

Stadt Neuenbürg
Enzkreis

Anlagen
zum
Haushaltsplan 2026

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026

Teil A: Beamte

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich	
		Insgesamt	darunter			Stellen 2025	Zahl der tat- sächlich be- setzten Stel- len am 30.06.2025	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung)
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leer- stellen			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung -								
Bürgermeister	B 3	1,00				1,00	1,00	
Höherer Dienst	A 14	1,00				1,00	1,00	
Gehobener Dienst	A 13	1,00				1,00	1,00	
	A 12					1,00		
	A 11					1,00		
	A 10							
	A 9							
Insgesamt	 	3,00				5,00	3,00	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen								
Insgesamt (A I und A II)		3,00				5,00	3,00	

Teil B: Beschäftigte

	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich	
		Insgesamt	darunter			Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung)
			mit Zulage	Sonderschlüssel	Leerstellen			
Entgeltgruppe	12	1,00				1,00	1,00	
bzw.	11	5,56				5,00	4,56	
Sondertarif	10	1,00				4,00	1,00	
	9c	0,00				0,00	0,00	
	9b	7,40				8,10	7,30	
	9a	6,07				3,72	3,73	
	S 15	1,00				1,00	1,00	
	S 9	3,00				3,00	3,00	
	S 8 a	23,56				24,85	22,85	
	8	7,35				7,10	7,10	
	7	3,51				2,70	2,70	
	6	8,55				11,66	9,30	
	5	12,67				14,81	13,30	
	S 4	3,00				3,00	3,00	
	S 2	2,00				0,00	0,80	
	4	1,00				0,00	0,00	
	3	5,01				4,41	5,01	
	2	1,19				1,62	1,62	
Insgesamt (B)		92,87				95,97	87,27	
Beschäftigte insgesamt (A + B)		95,87				100,97	90,27	

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte

I. Beamte

Teilhaushalt	Bürgermeister	Höherer Dienst			gehobener Dienst				mittlerer Dienst	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung)
		A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 10	A 10 ...	
THH 1 Innere Verwaltung	1,00			1,00	1,00					
THH 2 Dienstleistungen und Infrastruktur										

II. Beschäftigte

Teilhaushalt	E 12	E 11	E 10	E 9b	E 9a	S 15	S 9	S 8 a	E 8	E 7	E 6	E 5	S 4	S 2	E 4	E 3	E 2
THH 1 Innere Verwaltung	1,00	3,26	1,00	0,00	4,75	0,00	0,00	0,00	3,80	2,05	4,01	8,91	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
THH 2 Dienstleistungen und Infrastruktur	0,00	2,30	0,00	7,40	1,32	1,00	3,00	23,56	3,55	1,46	4,54	3,76	3,00	2,00	0,00	5,01	1,19
Insgesamt	1,00	5,56	1,00	7,40	6,07	1,00	3,00	23,56	7,35	3,51	8,55	12,67	3,00	2,00	1,00	5,01	1,19

Teil D: - nachrichtlich - Ehrenbeamte sowie Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl	Vorgesehen im Jahr 2025	Beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
Ortsvorsteher	Lt. Satzung	2	2	2	Für die Stadtteile Dennach und Waldrennach
Insgesamt		2	2	2	

II. Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung / Besoldungsgruppe	Zahl	Vorgesehen im Jahr 2025	Beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
Referendare im Beamtenverhältnis auf Widerruf	Anwärterbezüge				1 x Verwaltungsfachangestellte/r 1 x PIA Anerkennungspraktikant/in
Oberinspektoranwärter	Anwärterbezüge				
Hauptsekretäranwärter	Anwärterbezüge				
Sonstige Beamte auf Widerruf	Anwärterbezüge				
Auszubildende in öffentlich-rechtlichen Ausbildungsverhältnissen	Unterhaltsbeihilfe				
Auszubildende in privatrechtlichen Ausbildungsverhältnissen	Ausbildungsvergütung	1	2	2	
Praktikanten	fester Satz	1	2	1	
Insgesamt		2	4	3	

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Maßnahme	Investitionsübersicht	Gesamteng. z. Maßnahme nachrichtl.	Bisher finanziert	Ermächtigt, übertragung aus 2024	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen											
711240000003	Energiemanagement - Bundesförderung	65.000,00			0,00	0,00	35.000,00		30.000,00	0,00	0,00
712600000003	Brandschutz -Sirenen Bundeszuwendung	0,00		123.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
712600000006	Brandschutz - Handsprechfunkgeräte HRT Digitalfur	14.000,00			0,00	14.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
712600000100	Brandschutz - HLF 20 Abt. Neuenbürg	96.000,00			0,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00	0,00	0,00
712600000102	Brandschutz - Drehleiter Abt. Neuenbürg	127.000,00			127.000,00	127.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
712600000103	Brandschutz - Rüstwagen Abt. Neuenbürg	260.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00
712600000200	Brandschutz - GW-L2 Abt. Arnbach	0,00			36.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
712600000302	Brandschutz - MTW Abt. Dennach	22.000,00			0,00	13.000,00	9.000,00		0,00	0,00	0,00
751100000100	SKS III Zuweisungen vom Bund	350.000,00			0,00	0,00	0,00		0,00	350.000,00	0,00
751100000100	SKS III Zuweisungen vom Land	1.140.994,00			0,00	0,00	0,00		0,00	350.000,00	0,00
2. Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten											
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen											
712600000202	Veräußerung bew. Vermögen	0,00			9.022,29	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
711330000000	Grundstückserlöse	3.311.840,00			111.840,00	1.000.000,00	800.000,00		200.000,00	200.000,00	1.000.000,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen											
728100200000	Tilgung Darlehen Bergwerk	1.650,00			1.650,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
761200000000	Tilgung Inneres Darlehen Wasserversorgung	510.000,00			85.000,00	85.000,00	85.000,00		85.000,00	85.000,00	85.000,00
761200000004	Tilgung Inneres Darlehen Abwasserbeseitigung	430.000,00			430.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit											
754100100106	Erschließungsmaßnahme Lärchenweg				28.984,09						
6. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.861.496,38		123.000,00	829.496,38	1.239.000,00	929.000,00		411.000,00	985.000,00	1.345.000,00
7. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken											
711330000001	Erwerb von Grundstücken	1.364.752,06			664.752,06	350.000,00	350.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00
8. Auszahlungen für Baumaßnahmen											
711250000002	Bauhof - Hallenbau/Überdachung	20.000,00			0,00	20.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
711331012001	Techn. Rathaus - Fassaden-/Fenstersanierung	190.000,00			0,00	100.000,00	90.000,00		0,00	0,00	0,00
711331016001	Sanierung Marktstraße 10	190.992,49			190.992,49	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
711331023001	Umbaumaßnahmen Markstr. 15	78.201,63			78.201,63	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
711334002000	Sanierung Eichwaldstraße 25	166.517,30			166.517,30	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
712600000003	Brand-/Katastrophenschutz - Sirenen	5.755,14			5.755,14	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
721100300004	Schlossbergschule - Umbau Hauptschulgebäude	357.850,00			17.850,00	340.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
721100600013	Gymnasium - Grundsanierung	532.715,48			32.715,48	500.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
736500101001	KiGa-Umbau Bahnhofstraße 20	8.010.000,00			0,00	0,00	480.000,00		580.000,00	3.650.000,00	3.300.000,00
736504101002	KiGa Stadtgarten - Dachsanierung	2.906,74			2.906,74	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
736508101000	Naturkindergarten	121.482,96			121.482,96	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
751100000101	SKS III Vorb. Untersuchungen / Honorare	75.000,00			0,00	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00
753600000000	Ausbau Breitbandversorgung	4.104.539,34			44.539,34	0,00	60.000,00		0,00	4.000.000,00	0,00
754100100003	Sanierung Alte Pforzheimer Straße - Gehwege	2.658.953,77			258.953,77	800.000,00	1.600.000,00		0,00	0,00	0,00
754100100100	Erschließung Buchberg - Lebenshilfe	120.000,00			0,00	60.000,00	60.000,00		0,00	0,00	0,00
754100100103	Erschließung Gew.gebiet Wilhelmshöhe III	100.000,00			0,00	0,00	100.000,00		0,00	0,00	0,00
754100100109	Erschließung Lindenstraße Arnbach	2.180.000,00			0,00	0,00	0,00		0,00	340.000,00	1.820.000,00
754100100111	Erschließung Steigäcker Waldrennach	1.600.000,00			0,00	100.000,00	800.000,00		700.000,00	0,00	0,00
754100100200	Erschließung Gew.gebiet Im Haag Dennach	770.000,00			0,00	70.000,00	0,00		0,00	0,00	700.000,00

754100200000	Erdverkabelungsmaßnahmen	95.000,00		0,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00
754100200102	Sanierung Alte Pforzheimer Str. - Straßenbeleuchtung	75.000,00		0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
755100100000	Kinderspielplätze	1.237.519,54		737.519,54	350.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
755300000002	Friedhof Ambach - Erweiterung Grabfelder	66.248,13		16.248,13	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
755300000101	Friedhof Neuenbürg - Urnengräber	311.666,85		767,31	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00
755300000104	Friedhof Waldrennach - Urnengräber	300.000,00		14.786,41	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757300810001	Stadthalle - Dachsanierung	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen

711110000000	Datenverarbeitungskonzepte - Hardware	45.000,00		0,00	10.000,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
711110000001	Hauptverwaltung	40.900,05		15.900,05	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
711220000000	Finanzverwaltung	6.910,84		2.910,84	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
711240000000	Bauverwaltung	8.945,58		4.945,58	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
711240000003	Energiemanagement	97.000,00		0,00	0,00	55.000,00	42.000,00	0,00	0,00
711250000000	Bauhof - Betriebs- u. Geschäftsausstattung	246.445,99	156.000,00	20.445,99	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
711250000001	Bauhof - Fahrzeuge	350.000,00		0,00	150.000,00	95.000,00	65.000,00	40.000,00	0,00
712200000000	Ordnungsamt - Geschwindigkeitsmessanlage	3.000,00		0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
712600000000	Brandschutz: Erwerb von bewegl. Sachen	165.658,36		15.658,36	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
712600000001	Brandschutz: Geräte, Maschinen	214.507,50		114.507,50	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
712600000003	Brandschutz: Sirenen	112.546,86	85.000,00	112.546,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
712600000005	Brandschutz: Digitalfunkgeräte FW-Fahrzeuge	120.000,00	90.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
712600000006	Brandschutz: Handsprechfunkgeräte HRT Digitalfur	95.000,00		0,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
712600000100	Brandschutz - HLF 20 Abt. Neuenbürg	840.000,00		0,00	450.000,00	390.000,00	0,00	0,00	0,00
712600000102	Brandschutz - Drehleiter Abt. Neuenbürg	10.669,60		10.669,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
712600000103	Brandschutz - Rüstwagen Abt. Neuenbürg	920.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920.000,00
712600000302	Brandschutz - MTW Abt. Dennach	110.000,00		0,00	90.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
721100100000	Schuletat Grundschule Ambach	10.000,00		0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
721100300000	Schuletat Schlossbergschule	46.306,59		36.306,59	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
721100600000	Schuletat Gymnasium	99.433,83		19.433,83	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
721100600009	Gymnasium -Basketballanlage	2.211,73		2.211,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
736501101001	KiGa Buchberg - Ausstattung	3.049,00		1.049,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
736502101001	Kiga Dennach - Ausstattung	2.000,00		0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742400000000	Freibad - Betriebsausstattung	10.270,00		270,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
755100100000	Spielgeräte Kinderspielplätze	183.431,98		183.431,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757300600000	Märkte	2.932,47		2.932,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757300810005	Stadthalle - Boden/Tribüne/Beleuchtung/Videowand	9.461,49		9.461,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

761200000001	Aufstockung Allg. Rücklage Wasserversorgung	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------	---	------	--	------	------	-------------	------	------	------

11. Auszahlungen für den Erwerb von Investitionsförderungsmaßnahmen

751100000106	SKS III Private Erneuerungsmaßnahmen	99.550,00		39.550,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
757300000000	Investitionszuschuss Kirchensanierung	10.000,00		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

711110000000	Hauptverwaltung Lizenzen	70.000,00		0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
711240000000	Stadtbauamt - Lizenzen	40.000,00		0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 28.651.220,17 **631.000,00** 2.956.220,17 3.775.000,00 **4.670.000,00** 1.541.000,00 **8.184.000,00** **6.894.000,00**

14. Saldo aus Investitionstätigkeit 22.789.723,79 **508.000,00** 2.126.723,79 2.536.000,00 **3.741.000,00** 1.130.000,00 7.199.000,00 **5.549.000,00**

15. Aktivierte Eigenleistung 0,00 0,00 **0,00** 0,00 0,00

16. Gesamtkosten der Maßnahme 2.956.220,17 3.775.000,00 **4.670.000,00** 1.541.000,00 8.184.000,00 **6.894.000,00**

17. Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Haushaltsbelastungen Maßnahmen teilweise noch nicht abgeschlossen, AfA usw. noch nicht absehbar.

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
		EUR	EUR	+1	+2	+3
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.190.509	—	—	—	—
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	500.000	—	—	—	—
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarkt-/Geldmarktpapiere, sonstige Wertpapiere	—	—	—	—	—
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	—	—	—	—	—
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	—	—	—	—	—
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	—	—	—	—	—
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	2.690.509	—	—	—	—
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	-642.457	—	—	—	—
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	—	—	—	—	—
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	123.000	—	—	—	—
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	0	- 1.387.250	844.700	489.800	1.100.020
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	2.171.052	783.802	1.628.502	2.118.302	3.218.322
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	—	—	—	—	—
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	51.600	—	—	—	—
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	2.171.052	783.802	1.628.502	2.118.302	3.218.322
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	417.645	448.887	470.200	480.200	486.727

Berechnung des Mindestbetrages nach § 22 Abs. 2 GemHVO

Auszahlungen des Finanzhaushaltes aus lfd. Verwaltungstätigkeit	
in 2023	20.968.771,48 € (Ergebnis Finanzrechnung)
in 2024	22.745.021,58 € (Ergebnis Finanzrechnung)
in 2025	23.619.200,00 € (Planansatz Finanzrechnung)
Summe	67.332.993,06 €

Durchschnitt 22.444.331,02 € € x 2 % Mindestbetrag = 448.887 €

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2027	2028	2029	2030
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0
Summe:		0	0	0	0
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		2.500	8.000	7.000	0

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand
 der Rücklagen und Rückstellungen
 - in 1.000 € -**

Rücklagen	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	12.347,7	9.997,7
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.966,4	3.616,4
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	6.381,3	6.381,3
2. Zweckgebundene Rücklagen	43,2	43,2
Rücklagen gesamt	12.390,9	10.040,9

Rückstellungen	voraussichtlicher Stand zu zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR	voraussichtlicher Stand zu zum Ende des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO		
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	51,6	0
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen		
1.3 Stilllegungs- und Nachsorge- rückstellungen für Abfalldeponien		
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen		
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO		
Rückstellungen gesamt	51,6	0,0

Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschl. Kassenkredite)
- in Euro -

Art der Schulden	Stand zu Beginn des lfd. Jahres	Neu-aufnahme	Tilgung im lfd. Jahr	Stand am Ende des lfd. Jahres
1.1 Anleihen	0			0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.2.1 Bund				
1.2.2 Land				
1.2.3 Gemeinden u. Gemeindeverbände				
1.2.4 Zweckverbänden u. dergleichen				
1.2.5 Kreditinstitute	112.500	5.700.000	200.000	5.612.500
<i>davon aus 2025</i>		<i>2.200.000</i>		
<i>davon aus 2026</i>		<i>3.500.000</i>		
1.2.6 sonstige Bereiche				
Summe 1.2	112.500	5.700.000	200.000	5.612.500
1.3 Kassenkredite	0	0	0	0
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	112.500	5.700.000	200.000	5.612.500

Nachrichtlich: Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung

2.1 Anleihen				
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
<u>EigB Stromerzeugung</u>				
Kreditmarkt	1.731.500	288.300	161.000	1.858.800
<u>EigB Wasserversorgung</u>				
Kreditmarkt	4.852.900	989.400	435.000	5.407.300
Trägerdarlehen von Stadt	<u>1.126.250</u>	<u>0</u>	<u>85.000</u>	<u>1.041.250</u>
	5.979.150	989.400	520.000	6.448.550
<u>EigB Abwasserbeseitigung</u>				
Kreditmarkt	2.409.100	2.200.000	370.000	4.239.100
Trägerdarlehen von Stadt	<u>6.800.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.800.000</u>
	9.209.100	2.200.000	370.000	11.039.100
2.3 Kassenkredite				
2.4 Verbindl. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften				
2. Vorauss. Schulden Sondervermögen	16.919.750	3.477.700	1.051.000	19.346.450
<i>davon Kreditinstitute für Investitionen</i>	<i>8.993.500</i>	<i>3.477.700</i>	<i>966.000</i>	<i>11.505.200</i>
3. Konsolidierte Gesamtschulden	17.032.250	9.177.700	1.251.000	24.958.950
<i>davon Kreditinstitute für Investitionen</i>	<i>9.106.000</i>	<i>9.177.700</i>	<i>1.166.000</i>	<i>17.117.700</i>

Gläubiger Art der Schuld	Verwendungszweck	Kreditauf- nahmejahr	Ursprungs- betrag	Zins- satz
DG Hyp Darlehen 30 19794 103	Vermögenshaushalt 2009	2010	500.000	3,25
	Investitionen 2025	2026	2.200.000	
	Investitionen 2026	2026	3.500.000	
Zwischensumme	Darlehen vom Kreditmarkt			

Zins- bindung	Kredit- laufzeit	voraussichtl. Stand	Zinsen	Tilgung	voraussichtl. Stand	Erläuterungen
		01.01.2026	2026	2026	31.12.2026	
2030	20	112.500	3.400	25.000	87.500	
	20			75.000	2.125.000	
	30			100.000	3.400.000	
		112.500	3.400	200.000	5.612.500	
		112.500	3.400	200.000	5.612.500	

Anlage zum Haushaltsplan 2026

Berechnung der Finanzaufweisungen und Umlagen

I. Finanzaufweisungen

1. Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
Produkt 61100000 - Konto 30210000

Nach dem Haushaltserlass 2026 hat das Innenministerium Baden-Württemberg empfohlen, ein Gesamtaufkommen von 8.385 Mrd. Euro der Ermittlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer zugrunde zu legen.

Für die Jahre 2024 bis 2026 berechnet sich die Schlüsselzahl nach der Einkommensteuerstatistik 2020. Die Schlüsselzahl wurde festgesetzt auf 0,0006844

Diese Schlüsselzahl dient als Multiplikator für den zu erwartenden städtischen Anteil am Gemeindeanteil an der Einkommensteuer:

Berechnungsgrundlage = 8.518.000.000 € Anteil = 5.829.719 €

2. Schlüsselzuweisungen
Produkt 61100000 - Konto 31110000

a) Für die Berechnung der Leistungen im kommunalen Finanzausgleich werden die Bemessungsgrundlagen wie folgt ermittelt:

Berechnung der Steuerkraftmesszahl

Grundsteuer A						
Ist-Eingang 2024 =	68.034	x	195	:	700	= 18.952
Grundsteuer B						
Ist-Eingang 2024 =	966.668	x	185	:	360	= 507.460
Gewerbsteuer						
Ist-Eingang 2024 =	3.869.302	x	290	:	360	= 3.116.937
Gewerbsteuerumlage						
Ist-Abgang 2024 =	3.869.302	x	35,0	:	360	= -376.182
Gemeindeanteil Einkommensteuer						
Berechnungsgrundlage	7.774.126.687	x	0,0006844			= 5.320.612
Familienlastenausgleich (§ 29a FAG)						
Berechnungsgrundlage	627.290.073	x	0,0006844			= 429.317
Gemeindeanteil Umsatzsteuer						
Berechnungsgrundlage	492.003	x	80	:	100	= 393.602
Steuerkraftmesszahl						9.410.698 €

Berechnung der Bedarfsmesszahl und der Schlüsselzahl

maßgebende Einwohnerzahl (Basis 30.06.2024 - Zensus 2022)	8.123
x Kopfbetrag	1.876,00
Bedarfsmesszahl A nach Einwohner	15.238.748
maßgebende Einwohnerzahl (Basis 30.06.2024)	8.123
x Kopfbetrag	87,40
Bedarfsmesszahl B nach Fläche	709.950
Bedarfsmesszahl A + B	15.948.698
./ Steuerkraftmesszahl	9.410.698
Schlüsselzahl	6.538.000

Sockelgarantie

60 % der Bedarfsmesszahl	9.569.219
./ Steuerkraftmesszahl	9.410.698
Unterschiedsbetrag	158.521

b) Berechnung der Schlüsselzuweisungen

Nach der mangelnden Steuerkraft 70,00 v. H. der Schlüsselzahl				4.576.600 €
Mehrzuweisung (Sockelgarantie) 30 v.H. des positiven Unterschiedsbetrages				47.556 €
Kommunale Investitionspauschale 8.123 Einwohner x 1,15 =	9.341	x	149,00 € =	1.391.809 €
Schlüsselzuweisungen				5.968.409 €

3. Familienleistungsausgleich

für die Auszahlung des gesetzlichen Kindergeldes
Produkt 61100000 - Konto 30510000

Familienleistungsausgleich 667.200.000 € x 0,0006844 =	456.632 €
---	-----------

4. Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Produkt 61100000 - Konto 30220000

Der Schlüssel errechnet sich aus 25 % des Gewerbesteueraufkommens, 50 % der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten und 25 % der sozialversicherungspflichtigen Entgelte.

1.431.000.000 x 0,0004238 =	606.458 €
-----------------------------	-----------

5. Schulsachkostenbeiträge

Produkt 21100600 - Konto 31410000 656 Gymnasiasten	x	1.350 €	=	885.600 €
---	---	---------	---	-----------

6. Pauschale Investitionszuweisungen

a) Verkehrslastenausgleich für Gemeindestraßen (§ 27 Abs. 1 FAG)

Produkt 54100100 - Konto 31410000

Fläche (ha)	2.817	x	8,40	€ =	23.663 €
-------------	-------	---	------	-----	----------

b) Pauschale für Gemeindeverbindungsstraßen (§ 26 FAG)

Produkt 54100100 - Konto 31410100

Länge (km)	6,5	x	2.500	€ =	16.250 €
------------	-----	---	-------	-----	----------

7. Zuweisungen für Kindergärten

Jahreszuweisung nach dem Kindergartenlastenausgleich (§ 29b FAG)	730.000 €
Jahreszuweisung Kleinkindbetreuung (§ 29c FAG)	<u>845.000 €</u>
	1.575.000 €

<u>Städtische Kindergärten</u>	Konto 31410000	Kinder Ü3	Kinder U3	
	Produkt			
Kindergarten Zwergenburg	36501101	195.000 €	465.000 €	660.000 €
Kindergarten Dennach	36502101	60.000 €	45.000 €	105.000 €
Naturkindergarten	36508101	40.000 €		40.000 €
<u>Kirchliche Kindergärten</u>				
Kindergarten Gemeindehaus	36503101	75.000 €	30.000 €	105.000 €
Kindergarten Stadtgarten	36504101	50.000 €	140.000 €	190.000 €
Kindergarten Ziegelrain	36505101	95.000 €	15.000 €	110.000 €
Kindergarten Arnbach	36506101	145.000 €	90.000 €	235.000 €
Kindergarten Waldrennach	36507101	70.000 €	60.000 €	130.000 €
		730.000 €	845.000 €	1.575.000 €

Jahreszuweisung Pädagogische Leitungszeit (§ 29e FAG)

Anteil Städtische Kindergärten	40.000 €
Anteil Verbundkirchengemeinde (durchlaufender Posten)	<u>80.000 €</u>
	120.000 €

II. Umlagen

Die Berechnungsgrundlage für die Umlagen ist die Steuerkraftsumme:

Steuerkraftmesszahl				9.410.698 €
Schlüsselzuw. 2024 (§ 5 Abs. 2 FA)	6.360.406	x	70,01%	4.452.920 €
Schlüsselzuw. 2024 (§ 5 Abs. 3 FA)	0	x	0,00%	0 €
Steuerkraftsumme				13.863.618 €
Steuerkraftsumme je Einwohner	8.123	EW		1.706,71 €

1. Finanzausgleichsumlage

Produkt 61100000 - Konto 43710000

Steuerkraftsumme	13.863.618 €	x	22,10 %	=	3.063.860 €
------------------	--------------	---	---------	---	-------------

2. Kreisumlage (Hebesatz steht noch nicht endgültig fest)

Produkt 61100000 - Konto 43720000

Steuerkraftsumme	13.863.618 €	x	36,70 %	=	5.087.948 €
------------------	--------------	---	---------	---	-------------

3. Gewerbesteuerumlage (voraussichtlich 35 v.H.)

Produkt 61100000 - Konto 43410000

Gewerbsteuer-Istaufkommen	3.400.000 €	x	35% :	360% =	330.556 €
---------------------------	-------------	---	-------	--------	-----------

Verrechnung von Verwaltungs- und Betriebsaufwand zwischen städtischen Einrichtungen

Die Leistungen einzelner Verwaltungseinrichtungen werden im Wege der Inneren Erstattung/Verrechnung wie folgt verrechnet:

abgegebenes Konto: 48110000	Gesamt- summe	empfangendes Konto: 38110000											abgebendes Konto : 48110000	
		11110000 Organisation Hauptverw.	11210000 Personal- wesen	11220000 Finanz- verwaltung	11240000 Stadt- bauamt	11250000 Bauhof	11330000 Grundstücks- management	21100100 GS Ambach	26300000 JMS	54900000 Öffentliche WC-Anl.	55500000 Forst- wirtschaft	57300820 Arnbach- halle		57300830 Schwabentorhalle
Produkt:														Produkt:
11110000 Organisation	20.000					20.000								11110000 Organisation
11250000 Bauhof	44.200		8.200	7.400	28.600									11250000 Bauhof
11330000 Grundstücksmanagement	50.000					50.000								11330000 Grundstücksmanagement*
12600000 Brandschutz	10.500	3.800		5.800	400	500								12600000 Brandschutz
21100100 Grundschule Arnbach	12.500		1.400	2.100	1.000	2.000					6.000			21100100 Grundschule Arnbach
21100300 Schlossbergschule	12.000		1.400	3.700	1.900	5.000								21100300 Schlossbergschule
21100600 Gymnasium Neuenbürg	18.700		600	5.100	3.000	10.000								21100600 Gymnasium Neuenbürg
25200000 Museum Schloss Neuenbürg	20.450		1.650	15.550	250	3.000								25200000 Museum Schloss Neuenbürg
26200000 Musikpflege/Konzerte	3.300						1.200	300	1.800					26200000 Musikpflege/Konzerte
26300000 Jugendmusikschule	13.300	1.300	5.800	2.800	800	2.600								26300000 Jugendmusikschule
28100000 Heimat- u. sonst. Kulturpflege	25.400					25.000	400							28100000 Heimat- u. sonst. Kulturpflege
28100200 Bergwerk	200					200								28100200 Bergwerk
31400100 Seniorenwohnanlage	2.000					2.000								31400100 Seniorenwohnanlage
31400500 Soz. Einrichtungen Wohnungslose	2.000					2.000								31400500 Soz. Einrichtungen Wohnungslose
31400700 Soz. Einrichtungen Flüchtlinge	10.000					10.000								31400700 Soz. Einrichtungen Flüchtlinge
36200400 Familientreff Dennach	1.000					1.000								36200400 Familientreff Dennach
36501101 Städt. KiGa Zwergenburg	11.700	3.000	3.000	2.200	1.000	2.500								36501101 Städt. KiGa Zwergenburg
36502101 Städt. KiGa Dennach	7.390	1.840	800	950	1.000	2.500								300 36502101 Städt. KiGa Dennach
36503101 Kirchl. KiGa Gemeindehaus	0													36503101 Kirchl. KiGa Gemeindehaus
36504101 Kirchl. KiGa Stadtgarten	2.500					2.500								36504101 Kirchl. KiGa Stadtgarten
36505101 Kirchl. KiGa Ziegelrain	2.500					2.500								36505101 Kirchl. KiGa Ziegelrain
36506101 Kirchl. KiGa Arnbach	5.000					2.500					2.500			36506101 Kirchl. KiGa Arnbach
36507101 Kirchl. KiGa Waldrennach	2.500					2.500								36507101 Kirchl. KiGa Waldrennach
36508101 Naturkindergarten	3.000					3.000								36508101 Naturkindergarten
42100000 Sportförderung	2.400					2.000				400				42100000 Sportförderung
42400000 Freibad	27.000		800	11.850	4.350	10.000								42400000 Freibad
42410000 Eigene Sportstätten	15.000					15.000								42410000 Eigene Sportstätten
51100000 Stadtplanung	11.000										11.000			51100000 Stadtplanung
53700000 Abfallbeseitigung	120.000					120.000								53700000 Abfallbeseitigung
54100100 Gemeindestraßen, Wege, Plätze	120.000					120.000								54100100 Gemeindestraßen, Wege, Plätze
54500100 Straßenreinigung	30.000					30.000								54500100 Straßenreinigung
54500200 Winterdienst	100.000					100.000								54500200 Winterdienst
54600000 Parkierungsanlage	3.050			800	250	2.000								54600000 Parkierungsanlage
54900000 Öffentliche Toilettenanlagen	1.000					1.000								54900000 Öffentliche Toilettenanlagen
55100000 Grünflächen, Parkanlagen	160.000					160.000								55100000 Grünflächen, Parkanlagen
55100100 Kinderspielplätze	60.000					60.000								55100100 Kinderspielplätze
55200000 Gewässerschutz/Wasserläufe	5.000					5.000								55200000 Gewässerschutz/Wasserläufe
55300000 Friedhofs- u. Bestattungswesen	148.600			900	2.700	145.000								55300000 Friedhofs- u. Bestattungswesen
55500000 Forstwirtschaft	2.380			1.380		1.000								55500000 Forstwirtschaft
57300600 Märkte	14.950					14.950								57300600 Märkte
57300810 Stadthalle	11.000	2.130	810	1.800	1.260	5.000								57300810 Stadthalle
57300820 Arnbachhalle	3.000					3.000								57300820 Arnbachhalle
57300830 Schwabentorhalle	3.000					3.000								57300830 Schwabentorhalle
57300840 Eichwaldhalle	3.000					3.000								57300840 Eichwaldhalle
Summe	1.120.520	12.070	24.460	62.330	46.510	951.250	1.600	300	1.800	400	11.000	8.500	300	

*verteilt auf städt. Liegenschaften

Kennzahlen zur finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis VVJ (HJ -2)	Planung VJ (HJ -1)	Planung HJ	Planung HJ+1	Planung HJ+2	Planung HJ+3
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	-1.477.461	-1.750.000	-2.350.000	-1.700.000	-1.450.000	-1.245.000
Betrag je Einwohner	€/EW	-173	-208	-289	-209	-178	-154
Aufwandsdeckungsgrad	%	94,0	93,2	91,0	93,5	94,5	95,3
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	8.908.824	9.750.000	8.840.900	9.387.400	9.887.200	10.102.400
Betrag je Einwohner	€/EW	1.046	1.159	1.088	1.156	1.217	1.244
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	36,0	38,0	33,8	35,9	37,2	37,8
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	10.386.285	11.500.000	11.190.900	11.087.400	11.337.200	11.347.400
Betrag je Einwohner	€/EW	1.220	1.366	1.378	1.365	1.396	1.397
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	42,0	44,9	42,8	42,4	42,7	42,5
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	47.406	-	-	-	-	-
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	1.430.055	-1.750.000	-2.350.000	-1.700.000	-1.450.000	-1.245.000
450.000							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	305.545	-163.500	-946.250	-275.300	18.800	239.020
Betrag je Einwohner	€/EW	36	-19	-116	-34	2	29
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	25.000	100.000	200.000	250.000	330.000	590.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	280.545	-263.500	-1.146.250	-525.300	-311.200	-350.980
Betrag je Einwohner	€/EW	33	-31	-141	-65	-38	43
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	418.132	417.645	448.887	470.200	480.200	486.727

Kennzahlen zur finanziellen Leistungsfähigkeit

8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	2.190.509	2.450.000	783.800	1.628.500	2.118.300	3.218.300
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	63.342.512					
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	50.932.965					
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	80					
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	20					
10. Goldene Bilanzregel Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	106,9					
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	137.500					
Betrag je Einwohner	€/EW	16					
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-25.000	2.100.000	3.300.000	2.250.000	7.670.000	6.410.000

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Produktbereich 11: Innere Verwaltung			
Produktgruppe		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
1110	Steuerung	1	Innere Verwaltung
1111	Organisation u. Dokumentation komm. Willensbildung		
1121	Personalwesen		
1122	Finanzverwaltung, Kasse		
1124	Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement		
1125	Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge		
1133	Grundstücksmanagement		
Produktbereich 12: Sicherheit und Ordnung			
1210	Statistik und Wahlen	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
1220	Ordnungswesen		
1222	Einwohnerwesen		
1223	Personenstandswesen		
1224	Grundbucheinsichtsstelle		
1225	Sozialversicherung		
1260	Brandschutz		
Produktbereich 21: Schulträgeraufgaben			
2110	Allgemeinbildende Schulen	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
Produktbereich 25: Museen, Archiv, Zoo			
2520	Kommunale Museen	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
2521	Archiv		
Produktbereich 26: Theater, Konzerte, Musikschulen			
2620	Musikpflege	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
2630	Musikschulen		
Produktbereich 27: Volkshochschule, Bibliotheken, kulturpädagog. Einrichtungen			
2720	Bibliotheken	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
Produktbereich 28: Sonstige Kulturpflege			
2810	Sonstige Kulturpflege	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
Produktbereich 31: Soziale Hilfen			
3140	Soziale Einrichtungen	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		
Produktbereich 36: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
3650	Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege		
Produktbereich 41: Gesundheitsdienste			
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
Produktbereich 42: Sport und Bäder			
4210	Förderung des Sports	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
4240	Bäder		
4241	Sportstätten		
Produktbereich 51: Räumliche Entwicklung und Planung			
5110	Stadtentwicklung, Städtebaul. Planung, Verkehrsplanung	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
Produktbereich 52: Bauen und Wohnen			
5210	Bauordnung	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
Produktbereich 53: Ver- und Entsorgung			
5350	Kombinierte Versorgung	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
5360	Telekommunikationseinrichtungen		
5370	Abfallwirtschaft		

Produktbereich 54: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
5410	Gemeindestraßen	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
5450	Straßenreinigung und Winterdienst		
5460	Parkierungseinrichtungen		
5470	Verkehrsbetrieb / ÖPNV		
5490	Öffentliche Toilettenanlagen		
Produktbereich 55: Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen			
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
5520	Gewässerschutz/Öffentl.Gewässer/Wasserbaul. Anlagen		
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen		
5540	Naturschutz und Landschaftspflege		
5550	Forstwirtschaft		
Produktbereich 57: Wirtschaft und Tourismus			
5710	Wirtschaftsförderung	2	Dienstleistungen und Infrastruktur
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen		
Produktbereich 61: Allgemeine Finanzwirtschaft			
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	3	Allgemeine Finanzwirtschaft
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
6130	Jahresabschlussbuchungen, Abwicklung der Vorjahre		

Budgeteinheiten

Kostenstelle	Bezeichnung	Konto	Beschreibung	Plan 2026
12600000	Brandschutz	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	16.000,00
12600000	Brandschutz	42220000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	5.000,00
12600000	Brandschutz	42510000	Haltung von Fahrzeugen	35.000,00
12600000	Brandschutz	42610000	Dienst- und Schutzkleidung	6.500,00
12600000	Brandschutz	42611000	Aus- u. Fortbildung, Umschulungen	10.000,00
12600000	Brandschutz	42712000	Spezielle Sachausgaben	1.500,00
				74.000,00

Kostenstelle	Bezeichnung	Konto	Beschreibung	Plan 2026
21100100	Grundschule Arnbach	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	500,00
21100100	Grundschule Arnbach	42220000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	200,00
21100100	Grundschule Arnbach	42715000	Besondere schulische Aufwendungen	100,00
21100100	Grundschule Arnbach	42715100	Schulveranstaltungen	800,00
21100100	Grundschule Arnbach	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	900,00
21100100	Grundschule Arnbach	42750000	Lernmittel	7.500,00
21100100	Grundschule Arnbach	44310000	Geschäftsaufwendungen	2.500,00
21100100	Grundschule Arnbach	44311000	Fachliteratur	700,00
21100100	Grundschule Arnbach	44312000	Postgebühren	100,00
21100100	Grundschule Arnbach	44313000	Fernmeldegebühren	1.400,00
				14.700,00

Kostenstelle	Bezeichnung	Konto	Beschreibung	Plan 2026
21100300	Schlossbergschule	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	500,00
21100300	Schlossbergschule	42220000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	500,00
21100300	Schlossbergschule	42715000	Besondere schulische Aufwendungen	100,00
21100300	Schlossbergschule	42715100	Schulveranstaltungen	1.000,00
21100300	Schlossbergschule	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	2.500,00
21100300	Schlossbergschule	42750000	Lernmittel	16.800,00
21100300	Schlossbergschule	44310000	Geschäftsaufwendungen	4.000,00
21100300	Schlossbergschule	44311000	Fachliteratur	1.000,00
21100300	Schlossbergschule	44312000	Postgebühren	300,00
21100300	Schlossbergschule	44313000	Fernmeldegebühren	2.000,00
				28.700,00

Kostenstelle	Bezeichnung	Konto	Beschreibung	Plan 2026
21100600	Gymnasium	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000,00
21100600	Gymnasium	42220000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	5.000,00
21100600	Gymnasium	42715000	Besondere schulische Aufwendungen	200,00
21100600	Gymnasium	42715100	Schulveranstaltungen	6.000,00
21100600	Gymnasium	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	34.000,00
21100600	Gymnasium	42750000	Lernmittel	46.000,00
21100600	Gymnasium	44310000	Geschäftsaufwendungen	20.000,00
21100600	Gymnasium	44311000	Fachliteratur	3.000,00
21100600	Gymnasium	44312000	Postgebühren	800,00
21100600	Gymnasium	44313000	Fernmeldegebühren	4.000,00
				120.000,00

Budgeteinheiten

Kostenstelle	Bezeichnung	Konto	Beschreibung	Plan 2026
26300000	Jugendmusikschule	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	600,00
26300000	Jugendmusikschule	42220000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	200,00
26300000	Jugendmusikschule	42611000	Aus- u. Fortbildung, Umschulungen	200,00
26300000	Jugendmusikschule	42715000	Besondere schulische Aufwendungen	1.000,00
26300000	Jugendmusikschule	42715100	Schulveranstaltungen	1.000,00
26300000	Jugendmusikschule	42716300	Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	1.000,00
26300000	Jugendmusikschule	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	300,00
26300000	Jugendmusikschule	42750000	Lernmittel	800,00
26300000	Jugendmusikschule	44293100	Mitgliedsbeiträge	2.000,00
26300000	Jugendmusikschule	44310000	Geschäftsaufwendungen	1.200,00
26300000	Jugendmusikschule	44312000	Postgebühren	100,00
				8.400,00

Kostenstelle	Bezeichnung	Konto	Beschreibung	Plan 2026
36501101	KiGa Zwergenburg	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	200,00
36501101	KiGa Zwergenburg	42220000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	3.500,00
36501101	KiGa Zwergenburg	42611000	Aus- u. Fortbildung, Umschulungen	1.000,00
36501101	KiGa Zwergenburg	42750000	Lernmittel	6.000,00
36501101	KiGa Zwergenburg	44310000	Geschäftsaufwendungen	3.500,00
36501101	KiGa Zwergenburg	44311000	Fachliteratur	500,00
36501101	KiGa Zwergenburg	44313000	Fernmeldegebühren	1.000,00
				15.700,00

Kostenstelle	Bezeichnung	Konto	Beschreibung	Plan 2026
36502101	KiGa Dennach	42220000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	500,00
36502101	KiGa Dennach	42611000	Aus- u. Fortbildung, Umschulungen	800,00
36502101	KiGa Dennach	42750000	Lernmittel	2.500,00
36502101	KiGa Dennach	44310000	Geschäftsaufwendungen	600,00
36502101	KiGa Dennach	44311000	Fachliteratur	100,00
36502101	KiGa Dennach	44313000	Fernmeldegebühren	650,00
				5.150,00

Kostenstelle	Bezeichnung	Konto	Beschreibung	Plan 2026
36508101	Naturkindergarten	42220000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	1.000,00
36508101	Naturkindergarten	42611000	Aus- u. Fortbildung, Umschulungen	700,00
36508101	Naturkindergarten	42750000	Lernmittel	1.500,00
36508101	Naturkindergarten	44310000	Geschäftsaufwendungen	500,00
36508101	Naturkindergarten	44311000	Fachliteratur	200,00
36508101	Naturkindergarten	44313000	Fernmeldegebühren	300,00
				4.200,00

Die Konten innerhalb der Budgeteinheiten sind gegenseitig deckungsfähig und übertragbar (§20 GemHVO).

Entwicklung der Steuer-, Gebühren- und Beitragssätze

	Grundsteuer		Gewerbe- steuer	Abwasser			Wasserversorgung		Bestattungswesen			
	A	B		Gebühr je m ³	Nieder- schlags- wasser je m ²	Beitrag	Gebühr je m ³	Beitrag	Reihen- grab über 6 J.	Urnen- grab	Grabrechte Wahl- grab	Urnen- dop- pelgrab
	Hebesat- v.H.	Hebesat- v.H.	Hebesatz v.H.	DM		DM	DM	DM	DM	DM	DM	DM
1980	700	280	290	1,20		13,00 * 4,00 **	1,35	7,50 * 3,00 **	100	50	400	
1985				1,80		9,65 ***		5,24 ***				
1990				2,10			2,00					
1991				2,30								
1992				2,90					430	220	1.700	780
1994							2,30		650	340	2.550	1.170
1996				3,10			2,50					
1997									800	380	2.900	1.400
1998				3,40								
1999			320	3,90		11,40 ***	2,30	7,30 ***				
2000		300							850	400	3.200	1.400
2001							2,50					

	v.H.	v.H.	v.H.	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2002	700	300	320	2,00		5,85 ***	1,30	3,75 ***	435	205	1.635	715
2003	700	320	330	2,00		5,85 ***	1,57	3,75 ***	600	250	2.500	1.000
2005	700	320	330	2,50		5,85 ***	1,57	3,75 ***	630	280	2.600	1.000
2006	700	330	330	2,50		5,85 ***	1,57	3,75 ***	630	280	2.600	1.000
2008	700	330	330	2,99		5,85 ***	1,68	3,75 ***	630	280	2.600	1.000
2009	700	330	330	2,99		5,85 ***	1,68	3,75 ***	670	350	2.700	1.200
2010	700	350	330	3,45	0,34	5,85 ***	1,85	3,75 ***	670	350	2.700	1.200
2012	700	350	330	3,45	0,48	5,85 ***	1,85	3,75 ***	670	350	2.700	1.200
2013	700	360	340	3,45	0,48	5,85 ***	1,85	3,75 ***	670	350	2.700	1.200
2015	700	360	340	3,45	0,48	5,85 ***	1,85	3,75 ***	670	350	2.700	1.200
2016	700	360	340	3,40	0,40	5,85 ***	1,90	3,75 ***	700	400	2.800	1.400
2017	700	360	340	3,40	0,40	5,85 ***	1,90	3,75 ***	700	400	2.800	1.400
2018	700	360	340	3,40	0,40	5,85 ***	1,90	3,75 ***	700	400	2.800	1.400
2019	700	360	340	3,26	0,38	5,85 ***	2,02	3,75 ***	700	400	2.800	1.400
2020	700	360	340	3,26	0,38	5,85 ***	2,02	3,75 ***	750	450	2.800	1.500
2021	700	360	340	3,15	0,38	5,85 ***	2,07	3,75 ***	750	450	2.800	1.500
2022	700	360	340	2,09	0,74	9,59 ***	2,15	6,87 ***	750	450	2.800	1.500
2023	700	360	340	2,09	0,74	9,59 ***	2,15	6,87 ***	750	450	2.800	1.500
2024	700	360	360	2,09	0,74	9,59 ***	2,30	6,87 ***	750	450	2.800	1.500
2025	325	200	360	1,48	0,66	9,59 ***	2,32	6,87 ***	750	450	2.800	1.500
2026	325	200	360	1,48	0,66	9,59 ***	2,58	6,87 ***	750	450	2.800	1.500

* = Berechnung nach Geschossfläche

** = Berechnung nach Grundfläche

*** = Berechnung nach Nutzfläche

Anlage zum Haushaltsplan 2026

Bestand an inneren Darlehen

		zum 01.01. EUR	zum 31.12. EUR
		1	2
1	Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien nach § 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO	0	0
2	+ Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien	51.600	0
3	= Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel	51.600	0
4	Liquide Mittel	2.170.000	783.000
5	- Kassenkreditmittel	0	0
6	+ angelegte Mittel	500.000	500.000
7	= tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand	2.670.000	1.283.000
8	Differenz (Zeile 3 abzüglich Zeile 7)	-2.618.400	-1.283.000
9	Bestand an inneren Darlehen	0	0
10	nachrichtlich: Eigenkapitalquote im Jahr der Aufnahme inneren Darlehens, hilfsweise am <u>Stichtag der Eröffnungsbilanz</u> in vom Hundert	84 %	84 %
11	nachrichtlich: Eigenkapitalquote ¹⁰⁾ im aktuellen Haushaltsjahr in vom Hundert	80 %	80 %