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszglg.	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszglg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszglg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszglg.
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen								
755300000003	Friedhof Lendsiedel		8.000		0		0		0
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen								
757300100200	Ausbau Dorfgemeinschaftshaus Gaggstatt	37.530		0		0		0	
757300100200	Ausbau Dorfgemeinschaftshaus Gaggstatt		0		0		0		0
5750	Tourismus								
757500000001	Inwertsetzung Sophienberg	98.160		0		0		0	
		3.189.100	8.283.650	2.183.225	3.403.500	2.203.740	4.721.500	767.725	1.875.500

Anlage 3: Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten

Der Haushalt wird in 3 Teilhaushalte gegliedert

Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten

Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung

PB 11 Innere Verwaltung

11.10.0000	Steuerung
11.11.0000	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung
11.14.0000	Zentrale Funktionen
11.20.0000	Organisation und EDV
11.21.0000	Personalwesen
11.22.0000	Finanzverwaltung, Kasse
11.24.0000	Gebäudemanagement
11.25.0000	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge (Bauhof)
11.26.0000	Zentrale Dienstleistungen
11.30.0000	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
11.33.0000	Grundstücksmanagement

Teilhaushalt 02 - Dienstleistungen und Infrastruktur

PB 12 Sicherheit und Ordnung

12.10.0000	Statistik und Wahlen
12.20.0000	Ordnungswesen
12.21.0000	Verkehrswesen
12.22.0000	Einwohnerwesen
12.23.0000	Personenstandwesen
12.24.0000	Kommunales Grundbuchwesen
12.25.0000	Sozialversicherung
12.60.0000	Feuerwehr
12.80.0000	Katastrophenschutz

PB 21 Schulträgeraufgaben

21.10.0300	ALS-Schule-Grundschule
21.10.0400	ALS-Schule-Realschule
21.10.0500	Schulsportanlagen
21.10.0600	Gymnasium
21.50.0000	Schulmensa

PB 25 Museen, Archiv, Zoo

25.20.0000	Kommunale Museen
25.20.0001	Orangerie

PB 26 Theater, Konzerte, Musikschulen

26.20.0000	Musikpflege
------------	-------------

PB 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen

27.10.0000	Volkshochschule
27.20.0000	Bibliotheken
27.20.0001	Schülerbücherei
27.20.0002	Büchermarkt, Literaturtage

PB 28	Sonstige Kulturpflege
28.10.0000	Heimat- und sonstige Kulturpflege
PB 29	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
29.10.0000	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
PB 31	Soziale Hilfen
31.40.0700	Anschlussunterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerbern
31.60.0000	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
31.80.0000	Sonstige soziale Hilfen
PB 36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
36.20.0100	Kinder- und Jugendarbeit
36.20.0400	Einrichtungen der Jugendarbeit
36.50.0101	Tageseinrichtungen für Kinder von 0-6 Jahren
36.50.0110	Kita Kirchberg
36.50.0120	Kita Gaggsstatt
36.50.0130	Kita Lendsiedel
PB 42	Sport und Bäder
42.10.0000	Förderung des Sports
42.41.0000	Sportstätten
PB 51	Räumliche Planung und Entwicklung
51.00.0000	Räumliche Planung und Entwicklung
PB 52	Bauen und Wohnen
52.10.0200	Bauordnung
52.20.0000	Wohnungsbauförderung
PB 53	Ver- und Entsorgung
53.10.0000	Elektrizitätsversorgung
53.10.0100	PV-Anlage Markt
53.30.0000	Wasserversorgung
53.60.0000	Breitband
53.70.0001	Abfallbeseitigung
53.70.0002	Müllverwertungs- und Beseitigungsanlage (Häckselplatz Engental)
53.70.0003	Mülldeponien, Erddeponien (Erddeponie Engental)
53.80.0100	Abwasserbeseitigung Kanalbereich
53.80.0200	Abwasserbeseitigung Klärbereich
53.80.0400	Leistung an Abwasseranlagen Dritter
PB 54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
54.10.0000	Gemeindestraßen
54.10.0100	Feldwege, Straßen, Wege und Plätze
54.10.0200	Straßenbeleuchtung
54.50.0000	Straßenreinigung und Winterdienst
54.60.0000	Einrichtungen für den ruhenden Verkehr, Parkierungseinrichtungen
54.70.0000	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs, Bushaltestellen
54.90.0000	Öffentliche Toilettenanlagen

PB 55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen
55.10.0000	Grünanlagen
55.10.0200	Freizeitanlagen und Spielflächen, Spielplätze
55.20.0000	Gewässerschutz, öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen
55.30.0000	Friedhofs- und Bestattungswesen
55.50.0000	Forstwirtschaft

PB 57	Wirtschaft und Tourismus
57.10.0000	Wirtschaftsförderung
57.30.0000	Wochenmärkte
57.30.0100	Dorfgemeinschaftshäuser
57.30.0120	DGH Gagstatt
57.30.0130	DGH Lendsiedel
57.30.0140	DGH Hornberg
57.30.0800	Festhallen und Festplätze
57.30.0900	Württembergischer Hof
57.30.1000	Gebäude Kirchstraße 1 / Turmstube
57.30.1100	Gebäude Kirchstraße 3 / Bücherei & Wohnung
57.30.1200	Sonstige Gebäude
57.50.0000	Tourismus

Teilhaushalt 03 - Allgemeine Finanzwirtschaft
--

PB 61	Allgemeine Finanzwirtschaft
61.10.0000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61.20.0000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Anlage 4: Berechnung zum kommunalen Finanzausgleich Stadt Kirchberg an der Jagst
Berechnung der steuerkraftabhängigen Finanzausweisungen und Umlagen im Haushaltsjahr 2025

I. Erträge/Einzahlungen					
1. Finanzausgleichszuweisungen					
1.1 Steuerkraftmesszahl (§ 6 FAG)					
		Ist-Aufkommen 2023	multipliziert mit Anrechnungs-hebesatz	dividiert durch örtl. Hebesatz	anrechenbare Steuer
1.1.1	Grundsteuer A	84.385 €	195 v.H.	480 v.H.	34.281 €
1.1.2	Grundsteuer B	394.496 €	185 v.H.	500 v.H.	145.964 €
1.1.3	Gewerbesteuer (ohne Kompensation 2022)	2.580.142 €	290 v.H.	360 v.H.	2.078.448 €
1.1.4	abzüglich Gewerbesteuerumlage	2.580.142 €	multipliziert mit Vervielfältiger Anrechnungs-hebesatz 35 v.H.	360 v.H.	-250.847 €
1.1.5	Gewerbesteuerkompensationszahlung 2022 mit dem Betrag des verbuchten Zahlungseingangs ²⁾	0 €	350 v.H.		0 €
1.1.6	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	Gemeindeanteil Land 2023 1.137.553.344 €	multipliziert mit Anrechnungsfaktor (v.H.) 80 v.H.	multipliziert mit Schlüsselzahl 2023 0,0002568	233.699 €
1.1.7	Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer	Gemeindeanteil Land 2023 7.296.144.095 €		multipliziert mit Schlüsselzahl lfd. Jahr 0,0003313	2.417.213 €
1.1.8	Familienleistungsausgleich (§ 29a FAG)	603.295.466 €		0,0003313	199.872 €
1.1.9 Steuerkraftmesszahl (Ziffern 1.1.1 + 1.1.2 + 1.1.3 - 1.1.4+1.1.5+1.1.6+1.1.7+1.1.8)					4.858.629 €
1.2 Einwohnerzahl					
1.2.1	fortgeschriebene Einwohnerzahl zum 30.6.2024 auf der Grundlage des Zensus 2011+2022 im Durchschnitt				4.363 Einw.
1.2.2	Anrechenbare weitere Einwohner (§ 30 Abs. 2 Nrn. 1-4 FAG)		59 Einw.	hiervon 75 v.H.	44 Einw.
1.2.3	Insassen von JVA (§ 30 Abs. 2 Nr. 5 FAG)		0 Einw.		0 Einw.
1.2.4 Erhöhte Einwohnerzahl (Ziffer 1.2.1 + Ziffer 1.2.2 + Ziffer 1.2.3)					4.407 Einw.
1.3 Bedarfsmesszahl (§ 7 FAG)					
1.3.1 Bedarfsmesszahl A ³⁾					
1.3.1.1	Einwohnerzahl (§ 30 Abs. 1 und 2 FAG)				4.407 Einw.
1.3.1.2	Kopfbetrag	Grundkopfbetrag bei 3.000 oder weniger Einwohnern	Erhöhung gemäß § 7 Abs. 3 FAG nach Einwohnerzahl:		Kopfbetrag
	nach Orientierungsdaten 2025 v. 07.11.2024	1.715 €	2,01 v.H.	34,50 €	1.749,50 €
1.3.1.3	Kopfbetrag X Einwohnerzahl				7.710.047 €
1.3.1.4	Zuschlag auf Kopfbeträge (§ 7 Abs. 6 FAG) für		0 Studenten	15 v.H.	0 €
1.3.1.5 Bedarfsmesszahl A (Ziffern 1.3.1.3 + 1.3.1.4)					7.710.047 €
1.3.2 Bedarfsmesszahl B					
1.3.2.1	Bodenfläche insgesamt am 1.1.2023 (m²)				40.931.520
1.3.2.2	Einwohnerzahl (§ 30 Abs. 1 und 2 FAG)				4.407 Einw.
1.3.2.3	Fläche (m²) je Einwohner				9,287
1.3.2.4	Grundkopfbetrag je Einwohner	5,00% des Grundkopfbetrags Ziffer 1.3.1.2			85,80 €
1.3.2.5	Flächenfaktor (§ 7 Abs. 4 FAG)	5,287	0,08812192	1,0881	1,088
1.3.2.6	Kopfbetrag je Einwohner für Flächenkomponente (aufgerundet auf 0,10 Euro)				93,40 €
1.3.2.7 Bedarfsmesszahl B				411614	411.614 €
1.3.3 Bedarfsmesszahl gesamt (Ziffern 1.3.1.5 + 1.3.2.7)					8.121.661 €
1.4 Schlüsselzahl (§ 5 Abs.2 FAG) - Ziffer 1.3.3 - Ziffer 1.1.9					3.263.032 €
1.5 Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft (§ 5 Abs. 2 FAG)					
1.5.1	Ausschüttungsquote				70,00 v.H.
1.5.2	Schlüsselzuweisungen (Ziffer 1.4 X Ziffer 1.5.1)				2.284.123 €
1.6 Mehrzuweisung (Sockelgarantie, § 5 Abs. 3 FAG)					
1.6.1	60 v.H. der Bedarfsmesszahl (Ziffer 1.3.5)				4.872.997 €
1.6.2	abzüglich Steuerkraftmesszahl 2025 (Ziffer 1.1.9)				-4.858.629 €
1.6.3	Unterschiedsbetrag (Ziffer 1.6.1 - 1.6.2)				14.368 €
1.6.4	Mehrzuweisung	30,00 v.H. aus nicht negativem Unterschiedsbetrag			4.310 €
1.7 Schlüsselzuweisungen 2025 insgesamt (Ziffern 1.5.2 + 1.6.4) ⁴⁾					2.288.433 €
1.8 Kommunale Investitionspauschale (§ 4 FAG)					
1.8.1	Einwohnerzahl (Ziffer 1.2.1)				4.363
1.8.2	Steuerkraftsumme je Einwohner				1.509,05 €
1.8.3	Durchschnittliche Steuerkraftsumme der Gemeinden je Einwohner nach Orientierungsdaten 2025 v. 07.11.2024				2.046 €
1.8.4	Relation zwischen gemeindlicher und landesdurchschnittlicher Steuerkraftsumme (v.H.)				73,76
1.8.5	Daraus ergibt sich folgender Multiplikator für die Einwohnerzahl				125%
1.8.6	Kopfbetrag nach Orientierungsdaten 2025 v. 07.11.2024				138,00 €
1.8.7	Investitionspauschale (Ziffer 1.8.6 X 1.2.4 X 1.8.5)				760.251 €
2. Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 2025					
2.1	Gesamtbetrag für alle Städte und Gemeinden im Lande nach Orientierungsdaten 2025 v. 07.11.2024				1.176.000.000 €
2.2	Schlüsselzahl 2025, Ansatz wie 2024				0,0002592
2.3 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Ziffer 2.1 X 2.2)					304.819 €
3. Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer 2025					
3.1	Gesamtbetrag für alle Städte und Gemeinden im Lande nach Orientierungsdaten 2025 v. 07.11.2024				8.120.000.000 €
3.2	Schlüsselzahl 2025, Ansatz wie 2024				0,0003313
3.3 Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer (Ziffer 3.1 X 3.2)					2.690.156 €
4. Familienleistungsausgleich 2025 (§ 29a FAG)					
4.1	Gesamtbetrag für alle Städte und Gemeinden im Lande (nach Orientierungsdaten 2024 v. 07.11.2024				637.800.000 €
4.2	Schlüsselzahl 2025, Ansatz wie 2024				0,0003313
4.3 Anteil der Gemeinde (Ziffer 4.1 X 4.2)					211.303 €
5. Zuweisungen und Steuerbeteiligungen insgesamt (Ziffern 1.7 + 1.8.7 + 2.3 + 3.3 + 4.3)					6.254.962 €

II. Aufwendungen/Auszahlungen - Umlagen 2025

6.	Steuerkraftsumme (§ 38 FAG)	
6.1	Steuerkraftmesszahl 2025	4.858.629 €
6.2	Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft 2023 (einschließlich Sockelgarantie)	1.792.153 €
6.3	Steuerkraftsumme 2025	6.650.782 €
6.4	Steuerkraftsumme je Einwohner (Ziffer 6.3 / Ziffer 1.2.5)	1.509,05 €
7.	Finanzausgleichsumlage (§ 1a FAG)	
7.1	Umlagesatz	
7.1.1	Basissatz	22,10 v.H.
7.1.2	Steigerungssatz (0,06 für jeweils 1 v.H., um das die Steuerkraftmesszahl 60 v.H. der Bedarfsmesszahl übersteigt)	0,00 v.H.
7.1.3	Umlagesatz (Ziffer 7.1.1 + 7.1.2), max. 32 v.H.	22,10 v.H.
7.1.4	Finanzausgleichsumlage (Ziffer 6.3 X 7.1.3)	1.469.823 €
8.	Kreisumlage (§ 35 FAG)	
8.1	Kreisumlagesatz (v.H.)	bisher 32,00% in 2024 zzgl. 5,25% incl. DIAG 36,40 v.H.
8.2	Kreisumlage (Ziffer 6.3 X 8.1)	2.420.885 €
9.	Gewerbesteuerumlage (§ 6 GFRG)	
9.1	Gewerbesteuer-Istaufkommen 2025 (Schätzung)	3.301.550 €
9.2	örtlicher Hebesatz	360 v.H.
9.3	Vervielfältiger	35,0 v.H.
9.4	Gewerbesteuerumlage (Ziffer 9.1 X 9.3 / 9.2)	320.984 €
10.	Umlagen 2025 insgesamt (Ziffern 7.1.4 + 8.2 + 9.4)	4.211.691 €
11.	Finanzausgleichsumlage und Kreisumlage 2025 (Ziffern 7.1.4 + 8.2)	3.890.707 €

Anlage 5: Interne Leistungsverrechnung (ILV) Teilhaushalt 1

ILV THH 1 Kirchberg an der Jagst Gesamtverbuchung

Produkt	Konto	Bezeichnung	2025 in €
1210.0000	4811.0017	Statistik und Wahlen	870
1220.0000	4811.0017	Ordnungswesen	25.545
1221.0000	4811.0017	Verkehrswesen	435
1222.0000	4811.0017	Einwohnerwesen	2.362
1223.0000	4811.0017	Personenstandswesen	18.437
1260.0000	4811.0017	Feuerwehr	21.733
1280.0000	4811.0017	Katastrophenschutz	2.653
2110.0300	4811.0017	ALS-Schule-Grundschule	104.001
2110.0400	4811.0017	ALS-Schule-Realschule	79.081
2110.0500	4811.0017	Schulsportanlagen	827
2110.0600	4811.0017	Gymnasium	3.434
2150.0000	4811.0017	Schulmensa	33.792
2520.0000	4811.0017	Kommunale Museen	11.239
2520.0001	4811.0017	Orangerie	1.236
2620.0000	4811.0017	Musikpflege	740
2710.0000	4811.0017	Volkshochschule	15.984
2720.0000	4811.0017	Bibliotheken	10.902
2720.0001	4811.0017	Schülerbücherei	1.667
2810.0000	4811.0017	Heimat- und sonstige Kulturpflege	3.600
2910.0000	4811.0017	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	95
3180.0000	4811.0017	Sonstige soziale Hilfen	109
3620.0100	4811.0017	Kinder- und Jugendarbeit	86
3620.0400	4811.0017	Einrichtungen der Jugendarbeit	5.926
3650.0101	4811.0017	Tageseinrichtungen für Kinder von 0-6 Jahren	72.758
3650.0110	4811.0017	Kita Kirchberg	125.321
3650.0120	4811.0017	Kita Gaggsstatt	124.925
3650.0130	4811.0017	Kita Lendsiedel	316.788
4210.0000	4811.0017	Förderung des Sports	123
4241.0000	4811.0017	Sportstätten	7.230
5100.0000	4811.0017	Räumliche Planung und Entwicklung	2.485
5210.0200	4811.0017	Bauordnung	44.555
5330.0000	4811.0017	Wasserversorgung	64.916
5360.0000	4811.0017	Breitband	1.491
5370.0001	4811.0017	Abfallbeseitigung	174
5370.0002	4811.0017	Müllverwertungs- und Beseitigungsanlage (Häckselplatz Engental)	86
5370.0003	4811.0017	Mülldeponien, Erddeponien (Erddeponie Engental)	16
5380.0100	4811.0017	Abwasserbeseitigung Kanalbereich	72.773
5380.0200	4811.0017	Abwasserbeseitigung Klärbereich	38.310
5410.0000	4811.0017	Gemeindestraßen	25.511
5410.0100	4811.0017	Feldwege, Straßen, Wege und Plätze	5.669
5410.0200	4811.0017	Straßenbeleuchtung	8.479
5450.0000	4811.0017	Straßenreinigung und Winterdienst	3.348
5460.0000	4811.0017	Einrichtungen für den ruhenden Verkehr, Parkierungseinrichtungen	13
5470.0000	4811.0017	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs, Bushaltestellen	858
5490.0000	4811.0017	Öffentliche Toilettenanlagen	444
5510.0000	4811.0017	Grünanlagen	15.851
5510.0200	4811.0017	Freizeitanlagen und Spielflächen, Spielplätze	2.061
5520.0000	4811.0017	Gewässerschutz, öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	2.326
5530.0000	4811.0017	Friedhofs- und Bestattungswesen	4.764
5550.0000	4811.0017	Forstwirtschaft	6.105
5710.0000	4811.0017	Wirtschaftsförderung	27.921
5730.0000	4811.0017	Wochenmärkte	154
5730.0100	4811.0017	Dorfgemeinschaftshäuser	13.767
5730.0800	4811.0017	Festhallen und Festplätze	7.869
5730.0900	4811.0017	Württembergischer Hof	3.478
5730.1000	4811.0017	Gebäude Kirchstraße 1 / Turmstube	443
5730.1100	4811.0017	Gebäude Kirchstraße 3 / Bücherei & Wohnung	2.242
5730.1200	4811.0017	Sonstige Gebäude	1.293
5750.0000	4811.0017	Tourismus	9.320
			1.358.621
			1.358.621

Produkt	Konto	Bezeichnung	2025 in €
1110.0000	3811.0017	Steuerung	186.785
1111.0000	3811.0017	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung	398.070
1120.0000	3811.0017	Organisation und EDV	341.660
1122.0000	3811.0017	Finanzverwaltung, Kasse	346.565
1124.0000	3811.0017	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge (Bauhof)	95.815
1133.0000	3811.0017	Grundstücksmanagement	-10.274
			1.358.621
			1.358.621

Anlage 6: Leistungsverrechnung Bauhof

Bauhofverrechnung Kirchberg an der Jagst

	Konto	Bezeichnung	HH 2025
ord. Aufwendungen:			531.135 €
abzgl. ord. Erträge:			9.000 €
1125.0000	3811.0000	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge (Bauhof)	522.135 €

	Konto	Bezeichnung	Anteile 2025
			522.135 €
1133.0000	4811.0000	Grundstücksmanagement	17.335 €
1220.0000	4811.0000	Ordnungswesen	2.141 €
1223.0000	4811.0000	Personenstandswesen	2.402 €
1260.0000	4811.0000	Feuerwehr	1.723 €
2110.0300	4811.0000	ALS-Schule-Grundschule	3.028 €
2110.0400	4811.0000	ALS-Schule-Realschule	3.028 €
2110.0500	4811.0000	Schulsportanlagen	7.780 €
2120.0200	4811.0000		1.723 €
2520.0001	4811.0000	Orangerie	418 €
2710.0000	4811.0000	Volkshochschule	418 €
2720.0000	4811.0000	Bibliotheken	157 €
2810.0000	4811.0000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	49.707 €
3160.0000	4811.0000	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	1.723 €
3620.0400	4811.0000	Einrichtungen der Jugendarbeit	888 €
3650.0101	4811.0000	Tageseinrichtungen für Kinder von 0-6 Jahren	17.335 €
4241.0000	4811.0000	Sportstätten	17.335 €
5210.0200	4811.0000	Bauordnung	5.221 €
5330.0000	4811.0000	Wasserversorgung	22.713 €
5370.0001	4811.0000	Abfallbeseitigung	1.723 €
5370.0003	4811.0000	Mülldeponien, Erddeponien (Erddeponie Engental)	5.430 €
5380.0100	4811.0000	Abwasserbeseitigung Kanalbereich	34.670 €
5380.0200	4811.0000	Abwasserbeseitigung Klärbereich	34.670 €
5410.0000	4811.0000	Gemeindestraßen	42.450 €
5410.0100	4811.0000	Feldwege, Straßen, Wege und Plätze	31.171 €
5410.0200	4811.0000	Straßenbeleuchtung	7.780 €
5450.0000	4811.0000	Straßenreinigung und Winterdienst	51.483 €
5460.0000	4811.0000	Einrichtungen für den ruhenden Verkehr, Parkierungseinrichtungen	157 €
5470.0000	4811.0000	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs, Bushaltestellen	888 €
5510.0000	4811.0000	Grünanlagen	43.285 €
5510.0200	4811.0000	Freizeitanlagen und Spielflächen, Spielplätze	26.002 €
5520.0000	4811.0000	Gewässerschutz, öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	26.002 €
5530.0000	4811.0000	Friedhofs- und Bestattungswesen	37.228 €
5550.0000	4811.0000	Forstwirtschaft	1.305 €
5710.0000	4811.0000	Wirtschaftsförderung	365 €
5730.0100	4811.0000	Dorfgemeinschaftshäuser	1.723 €
5730.0800	4811.0000	Festhallen und Festplätze	261 €
5730.0900	4811.0000	Württembergischer Hof	4.334 €
5750.0000	4811.0000	Tourismus	16.133 €
			522.135 €

Anlage 7: Schuldennachweis 2025

Darlehensplan 2025

Stand zum 01.01.2025

Bundesdarlehen														
1 KfW Berlin	23173004	4695041	2003	250.000,00	10	2,11	15.02.2024	60.000,00	50.000,00	1.055,00	halbj.	10.000,00	halbj.	40.000,00
2 KfW Berlin	23173005	7135877	2004	180.000,00	20	4,65	15.02.2025	79.200,00	72.000,00	3.348,00	halbj.	7.200,00	halbj.	64.800,00
3a L-Bank	23173007	5577002873	2006	10.000,00	20	3,3	15.08.2026	1.600,00	1.040,00	34,32	halbj.	560,00	halbj.	480,00
3b L-Bank	23173008	5577002897	2006	68.200,00	20	3,3	15.08.2026	11.200,00	7.400,00	244,20	halbj.	3.800,00	halbj.	3.600,00
3c L-Bank	23173006	5577002907	2006	71.800,00	20	3,3	15.08.2026	11.800,00	7.800,00	257,40	halbj.	4.000,00	halbj.	3.800,00
4 KfW Berlin	23173022	403392	2010	443.450,00	20	1,02	15.08.2015	151.700,00	128.360,00	1.309,27	viertelj.	23.340,00	viertelj.	105.020,00
Summe								315.500,00	266.600,00	6.248,19		48.900,00		217.700,00
Darlehen aus Kreditmarktmitteln														
1 LB- BW	23173014	606768912	2005	400.000,00	20	3,68	30.12.2025	40.000,00	20.000,00	736,00	halbj.	20.000,00	halbj.	0,00
2 DZ Hyp	23173015	3019159710	2006	150.000,00	20	3,89	30.12.2025	15.789,66	7.894,92	307,11	halbj.	7.894,74	halbj.	0,18
3 IB Schlesw. Holst.	23173016	5332650019	2007	300.000,00	20	4,435	31.12.2026	47.200,00	31.400,00	1.392,59	halbj.	15.800,00	halbj.	15.600,00
4 IB Schlesw. Holst.	23173017	5332650025	2008	300.000,00	20	4,737	31.12.2028	75.000,00	60.000,00	2.842,20	halbj.	15.000,00	halbj.	45.000,00
5 DZ Hyp	23173018	3019159713	2009	400.000,00	20	3,91	30.12.2029	120.000,00	100.000,00	3.910,00	halbj.	20.000,00	halbj.	80.000,00
6 IB Schlesw. Holst.	23173019	7000031812	2010	500.000,00	20	2,94	30.12.2030	175.000,00	150.000,00	4.410,00	halbj.	25.000,00	halbj.	125.000,00
7 LB- BW	23173020	611827069	2011	949.550,00	20	4,02	30.06.2031	365.198,00	316.502,00	12.723,38	halbj.	48.696,00	halbj.	267.806,00
8 Sparkasse	23173021	6001568514	2022	192.805,55	10	2,85	30.06.2032	160.330,01	144.092,24	4.106,63	viertelj.	16.237,77	jährl.	127.854,47
9 LB- BW	23173023	620 647 396	2023	2.795.000,00	20	3,56	30.06.2028	2.795.000,00	2.651.666,66	94.399,33	halbj.	143.333,34	halbj.	2.508.333,32
10 Neuaufnahme			Nov 24	900.000,00	20	2,75		0,00	900.000,00	24.285,94	viertelj.	45.000,00	viertelj.	855.000,00
Summe								3.793.517,67	4.381.555,82	149.113,18		356.961,85		4.024.593,97
Summe Bundesdarlehen														
Summe Darlehen aus Kreditmarktmitteln								315.500	266.600,00	6.248,19		48.900,00		217.700,00
Gesamtsumme						4,6766		4.109.018	4.648.155,82	155.361,38		405.861,85		4.242.293,97
									4.109.017,67					
									+ geplante Neukreditaufnahme aus KE 2023:					
									+ geplante Neukreditaufnahme aus KE 2025:					
									- geplante Tilgungen 2025 für Neukredite:					
									= Schuldenstand Ende Haushaltsjahr 2025:					
									900.000,00 €					
									+ geplante Neukreditaufnahme aus KE 2025:					
									- geplante Tilgungen 2025 für Neukredite:					
									= Schuldenstand Ende Haushaltsjahr 2025:					
									10.021.043,97 €					
>>> Haushaltsansätze 2025 (einschl. Neukreditaufnahme):														
									Zinszahlungen:	238.685,00	Tilgung:	577.115,00		

Stadt Kirchberg an der Jagst

Investitionsplanung 2025 bis 2028

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investitionsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
1111	Organisation und Dokumentation kommun. Willensbildung									
711110000001	Ausstattung Rathaus	0			0		0		0	
711110000001	Ausstattung Rathaus		17.500	HH 2025: neue Schließanlage Rathaus 10.000 €, Übergabestation Fernwärme für Rathaus 7.500 € (evtl. auch konsumtiv ?)		0		0		0
711110000001	Ausstattung Rathaus		26.000	HH 2025: Anschaffung Ratsinformationssystem mit 15.000 € und Umstellung auf KM-Personal bei Komm.ONE 11.000 €, sonst pauschaler Ansatz für Ausstattung jährlich 10.000 €, mittelfristig pro Jahr		10.000		10.000		10.000
1122	Finanzverwaltung, Kasse									
711220000001	Ausstattung Kämmerei		3.000	Büromöbel Kämmerei: höhenverstellbarer Schreibtisch 1.500 € und Schrank 1.500 €		0		0		0
1125	Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge									
711250000001	Beschaffung bewegl. Vermögen Bauhof		20.000	HH 2025:20.000 € einschließlich 15.000 € für Aufsitzrasenmäher mit Winterdienstpaket von Stiga, Ansatz Jahr 2026: (20.000 € Dreiseitenkipper > gestrichen) 5.000 € Kehrmaschine, Jahr 2027: kein Ansatz, Jahr 2028: neuer Schlepper mit 150.000 €		5.000		0		150.000
711250000002	Betriebsverlagerung neuer Bauhof	0		Ansätze aus bisherigem Plan sahen für 2025 600.000 € Einzahlungen vor (sind aber in den Einzahlungen aus der Stadtsanierung enthalten, somit hier kein Ansatz)	0		0		0	
711250000002	Betriebsverlagerung neuer Bauhof		0	Ansätze aus bisherigem Plan sahen für 2025 1.000.000 € Auszahlungen vor (sind aber in den Auszahlungen der Stadtsanierung enthalten, somit hier kein Ansatz)		0		0		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investiosnsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
1133	Grundstücksmanagement									
711330000001	Grundstücke in Kirchberg	16.000		Grunderwerb für das neue RÜB für Flst. 119/4 mit 524 qm x 25 € = 13.100,00 €, Ansatz HH 2025 mit 14.000,00 € incl. Nebenkosten (GrErwSt und Notar), angepasst mit Wert 30 € pro qm, somit 524 qm x 30 € = 15.720 €, Ansatz mit 16.000 € bei 5380000 753800200003, aber auch als Einzahlung für das eingetauschte Grundstück 16.000 € ansetzen beim Grundstücksmanagement 1133000 711330000001 (Teilfläche von Flst. 3118 mit 3.930 qm)	0		0		0	
711330000001	Grundstücke in Kirchberg		50.000	ab 2025 jährlicher Ansatz mit jeweils 50.000 € für möglichen Flächenkauf, der später evtl. als Tauschfläche für weitere Entwicklungen zur Verfügung steht		50.000		50.000		50.000
711330000002	Grundstücke in Gagggstatt	164.720		Plan 2025: Ansatz laut Aufteilung bei Kostenneutralität, 3 von 5 Bauplätzen werden in 2025 verkauft, 2 von 5 Bauplätzen werden in 2026 verkauft	109.810		0		0	
711330000002	Baugebieterschließung "An der Zehntscheur"		0	Ansätze aus bisherigem Plan in Höhe von 15.750 € für das Jahr 2025 können entfallen, da die Erschließungskosten des Baugebiets "An der Zehntscheur" komplett bei Straße, Wasser und Abwasser veranschlagt sind		0		0		0
711330000005	Platzgestaltung DGH Hornberg		10.800	HH 2025: Pflasterung der Fläche neben dem Dorfgemeinschaftshaus Hornberg laut Finanzplanung Vorjahr mit 10.800 €		0		0		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investitionsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
711330000011	Grundstücke Schindelwasen	114.000		HH 2025: Kaufpreis für Flst. 789, Zahlungseingang für 2025 eingeplant mit 114.000 € (Optionsrecht wird ausgeübt), weitere Ansätze aus Vorjahresplan übernommen (Grund- und Boden-Anteile aus Verkauf der Gewerbeflächen)	0		412.500		0	
711330000011	Grundstücke Schindelwasen		0	Ansätze aus bisherigem Plan aufgerundet und mit neuer Verteilung übernommen: Für das Gewerbegebiet Schindelwasen liegen die Erschließungskosten laut Aufstellung aus dem VorjahresHH bei 1,7 Mio. €. Zzgl. kleinerer Nebenkosten wurden diese mit 1.732.951 in den Jahren 2026 und 2027 veranschlagt. Als Einzahlung wurden in beiden Jahren insgesamt 825.000 veranschlagt. Nun erfolgt die Verteilung mit aufgerundeten 1.733.000 € bei Wasser (30.000 € und 85.000 €), Kanal (280.250 € und 846.750 €) und Straße (123.000 € und 368.000 €). Die Einnahmenansätze werden wie im Vorjahr geplant so belassen.		0		0		0
711330000300	Grundstücke in Lendsiedel		0	Ansätze aus bisherigem Plan übernommen, Aufzahlungsverpflichtung insgesamt über ca. 1.000.000 € zzgl. Aufzahlungsverpflichtung Fläche RRB 42.000 € im Jahr 2026 >>> Die große Aufzahlungsverpflichtung kann noch aufgeschoben werden, da diese erst mit Inkrafttreten eines Bebauungsplan fällig wird. Da zuerst die Abwasserproblematik gelöst werden muss, wird dies im Finanzplanungszeitraum nicht der Fall sein.		42.000		0		0
1220	Ordnungswesen									
712200000000	Ausstattung Anschluss-/Obdachlosenunterbringung		0	Ansätze für Obdachlosenunterkünfte siehe neu 31400700		0		0		0
712200000001	Beschaffung von beweglichem Vermögen		0	2026: neues Geschwindigkeitsmessgerät 3.500 €		3.500		0		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investiosnsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
1260	Brandschutz									
712600000001	Ausrüstung Feuerwehr	5.700		HH 2025: Ansatz Zuschuss für gebrauchten MTW, falls jünger als 5 Jahre, Jahr 2028: Zuschuss aus Z-Feu für neues LF 20 (150.000 €) und neuen MTW (22.000 €)	0		0		172.000	
712600000001	Ausrüstung Feuerwehr		115.000	HH 2025: mit 20.000 € neu für Ausrüstung nach Feuerwehrbedarfsplan, 20.000 € für die Beschaffung eines Schlauchboots für Wassereinsätze und Eisrettungen, Anschaffung einer Wärmebildkamera 15.000 €, Kauf eines gebrauchten MTW 45.000 € (Zuschuss 5.700 €, falls jünger als 5 Jahre), Ausschreibungskosten neues LF 20 i.H.v. 10.000 €, Ausschreibung neuer MTW 5.000 €, Jahr 2026: Fahrgestell für LF 20 i.H.v. 240.000 €, Fahrgestell neuer MTW 25.000 €, weitere Ausrüstung nach Feuerwehrbedarfsplan 20.000 €, Jahr 2027: Aufbauhersteller+Ausrüstung neues LF 20 i.H.v. 240.000 €, Aufbauhersteller+Ausrüstung neuer MTW 25.000 €, weitere Ausrüstung nach Feuerwehrbedarfsplan 20.000 €, Jahr 2028: Aufbauhersteller+Ausrüstung neues LF 20 i.H.v. 250.000 €, Aufbauhersteller+Ausrüstung neuer MTW 25.000 €, weitere Ausrüstung nach Feuerwehrbedarfsplan 20.000 €		285.000		285.000		295.000

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investiosnsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
211003	Grund-, Haupt-, WRS (Schulverbund)									
721100300000	techn. Ausstattung Schule - Digitalpakt	71.860		Zuwendungsbescheid vom 13.10.2022 über 168.400 €, aufgestockt (Zusatzmittel) mit Schreiben vom 01.03.2023 um 4.500 € auf insgesamt 172.900 €, davon bereits ausgezahlt in 2024 mit Schreiben vom 23.09.2024 101.400 € (noch nicht korrekt verbucht), somit noch ausstehende Restzuwendung in Höhe von 71.860 €, Einzahlung erst in 2025, Ausgaben sind alle 2024 verbucht	0		0		0	
721100300000	techn. Ausstattung Schule - Digitalpakt		0	Maßnahmen Digitalpakt müssen bis Ende 2024 abgerechnet sein, somit keine Ansätze mehr ab 2025. Falls neues Zuschusspaket aufgelegt wird, prüfen und ggf. ab 2026 wieder Maßnahmen umsetzen > Abrechn.ist erfolgt		0		0		0
721100300001	Sanierung August-Ludwig-Schlözer-Schule	0		HH 2025: Im Jahr 2025 stehen noch folgende Einzahlungen aus bewilligten Zuschüssen aus: 581.800 € aus KInvFG sowie 163.000 € aus dem Ausgleichstock 2018, insgesamt somit 744.800 €, nachdem sich die Abrechnung der Maßnahme laut dem Projektierer bis ins Jahr 2026 ziehen wird, können 20% des Zuschusses aus dem KInvFG (581.800 €) sowie 25% der bewilligten Ausgleichstockmittel (162.500 €) erst mit Vorlage der Schlussverwendungsnachweise angefordert werden. Da eine AZ über 500 € aus dem AS nicht möglich ist, werden die noch nicht ausgezahlten Restzuschüsse im Jahr 2026 veranschlagt, somit 581.800 € + 163.000 € = 744.800 €.	744.800		0		0	
721100300001	Sanierung August-Ludwig-Schlözer-Schule		3.313.645	HH 2025: Laut Architekt wird die Maßnahme im Jahr 2025 bis September fertiggestellt. Trotzdem wird sich die kassenmäßige Abwicklung bis ins Jahr 2026 ziehen. Aktuell gehen wir von folgenden Beträgen aus: Gesamtkosten Sanierung BA 1 bis 3 laut Aufstellung Architetkt Prof. Dr. Beck für GR 11.007.500 € brutto, abzgl. bereits verbucht 5.615.267,18 € und 279.775 € enthaltene Ausstattung und abzgl. 561.230 € für die Pelletsheizung sowie abzgl. laut Projektierer bis Jahresende 2024 noch abfließende Mittel i.H.v. 790.350,54 € ergibt zu veranschlagende Restmittel in Höhe von rd. 3.760.877,28 €. Davon werden laut Projektierer rd. 447.235,00 € ins Jahr 2026 fallen, somit Ansatz im HH 2025 i.H.v. 3.313.645 €		447.235		0		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investiosnsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
721100300003	Neugestaltung Außenanlage ALS-Schule	0		HH 2025: für Neugestaltung Außenanlagen Ansatz Förderung 70% (Summe aus Ausgleichstock und evtl. Fachförderung GT Grundschule) aus 500.000,00 € = 350.000,00 €	350.000		0		0	
721100300003	Neugestaltung Außenanlage ALS-Schule		90.000	HH 2025: Innenhof pauschal 90.000 €, Jahr 2026: Neugestaltung Außenanlagen pauschal 500.000 €, davon Ansatz Förderung 70% (Summe aus Ausgleichstock und evtl. Fachförderung GT Grundschule)		500.000		0		0

Investitions- maßn. - Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investitionsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
721100300002	Aufstockung Grundschule ALS-Schule	1.323.800		HH 2025: Für die Aufstockung der Grundschule liegt ein Bescheid über Ausgleichstockmittel des Jahres 2024 über 900.000,00 € vor. Parallel wurde noch eine Fachförderung aus der VwV des Investitionsprogramms Ganztagsausbau des Landes BW über 894.670,00 € bewilligt. Hier erfolgt eine komplette Anrechnung auf die bereits bewilligten Ausgleichstockmittel, d.h. Ansatz max. mit 900.000,00 €. Zudem wurden für die Aufstockung noch Schulbaufördermittel des Landes BW für das Förderjahr 2024 in Höhe von 811.000,60 € beantragt. Darüber liegt noch keine Entscheidung vor, der Ansatz erfolgt deshalb mit der Antragssumme in Höhe von 811.000,00 €. Da sich die Maßnahme kassenwirksam bis ins Jahr 2026 ziehen wird, können 25% der bewilligten Ausgleichstockmittel (225.000 €) sowie 20% der Schulbauförderung (162.200 €) erst im Jahr 2026 mit Vorlage des VN angefordert werden. Für den HH 2025 erfolgt somit der Ansatz mit 75% der bewilligten AS-Mittel (675.000 €) und 80% der beantragen Schulbaufördermittel (648.800 €) und mit den jeweiligen Restbeträgen (225.000 € + 162.200 €) im Jahr 2026	387.200		0		0	
721100300002	Aufstockung Grundschule ALS-Schule		1.812.625	HH 2025: Laut Architekt wird die Maßnahme im Jahr 2025 bis September fertiggestellt. Trotzdem wird sich die kassenmäßige Abwicklung bis ins Jahr 2026 ziehen. Aktuell gehen wir von folgenden Beträgen aus: Gesamtkosten Aufstockung laut Aufstellung Architetkt Prof. Dr. Beck für GR i.H.v. 2.873.850,00 € brutto, abzgl. bereits verbucht 738.150,68 € sowie abzgl. laut Projektierer bis Jahresende 2024 noch abfließende Mittel i.H.v. 206.308,40 € ergibt zu veranschlagende Restmittel in Höhe von rd. 1.929.390,00 €. Davon werden laut Projektierer rd. 116.765 € ins Jahr 2026 fallen, somit Ansatz im HH 2025 i.H.v. 1.812.625 €		116.765		0		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investitionsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
721100300011	Ausstattung der Schule		16.000	HH 2025: laut Rücksprache mit dem Bauamt ist die Ausstattung im Rahmen der Sanierungsmaßnahme schon komplett beschafft, somit erfolgt hierfür in 2025 kein Ansatz mehr, dafür für Software Schulprogramm mit IServ in Höhe von 16.000,00 € (zzgl. ErgebnisHH lfd. Kosten für Wartung und Pflege 3.500,00 €)		0		0		0
211005	RS, Grund-, Haupt- und WRS (Schulverbund)									
721100500001	Sanierung Schulsportanlagen	168.000		Für die Sanierung der Schulsportanlagen liegen zwei Bewilligungsbescheide vor: Ausgleichstock 24.08.2020 über 85.000 € (Ausgleichstock 2020) sowie eine Zuwendung aus dem Sportstättenbauförderungsprogramm 2020 vom 06.07.2020 über 83.000 €. Die Auszahlungen sind alle noch in 2024 erfolgt, die Abrechnung und Vorlage der VN fällt komplett ins Jahr 2025, somit Ansatz 2025: 85.000 € + 83.000 € = 168.000 €.	0		0		0	
727200500002	Erwerb bewegliches Vermögen		8.500	HH 2025: Erwerb Aufsitzrasenmäher für Sportplatzpflege		0		0		0
2520	Kommunale Museen									
725000000001	Heizungserneuerung Übergabestation		7.500	HH 2025: Übergabestation Fernwärme für Museum 7.500 €		0		0		0
31400700	Anschlussunterbringung von Flüchtlichen und Asylbewerbern									
731407000001	Ausstattung Anschluss-/Obdachlosenunterbringung		40.000	Ansätze für Obdachlosenunterkünfte für 2025 und 2026 jeweils 40.000 € für Wohncontainer (ursprünglich für 2026 und 2027 vorgesehen)		40.000		0		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investiosnsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
365001	Tageseinrichtungen für Kinder									
736500101001	Ausstattung Kindergärten		2.500	HH 2025 und mittelfristig pauschal jeweils 2.500,00 €		2.500		2.500		2.500
736500101002	Kindergartenausbau Lendsiedel	240.000		HH 2025: Rest aus Ausgleichstock 2021 in Höhe von 240.000,00 €, alle weiteren Zuschussmittel sind dann schon abgerechnet	0		0		0	
736500101002	Kindergartenausbau Lendsiedel		700.000	HH 2025: Gesamtkosten voraussichtlich 3.500.000,00 € (incl. Gartenhaus mit rd. 80.000,00 € - wird deutlich geringer ausfallen, sodass mit diesen 80.000 € neben einem Unterstellhaus auf noch die erforderlichen Arbeiten an der Außenanlage gedeckt werden können), abzgl.bereits angefallen 2.643.585,85 € = 856.414,15 €, da bis zum Jahresende 2024 noch weitere Mittel kassenwirksam abfließen werden, erfolgt der Ansatz für das Jahr 2025 mit 700.000 € (somit Mittelabfluss in 2024 mit 156.450,00 € angesetzt)		0		0		0
4241	Sportstätten									
742410000001	Erwerb beweglicher Sachen Sporthalle		12.500	HH 2025: pauschal 12.500 €, auch mittelfristig		12.500		12.500		12.500

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investiosnsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
5110	Stadtentwicklung, -planung, Verkehrsplanung, Erneuerung									
751100000001	Beteiligungen LEADER Hohenl.-Tauber/ ELR		0	Stadt Kirchberg ist aus dem aktuellen Förderprogramm ausgestiegen, somit gstl. keine Ansätze, aber für Altmaßnahme Zuschuss ELR für Anbau Gemeindesaal ev. Kirche Lendsiedel mit 40.000 € laut mittelfristiger Finanzplanung aus dem VorjahresHH im Jahr 2026		40.000		0		0
751100000002	Stadtsanierung Kirchberg ab 2016	164.400		Zahlen für HH 2025 und mittelfristige Finanzplanung bis 2027 aus dem Aufstockungsantrag vom 30.10.2024 auf Seite 6/6, nochmals aktualisiert komplett OHNE Bauhof incl. Rückzahlung 60% aus Grunderwerb Flst. 888/1 und 884/6 in 2025, 2026 mit 202.800 € Einzahlungen komplett nach 2027 verschoben, somit in 2027 10.800 € + 202.800 € = 213.600 €	202.800		10.800		0	
751100000002	Stadtsanierung Kirchberg ab 2016	402.780		Verkauf Grst. ehemaliger Edeka laut KV in Höhe von 402.780,00 €	0		0		0	
751100000002	Stadtsanierung Kirchberg ab 2016		992.400	Zahlen für HH 2025 und mittelfristige Finanzplanung bis 2027 aus dem Aufstockungsantrag vom 30.10.2024 auf Seite 4 von 6, nochmals aktualisiert komplett OHNE Bauhof incl. Rückzahlung 60% aus Grunderwerb Ruppert und 884/6 in 2025, 2026 mit 815.000 € Auszahlungen komplett nach 2027 verschoben, somit in 2027 18.000 € + 815.000 € = 833.000 €		815.000		18.000		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investitionsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
5310	Elektrizitätsversorgung / Breitband									
753100000100	Breitbandausbau Kirchberg		0	HH 2025 siehe unten HINWEIS: Der Ausbau der Grauen Flecken wird aufgrund der Darlehensaufnahme durch den ZV neben der Verbandsumlage als Kapitalumlage im ErgebnisHH unter 53600000-43130000 verbucht!		0		0		0
753100000100	Breitbandausbau Kirchberg		105.000	HH 2025: Ansatz für Rest Baumaßnahme Weiße Flecken laut Mail des Zweckverbandes vom 06.09.2024 105.000,00 €, ab 2026 keine Anteile mehr zu leisten, da dann abgeschlossen. Eigentlich hätten die Investitionskostenvorauszahlungen als Sonderposten im Bau behandelt werden müssen, somit bei uns als Aktiver Sonderposten Investitionszuschuss AiB (Anlageklasse A0993). Erst nach Aktivierung der Anlage im Bau durch Umbuchung auf einen "Aktiven Sonderposten Investitionszuschuss Zweckverband" beim Verband beginnt auch bei uns als Mitglied die Abschreibung des "Aktiven Sonderpostens Investitionszuschuss" und damit die Folgewirkung auf den Ergebnishaushalt.		0		0		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investiosnsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
5330	Wasserversorgung									
753300000001	Wasserversorgung Kirchberg	0		Jahr 2028: kein Ansatz für Au-Weg, da bereits erstmalig hergestellt	0		0		0	
753300000001	Wasserversorgung Kirchberg		0	Ansatz im Jahr 2028 mit den Zahlen aus der mittelfristigen Finanzplanung des VorjahresHH mit 230.000,00 € für die Wasserleitung im Au-Weg in Kirchberg (zusätzlich für den Straßenbau 120.000,00 € bei 754100000013)		0		0		230.000
753300000002	Wasserversorgung Gagggstatt	2.675		Plan 2025: Ansatz laut Aufteilung bei Kostenneutralität, 3 von 5 Bauplätzen werden in 2025 verkauft, 2 von 5 Bauplätzen werden in 2026 verkauft	1.780		0		0	
753300000002	Wasserversorgung Gagggstatt		38.800	Plan 2025: Kosten für Erschließung BG "An der Zehntscheuer" in Gagggstatt Kanalbau		0		0		0
753300000011	Wasserversorgung Schindelwasen	0		Ansätze aus Vorjahresplan übernommen	0		41.250		0	
753300000011	Wasserversorgung Schindelwasen		0	Ansätze aus bisherigem Plan aufgerundet und mit neuer Verteilung übernommen: Für das Gewerbegebiet Schindelwasen liegen die Erschließungskosten laut Aufstellung aus dem VorjahresHH bei 1,7 Mio. €. zzgl. kleinerer Nebenkosten wurden diese mit 1.732.951 in den Jahren 2026 und 2027 veranschlagt. Als Einzahlung wurden in beiden Jahren insgesamt 825.000 veranschlagt. Nun erfolgt die Verteilung mit aufgerundeten 1.733.000 € bei Wasser (30.000 € und 85.000 €), Kanal (280.250 € und 846.750 €) und Straße (123.000 € und 368.000 €). Die Einnahmenansätze werden wie im Vorjahr geplant so belassen.		30.000		85.000		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investiosnsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
5380	Abwasserbeseitigung									
753800200001	Sanierung Kläranlage Kirchberg N E U ab 2024	0		Jahr 2026 und ff.: Ansätze aus FrWw aufgenommen auf Basis des laufenden Antrags für das RÜB unter Zugrundelegung von förderfähigen Kosten mit 75% und davon 60,0% Förderquote HINWEIS: In diesem Zusammenhang muss die Höhe der Beiträge (Globalberechnung) mit Ansatz der Beitragsvolumina und auch die Kalkulation der Abwassergebühren geklärt und neu angepasst werden!!! NEU: Maßnahmen werden komplett verschoben, Priorität liegt auf dem RÜB, dann Strukturgutachten im Jahr 2027 (Ansatz mit 100.000 € und Zuschuss laut FrWw Nr 10.2.1 / 11.2 in Höhe von 50%), im Jahr 2028 Ansatz von 70% aus 600.000 € aus Ausgleichstock für ersten Abschnitt Brückenbau, somit 420.000 €	0		50.000		420.000	
753800200001	Sanierung Kläranlage Kirchberg N E U ab 2024		50.000	HH 2025 und ff.: Aus alter Mail von Frau M. vom 07.11.2023 mit der Veränderung, dass alles um ein Jahr zeitversetzt läuft und bisherige Beträge für 2024 und 2025 komplett in 2026 angesetzt werden (sonst gibt es keinen Zuschuss wegen Stichtag, für 2025 wurde das RÜB beantragt, für 2025 werden pauschal 50.000 € für weitere Planungsleistungen angesetzt >>> Zahlen werden gerade aktualisiert, Zahlen werden komplett hier veranschlagt ohne weitere Aufteilung, die Verbuchung erfolgt dann mit genauer Zuordnung NEU: Maßnahmen werden komplett verschoben, Priorität liegt auf dem RÜB, dann Strukturgutachten (Ansatz mit 100.000 € und Zuschuss laut FrWw Nr 10.2.1 / 11.2 in Höhe von 50%		0		100.000		0
753800200001	Sanierung Kläranlage Kirchberg N E U ab 2024		0	Neubau Brücke laut Telefonat mit kp engineering mit 700.000,00 €, Verteilung auf die Jahre 2026 und 2027, Brücke muss zuerst fertiggestellt werden, dann erst kann die Sanierung der Kläranlage starten NEU: Verschieben auf 2028 und 2029 mit Zuschuss Ausgleichstock 70% Ansatz 400.000 € in 2028 und 600.000 € in 2029 (von bisher 700.000 € erhöht auf 1 Mio. € aufgrund späterer Ausführung)		0		0		600.000

Investitions- maßn. - Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investitionsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
753800200003	Regenüberlaufbecken Kirchberg, Tal N E U ab 2024 - aus RÜB wurde ab 2024 ein RRB	0		Ansatz ab 2026 neu bei Fördersatz von 60% aus 75%, Zuschuss somit 3.905.000 € x 75% x 60% = 1.757.250 € (bei zuwendungsfähigen Kosten in Höhe von 75% und davon ein Fördersatz von 60%), Aufteilung auf 2026 mit 15%, 2027 mit 75% und 10% im Jahr 2028	263.585		1.317.940		175.725	
753800200003	Regenüberlaufbecken Kirchberg, Tal N E U ab 2024 - aus RÜB wurde ab 2024 ein RRB		0	Ansatz 2026 bis 2028 neu, Gesamtkosten in Höhe von 3.905.000 €, Aufteilung auf 2026 mit 10%, 2027 mit 75% und 10% im Jahr 2028 ACHTUNG: VE erforderlich!		585.750		2.928.750		390.500
753800200003	Grunderwerb für neues RÜB		16.000	Grunderwerb für das neue RÜB für Flst. 119/4 mit 524 qm x 25 € = 13.100,00 €, Ansatz HH 2025 mit 14.000,00 € incl. Nebenkosten (GrErwSt und Notar), angepasst mit Wert 30 € pro qm, somit 524 qm x 30 € = 15.720 €, Ansatz mit 16.000 €, aber auch als Einzahlung für das eingetauschte Grundstück 16.000 € ansetzen beim Grundstücksmanagement 1133000 711330000001		0		0		0
753800100002	Kanalisation Gaggstatt N E U ab 2024	6.435		Plan 2025: Ansatz laut Aufteilung bei Kostenneutralität, 3 von 5 Bauplätzen werden in 2025 verkauft, 2 von 5 Bauplätzen werden in 2026 verkauft	4.290		0		0	
753800100002	Kanalisation Gaggstatt N E U ab 2024		147.400	Plan 2025: Kosten für Erschließung BG "An der Zehntscheuer" in Gaggstatt Kanalbau		0		0		0
753800100011	Kanalisation Schindelwasen N E U ab 2024	0		Ansätze aus Vorjahresplan übernommen	0		41.250		0	
753800100011	Kanalisation Schindelwasen N E U ab 2024		0	Ansätze aus bisherigem Plan aufgerundet und mit neuer Verteilung übernommen: Für das Gewerbegebiet Schindelwasen liegen die Erschließungskosten laut Aufstellung aus dem VorjahresHH bei 1,7 Mio. €. Zzgl. kleinerer Nebenkosten wurden diese mit 1.732.951 in den Jahren 2026 und 2027 veranschlagt. Als Einzahlung wurden in beiden Jahren insgesamt 825.000 veranschlagt. Nun erfolgt die Verteilung mit aufgerundeten 1.733.000 € bei Wasser (30.000 € und 85.000 €), Kanal (280.250 € und 846.750 €) und Straße (123.000 € und 368.000 €). Die Einnahmenansätze werden wie im Vorjahr geplant so belassen.		280.250		846.750		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investitionsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
753800200002	Messtechnik RÜB N E U ab 2024	194.600		Ansatz 2025 auf Basis des Bewilligungsbescheides vom 19.12.2023 für die Nachrüstung mit Messeinrichtungen von RÜBs im Gemeindegebiet Kirchberg in Höhe von 194.600,00 €	0		0		0	
753800200002	Messtechnik RÜB N E U ab 2024		415.000	Ansatz 2025 auf Basis der Kostenberechnung des Zuwendungsantrags und Bewilligungsbescheids für die Nachrüstung mit Messeinrichtungen von RÜBs im Gemeindegebiet Kirchberg laut Mail in den Akten vom 18.12.2023 mit Gesamtkosten in Höhe von 415.000,00 €		0		0		0
5410	Gemeindestraßen									
754100000002	Straßenbau Gaggstatt	178.440		Plan 2025: Ansatz laut Aufteilung bei Kostenneutralität, 3 von 5 Bauplätzen werden in 2025 verkauft, 2 von 5 Bauplätzen werden in 2026 verkauft	118.960		0		0	
754100200002	Straßenbau Gaggstatt		225.480	Plan 2025: Kosten für Erschließung BG "An der Zehntscheuer" in Gaggstatt Straßenbau + Straßenbeleuchtung + Breitband		0		0		0
754100000011	Straßenbau Schindelwasen	0		Ansätze aus Vorjahresplan übernommen	0		330.000		0	
754100000011	Straßenbau Schindelwasen		0	Ansätze aus bisherigem Plan aufgerundet und mit neuer Verteilung übernommen: Für das Gewerbegebiet Schindelwasen liegen die Erschließungskosten laut Aufstellung aus dem VorjahresHH bei 1,7 Mio. €. Zzgl. kleinerer Nebenkosten wurden diese mit 1.732.951 in den Jahren 2026 und 2027 veranschlagt. Als Einzahlung wurden in beiden Jahren insgesamt 825.000 veranschlagt. Nun erfolgt die Verteilung mit aufgerundeten 1.733.000 € bei Wasser (30.000 € und 85.000 €), Kanal (280.250 € und 846.750 €) und Straße (123.000 € und 368.000 €). Die Einnahmenansätze werden wie im Vorjahr geplant so belassen.		123.000		368.000		0

Investitions- maßn.- Nr./Inv.maßnahm ennummer	Investitionsname	Investitionen Ansatz 2025 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2025 Auszhlg.	Erläuterungen / Anmerkungen Haushaltsplan 2025 und mittelfristige Investitionsplanung	Investitionen Ansatz 2026 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2026 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2027 Auszhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Einzhlg.	Investitionen Ansatz 2028 Auszhlg.
754100000013	Sanierung Au-Weg		0	Ansatz im Jahr 2028 mit den Zahlen aus der mittelfristigen Finanzplanung des VorjahresHH mit 120.000,00 € für den Straßenbau Au-Weg in Kirchberg (zusätzlich für die Wasserleitung 230.000,00 € bei 7533000000001) >>> kein Ansatz von Erschließungsbeiträgen, da bereits erstmalig hergestellt		0		0		120.000
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau									
755100000001	Sanierung Brunnen Hofgarten		5.000	HH 2025: Sicherungsmaßnahme wegen Brunnentiefe durch Gitter		0		0		0
755100200001	Ausstattung von Spielplätzen		20.000	HH 2025: Zaunanlage Spielplatz Gerberweg in Kirchberg (war im Vorjahr im HH enthalten)		0		0		0
755100200001	Ausstattung von Spielplätzen		15.000	HH 2025 und mittelfristig jeweils 15.000,00 € als pauschale Ansätze		15.000		15.000		15.000
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen									
755300000003	Friedhof Lendsiedel		8.000	HH 2025: Schaffung eines barrierefreien Zugangs		0		0		0
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen									
757300100200	Ausbau Dorfgemeinschaftshaus Gaggstatt	37.530		HH 2025: Ansatz des Restzuschusses aus ELR 2021	0		0		0	
757300100200	Ausbau Dorfgemeinschaftshaus Gaggstatt		0	Maßnahme wird laut Bauamt kassenwirksam noch im Jahr 2024 abgewickelt		0		0		0
5750	Tourismus									
757500000001	Inwertsetzung Sophienberg	98.160		AIB, Ansatz 2025: aus LEADER stehen noch 98.160,00 € Zuschüsse aus - der VN wurde vorgelegt, aber noch kein Zahlungseingang, laut Rücksprache gab es bei der Prüfung des VN Rückfragen zum vergaberechtliche Vorgehen, Auszahlung erfolgt in 2024 nicht mehr, deshalb Ansatz in 2025	0		0		0	
		3.189.100	8.283.650		2.183.225	3.403.500	2.203.740	4.721.500	767.725	1.875.500

Beratungsunterlage

für die öffentliche Sitzung des

☒ Gemeinderats

☐ Technischen Ausschusses

☐ Sozial- und Verw.ausschusses

am 27.01.2025

Vorberatung erfolgte am:

Sachbearbeiter: Herr Freymüller

Kreditaufnahme aus der Kreditermächtigung des Jahres 2023

Die genehmigte Haushaltssatzung des Jahres 2023 sah eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.983.385 € zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vor. Aus dieser Kreditermächtigung stehen noch 2.252.509 € zur Verfügung. Gemäß § 87 Absatz 3 der Gemeindeordnung BW gilt die Kreditermächtigung weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist. Die Haushaltssatzung für 2025 wird erst in der Februarsitzung beschlossen.

Aufgrund der Entwicklung des Finanzierungsmittelbestandes muss diese Kreditermächtigung noch mit 900.000 € in Anspruch genommen werden. Seit dem Jahr 2020 stehen die Jahresabschlüsse aus. Mit dem voraussichtlich guten Ergebnis des Jahres 2024 müssten sonst aufgelaufene negative Kassenbestände der Vorjahre mit abgedeckt werden. Diese Mittel würden dann aufgrund der verzögerten Wirkung des kommunalen Finanzausgleichs im Jahr 2026 fehlen. Da Kredite nur für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aufgenommen werden dürfen, könnte ein Finanzierungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht automatisch mit Krediten ausgeglichen werden.

Obwohl die Ermächtigungen zur Kreditaufnahme vom Gemeinderat durch die jeweiligen Haushaltssatzungen bereits beschlossen wurde, ist aufgrund der Hauptsatzung für die tatsächliche Kreditaufnahme im Rahmen der beschlossenen Kreditermächtigungen der Gemeinderat zuständig.

Die Einholung vergleichbarer Angebote setzt eine Fristsetzung für die Kreditanbieter voraus. Nach Fristablauf muss das günstigste Angebot kurzfristig und zeitnah angenommen werden, da sich die Konditionen auf dem Kreditmarkt schnell verändern. Von Verwaltungsseite werden die Kreditangebote bis zur Sitzung am 27.01.2025 angefordert und in einer Tischvorlage zusammengestellt. Auf dieser Basis soll die Kreditaufnahme zum günstigsten Angebot beschlossen werden.

Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat beschließt die Kreditaufnahme auf Basis des günstigsten Angebots, welches erst am Sitzungstag vorgelegt werden kann.

Beratungsunterlage

für die öffentliche Sitzung des

☒ Gemeinderats

☐ Technischen Ausschusses

☐ Sozial- und Verw.ausschusses

am 27.01.2025

Vorberatung erfolgte am:

Sachbearbeiter:

Frau Linke

Sanierung der August-Ludwig-Schlözer Schule und Aufstockung Grundschule

a) Zimmer- und Holzbauarbeiten Nachtrag Nr. 1 – Aufstockung Grundschule

b) Heizung-, Lüftung- und Sanitärtechnik Nachtrag – Sanierung ALS Schule

a) Zimmer- und Holzbauarbeiten Nachtrag Nr. 1 – Aufstockung Grundschule

In der Gemeinderatsitzung am 27.01.2024 wurde die Vergabe der Zimmer- und Holzbauarbeiten an die Fa. Kratzer in Höhe von 441.425,38 € beschlossen.

Zum Zeitpunkt der Ausschreibung für die Aufstockung waren Planer und Statiker der Aufbau und die Konstruktion des Holzbaus bekannt, allerdings nicht vollumfänglich alle statisch relevanten Details- und Bauwerksanschlüsse. Dennoch war es aus Termingründen nötig, die Arbeiten auszuschreiben, da es sich sonst zu große Verzögerungen im Baustellenstart und letztlich im Bauablauf ergeben hätten. Im weiteren Planungsprozess wurden die notwendigen Verbindungen/Anschlüsse/Bauteile konkretisiert und entsprechend hergestellt bzw. montiert.

Um die Abrechnung der Baumaßnahme für alle Beteiligten transparent zu gestalten wurde durch die Fa. Kratzer, auf Basis der statisch-detaillierten und aktueller Ausführungsplanung das Hauptangebot vom 23.01.2024 aktualisiert, das vorliegende Nachtragsangebot-LV erstellt. Das Nachtrags-LV vom 11.10.2024 stellt dar, dass verschiedene ursprüngliche LV-Positionen entfallen sind, dafür aber andere zusätzliche Positionen hinzukommen sind. In Summe ist eine Erhöhung der Kosten in Höhe von 12.805,84 € brutto gegenüber den ursprünglichen Hauptangebot vom 23.01.2024 zu verzeichnen.

Der Nachtrag wurde vom Architekturbüro Beck und dem Projektsteuerer nps geprüft und freigegeben.

Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat beschließt die Beauftragung des Nachtrags der Fa. Kratzer für die Zimmer- und Holzbauarbeiten in Höhe von 12.805,84 € brutto.

b) Heizung-, Lüftung- und Sanitärtechnik, Nachtrag – Sanierung ALS Schule

In der Gemeinderatsitzung am 18.06.2020 hat der Gemeinderat beschlossen, die HLS Leistungen an die Fa. Hieber aus Weikersheim in Höhe von 788.010,75 € zu vergeben. Die Auftragsvergabe wurde für die Bauabschnitte I – III erteilt.

Inzwischen sind wie bereits bei anderen Gewerken die Vertragsfristen auch der Firma Hieber abgelaufen sowie die damit verbundene Preisbindung aufgehoben.

Seitens des Fachplaners (IBS) wurde ein Leistungsverzeichnis für die noch ausstehenden Leistungen von BA II + III aufgestellt. Zudem wurden neue Positionen abgefragt, die in der ursprünglichen Ausschreibung nicht enthalten waren. Auch haben sich in gewissen Positionen die Massen erhöht. Das vorgelegte Nachtragsangebot beläuft sich auf Mehrkosten in Höhe von 134.838,56 € brutto.

Das Nachtragsangebot der Fa. Hieber wurde vom Fachplaner IBS fachtechnisch und rechnerisch sowie auch vom Projektsteuerer nps auf Plausibilität geprüft und wurde von beiden freigegeben.

Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat beschließt die Beauftragung des Nachtrags der Fa. Hieber in Höhe von 134.838,56 € brutto.
