Kreisfeuer-
löschverband
Biberach

Kreisfeuerlöschverband
Biberach

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Haushaltssatzung 2026		3 - 4
Haushaltssatzung 2027		5 - 6
Vorwort		7 - 8
Vorbericht		9 - 26
Gesamthaushalt		27 - 34
Gesamtergebnishaushalt und Gesamtfinanzhaushalt		28 - 30
Haushaltsquerschnitt		31 - 34
Teilhaushalte des Ergebnis- und des Finanzhaushalts		35 - 58
- Haushaltsvermerke		35 - 36
- Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung		37 - 46
- Teilhaushalt 2 – Sicherheit und Ordnung		47 - 54
- Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft		55 - 58
Stellenplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027		59 - 61
Anlage 1:	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	62
Anlage 2:	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	63
Anlage 3:	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	64
Anlage 4:	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	65 - 67
Anlage 5:	Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	68
Anlage 6:	Übersicht über die Umlagen der Verbandsmitglieder	69 - 70
Anlage 7:	Übersicht über den Fahrzeugpark	71 - 73

Haushaltssatzung des Kreisfeuerlöschverbandes Biberach

für das Haushaltsjahr 2026

Auf Grund von § 8 Absatz 3 g, § 14 Absatz 1 der Satzung des Kreisfeuerlöschverbandes Biberach und § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat die Verbandsversammlung am 5. Dezember 2025 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	2.415.394
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	2.415.394
1.3	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	**0**
1.4	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6	**Veranschlagtes Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	**0**
1.7	**Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6) von	**0**

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

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.684.200
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.559.097
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts** (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	**125.103**
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	775.167
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	230.000
2.6	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	**545.167**
2.7	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	**670.270**
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	820.000
2.10	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	**-820.000**
2.11	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts** (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	**-149.730**

§ 2 Kreditermächtigung

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

0 EUR.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen),
wird festgesetzt auf 260.000 EUR.

§ 4 Kassenkredite

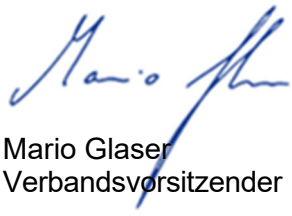
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 400.000 EUR.

§ 5 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage wird festgesetzt auf 2.050.000 EUR,

davon	im Ergebnishaushalt	1.550.000 EUR
	im Finanzhaushalt	500.000 EUR

Biberach, 05.12.2025



Mario Glaser
Verbandsvorsitzender

Haussatzung des Kreisfeuerlöschverbandes Biberach

für das Haushaltsjahr 2027

Auf Grund von § 8 Absatz 3 g, § 14 Absatz 1 der Satzung des Kreisfeuerlöschverbandes Biberach und § 18 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat die Verbandsversammlung am 5. Dezember 2025 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2027 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	2.463.325
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	2.463.325
1.3	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	**0**
1.4	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6	**Veranschlagtes Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	**0**
1.7	**Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6) von	**0**

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

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.734.200
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.609.097
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts** (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	**125.103**
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	625.000
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	270.000
2.6	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	**355.000**
2.7	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	**480.103**
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	365.000
2.10	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	**-365.000**
2.11	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts** (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	**115.103**

§ 2 Kreditermächtigung

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

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen),
wird festgesetzt auf 1.295.000 EUR.

§ 4 Kassenkredite

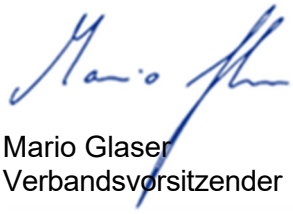
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 400.000 EUR.

§ 5 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage wird festgesetzt auf 2.100.000 EUR,

davon	im Ergebnishaushalt	1.600.000 EUR
	im Finanzhaushalt	500.000 EUR

Biberach, 05.12.2025



Mario Glaser
Verbandsvorsitzender

Kreisfeuerlöschverband Biberach

Vorwort

Gründung des Verbandes:

Der Kreisfeuerlöschverband Biberach (KFLV) wurde im Jahr 1949 gegründet.

Mitglieder des Verbandes:

Alle 45 Gemeinden des Landkreises Biberach und der Landkreis Biberach bilden einen Zweckverband im Sinne des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ).

Verbandssatzung:

Die Verbandssatzung des Kreisfeuerlöschverbandes Biberach wurde am 6. Mai 2022 neu gefasst. Im Rahmen der Weiterentwicklung des Kreisfeuerlöschverbandes ergaben sich mit Wirkung zum 1. Januar 2023 umfangreiche Änderungen.

Aufgaben des Verbandes:

- Der Verband unterhält und betreibt eine Kreisgerätewerkstatt mit Schlauchpflege, Atemschutzübungsanlage und Atemschutzwerkstatt.
- Er übernimmt die Kreisausbildung der Angehörigen der Gemeindefeuerwehren.
- Er unterstützt die Verbandsmitglieder bei der Planung und Beschaffung der für den Einsatz der Feuerwehren notwendigen Feuerwehrausrüstungen.
- Er legt für die Überlandhilfe die Einsatzgebiete (Löschbezirke) fest. Jedem Löschbezirk ist eine besonders leistungsfähige Feuerwehr zugeordnet.
- Der Verband beschafft und bezuschusst auf Grundlage einer kreisweiten Bedarfsplanung Feuerwehrfahrzeuge für die Überlandhilfe.
- Der Verband übernimmt den Beitrag der Gemeinden an den Kreisfeuerwehrverband Biberach e.V. anstelle der Gemeinden.

Überlandhilfe:

Zur Sicherstellung einer wirksamen Überlandhilfe wird jedem Einsatzgebiet (Löschbezirk) eine besonders leistungsfähige Feuerwehr zugeordnet. Die gesetzliche Verpflichtung der Gemeindefeuerwehren zur Überlandhilfe außerhalb ihres Einsatzgebietes bleibt davon unberührt. Die Gemeindefeuerwehren werden entsprechend ihrer Leistungsfähigkeit zur Sicherstellung der Überlandhilfe mit einbezogen.

Zur Sicherstellung einer wirksamen Überlandhilfe fördert der Verband nach einheitlichen Grundsätzen Beschaffungsmaßnahmen der Mitglieder, die für den überörtlichen Einsatz der Feuerwehren notwendig sind. Grundlage hierfür ist ein kreisweiter Bedarfsplan.

Die vom Verband selbst beschafften Fahrzeuge und Ausrüstungen sind sein Eigentum. Der Verband entscheidet in eigener Zuständigkeit über den jeweiligen Standort.

Verbandsumlage:

Die Höhe der Verbandsumlage wird jährlich in der Haushaltssatzung festgesetzt. Die

Verbandsumlage ist aufzubringen mit

- 45 % vom Landkreis Biberach,

- 55 % von den Verbandsgemeinden
  Der Anteil der Verbandsgemeinden ist von diesen nach dem Verhältnis ihrer Einwohnerzahlen aufzubringen. Maßgebend ist die Einwohnerzahl nach § 143 GemO.

Vorbericht zu den Haushaltsplänen 2026 und 2027

1. Vorbemerkung

Für die Wirtschaftsführung des Kreisfeuerlöschverbandes Biberach (KFLV) gelten gemäß § 18 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ) die Vorschriften über das kommunale Haushaltsrecht entsprechend der Gemeindeordnung und Gemeindehaushaltsverordnung.

2. Abschluss des Haushaltsjahres 2024

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2024 durch die Verbandsversammlung soll in der Sitzung am 5. Dezember 2025 erfolgen. Die Ergebnisrechnung 2024 schließt mit einem ausgeglichenen ordentlichen Ergebnis ab, der Ressourcenverbrauch wird erwirtschaftet. Zum Ausgleich des Ressourcenverbrauchs wird ein Verbandsumlageanteil in Höhe von 1.366.601,40 Euro (Planansatz: 1.400.000 Euro) verwendet. Die in der Ergebnisrechnung nicht benötigten Verbandsumlageanteile in Höhe von 433.398,60 Euro (Planansatz: 400.000 Euro) wurden zur Finanzierung der Investitionen verwendet und auf einen Sonderposten umgebucht.

Das Sonderergebnis beläuft sich auf 21.539,43 Euro; es handelt sich um Verkaufserlöse-se. Entsprechend der Darstellung in der Finanzrechnung erhöht sich der Zahlungsmittelbestand des Verbandes zum 31. Dezember 2024 um 40.726,86 Euro auf 136.282,11 Euro. In 2024 war keine Kreditaufnahme erforderlich.

Das Rechnungsergebnis 2024 ist im Haushaltsplan 2026/2027 nachrichtlich angegeben.

3. Entwicklung des Haushaltsjahres 2025

Die Verbandsversammlung hat die Haushaltssatzung des Kreisfeuerlöschverbandes für das Haushaltsjahr 2025 in seiner Sitzung am 7. Dezember 2023 beschlossen. Zum Ausgleich der Ergebnisrechnung wurde ein Verbandsumlageanteil in Höhe von 1.470.000 Euro veranschlagt (Gesamtumlage: 1.950.000 Euro).

Für Investitionsmaßnahmen sind in 2025 1.375.000 Euro veranschlagt. In der Gesamtbetrachtung erwartet die Verbandspflege einen plangemäßen Verlauf.

Kreditaufnahmen waren in 2025 in Höhe von 2.105.696 Euro erforderlich. Davon betreffen 455.696 Euro die Ablösung eines Darlehens, das in gleicher Höhe für eine Laufzeit von einem Jahr aufgenommen wurde. Die Tilgungsleistungen belaufen sich auf rund 785.000 Euro. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen zum 31. Dezember 2025 5.447.815 Euro.

Die Planansätze des Haushaltsjahres 2025 sind im Haushaltsplan 2026/2027 nachrichtlich aufgeführt.

4. Weiterentwicklung des Verbandes

Die Verbandsversammlung hat am 28. Juli 2021 einstimmig beschlossen, die Weiterentwicklung des Kreisfeuerlöschverbandes Biberach zum 1. Januar 2023 umzusetzen. Die Neufassung der Verbandssatzung zur Umsetzung der entsprechenden Regelungen wurde in der Sitzung der Verbandsversammlung am 6. Mai 2022 beschlossen.

- Die Ausstattung und Ausrüstung der Feuerwehren erfolgt in der Zuständigkeit der Städte und Gemeinden mit Ausnahme der Drehleiterfahrzeuge.
- Die vom Verband erworbenen Vermögensgegenstände einschließlich der Fahrzeuge verbleiben im Eigentum des Verbandes und werden den Städten und Gemeinden zur Nutzung überlassen. Im Gegenzug übernimmt die jeweilige Kommune die laufenden unterhaltungs- und Betriebskosten.
- Für Fahrzeuge der Überlandhilfe kann der Verband einen Zuschuss in Anlehnung an die VwV- Z-Feu gewähren.
- Die Dienstleistungen der Kreisgerätewerkstatt stehen allen Verbandsmitgliedern zur Verfügung.
- Verwaltungs- und Querschnittsaufgaben können vom Verband übernommen werden.
- Die Abrechnung von Überlandhilfeeinsätzen erfolgt grundsätzlich durch die Hilfe empfangende Gemeinde. Innerhalb der Verbandsmitglieder kann lediglich das für den Überlandhilfeeinsatz eingebundene Personal und Verbrauchsmaterial abgerechnet werden.

5. Die Haushaltsplanung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

5.1 Vorbemerkung

Der Haushaltsplan des Kreisfeuerlöschverbands ist produktorientiert in 3 Teilhaushalte gegliedert:

Teilhaushalt 1: Innere Verwaltung
Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung
Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft

Entsprechend der Aufgabenstellung des Kreisfeuerlöschverbandes steht der Teilhaushalt 2 mit dem Produkt Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung (12.60.01) im Vordergrund.

Nach § 14 GemHVO sollen für alle Aufgabenbereiche Kosten- und Leistungsrechnungen geführt werden. Beim Kreisfeuerlöschverband sind folgende Kostenstellen eingerichtet:

Kostenstelle	Bezeichnung
11000	Feuerwehr Biberach
12000	Feuerwehr Laupheim
13000	Feuerwehr Riedlingen
14000	Feuerwehr Bad Schussenried
15000	Feuerwehr Ochsenhausen
16000	Feuerwehr Bad Buchau

17000	Feuerwehr Erolzheim
18000	Feuerwehr Allgemein
20000	Kreisgerätewerkstatt
31000	Verbandspflege
32000	Verbandsverwaltung
41000	Verbandsversammlung
42000	Verwaltungsrat
43000	Verbandsvorsitzender

5.2 Der Doppelhaushalt im Überblick

- Der **Gesamtergebnishaushalt** ist ausgeglichen. Der Ressourcenverbrauch wird erwirtschaftet, alle ordentlichen Aufwendungen sind durch entsprechende Erträge gedeckt (vgl. Erläuterungen bei Ziffer 5.4).

- Die Verbandspflege schlägt vor, die **Verbandsumlage** im Jahr 2026 auf insgesamt 2.050.000 Euro (Vorjahr: 1.950.000 Euro) zu erhöhen. Nach dem Tarifabschluss im Bereich des TVöD steigen die Personalaufwendungen. Inflationsbedingt erhöhen sich die Sachkosten, so dass zum Ausgleich des Ergebnishaushalts ein gegenüber dem Vorjahr um 80.000 Euro erhöhter Umlageanteil erforderlich ist (Planansatz 2026: 1.550.000 Euro, Vorjahr: 1.470.000 Euro). In 2027 wird vorgeschlagen, die Umlage auf 1.600.000 Euro zu erhöhen, ab 2028 auf 1.650.000 Euro. Im Hinblick auf die anstehenden Investitionsmaßnahmen soll die Investitionsumlage in 2026 um 20.000 Euro auf 500.000 Euro angehoben werden. Mittelfristig ist davon auszugehen, dass jährlich ein Verbandsumlageanteil für Investitionen in dieser Höhe benötigt wird.

- Im Jahr 2026 sollen 230.000 Euro und in 2027 270.000 Euro **investiert** werden. Die erwarteten Landesbeihilfen werden voraussichtlich erst nachträglich in den Jahren bis 2029 eingehen. Zur Finanzierung steht die Investitionsumlage von insgesamt 1.000.000 Euro zur Verfügung. Die einzelnen Beschaffungen sind unter Ziffer 5.5.2 bis 5.5.3 erläutert. Die weiteren Umlageanteile dienen der Kredittilgung.

- Im **Gesamtfinanzhaushalt** ist zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen in 2028 eine Kreditaufnahme in Höhe von 420.000 Euro vorgesehen.

- Der **Schuldenstand** liegt Ende 2027 voraussichtlich bei 4.263.963 Euro. Die in den Vorjahren bis 2022 getätigten Kreditaufnahmen dienten der Finanzierung des Neubaus der Einrichtungen des Kreisfeuerlöschverbandes in Biberach. In 2025 waren weitere Kreditaufnahmen für die Finanzierung der Drehleiter Bad Buchau und der Atemschutzreserve notwendig.

5.3 Allgemeine finanzwirtschaftliche Hinweise

Auch nach Umsetzung der Reform zum 1. Januar 2023 ist die Sicherstellung der Überlandhilfe im gesamten Landkreis eine zentrale Aufgabe des Kreisfeuerlöschverbandes. Für die gestellten Aufgaben, insbesondere den Betrieb und die Unterhaltung der Kreisgerätewerkstatt mit Schlauchpflege, der Atemschutzübungsanlage sowie der Atemschutzwerkstatt und die Durchführung der Kreisausbildung benötigt der Verband die hierfür erforderlichen Finanzmittel. Kostensteigerungen im Bereich der Sachkosten und auch beim Personal durch die Tarifabschlüsse führen zu entsprechenden Mehrkosten.

Neben den Kostenerstattungen für Ersatzteile, vor allem im Bereich des Atemschutzes, erfolgt die Finanzierung in erster Linie über die Verbandsumlage der Mitglieder. Mit der Neufassung der Verbandssatzung wird die Verbandsumlage von den Verbandsgemeinden nach dem Verhältnis ihrer Einwohnerzahlt aufgebracht. Der Landkreis leistet wie bisher einen Anteil von 45 Prozent.

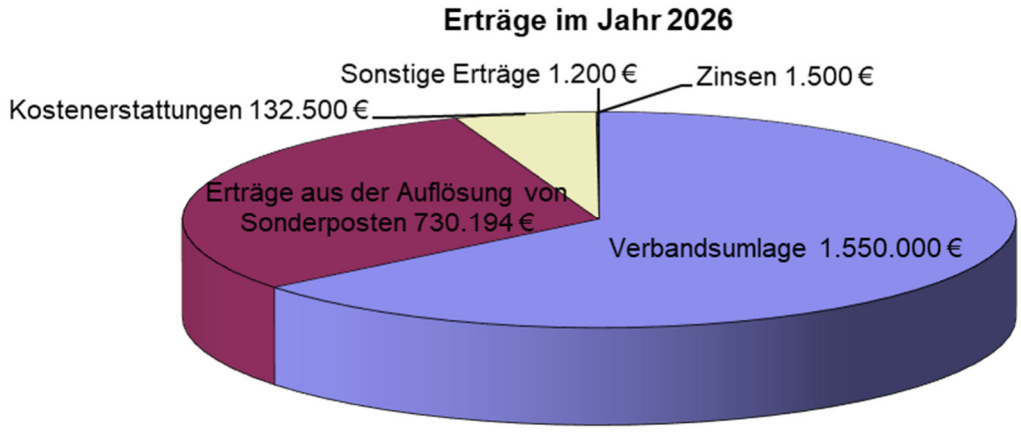
5.4 Gesamtergebnishaushalt

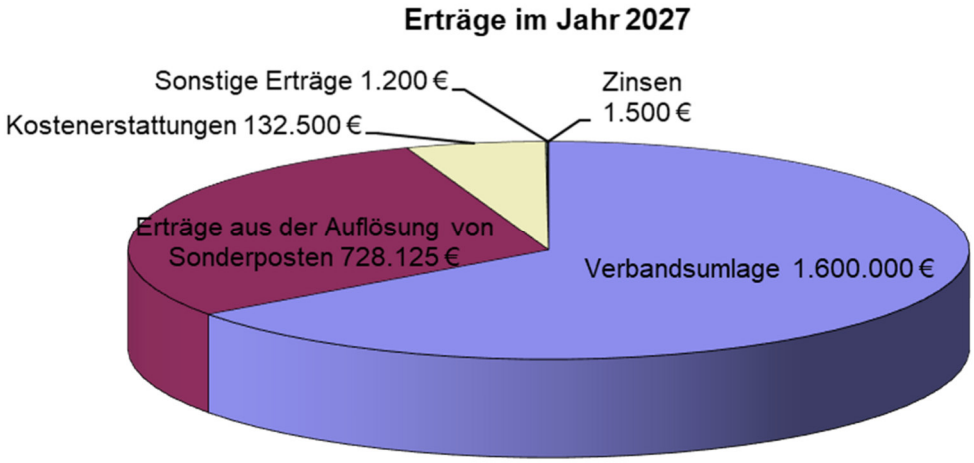
Der Gesamtergebnishaushalt enthält sämtliche Erträge und Aufwendungen eines Haushaltsjahres. Der Ergebnishaushalt steht im Zentrum des Haushaltsausgleichs. Wertgrößen im Ergebnishaushalt sind Aufwendungen und Erträge. Ertrag stellt jeder zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs eines Haushaltsjahres; Aufwand jeder wertmäßige, zahlungs- und nichtzahlungswirksame Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen eines Haushaltsjahres dar. Entscheidend für die Zuordnung der Finanzvorfälle zum Gesamtergebnishaushalt ist der Zeitpunkt, in dem der Ressourcenverbrauch (Aufwand) bzw. Ressourcenzuwachs (Ertrag) im Rahmen der Leistungserbringung (Produkt) tatsächlich entsteht (periodengerechte Abgrenzung).

Die Ergebnishaushalte 2026 und 2027 sind ausgeglichen. Veranschlagt sind ordentliche Erträge und Aufwendungen von 2.415.394 Euro (2026) bzw. 2.463.325 Euro (2027).

5.4.1 Ordentliche Erträge

Im Gesamtergebnishaushalt sind in den Jahren 2026 und 2027 folgende ordentliche Erträge veranschlagt:





In der nachfolgenden Tabelle sind die einzelnen Ertragsarten dargestellt. Die Entwicklung im Finanzplanungszeitraum bis zum Jahr 2029 ist bei Ziffer 6 abgebildet.

Sachkonto	Beschreibung	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Inv.zuwendungen u. -beiträge	**2.016.214**	**2.082.044**	**2.280.194**	**2.328.125**
316100000	Erträge a.d.Auflösung v.Sonderposten a.Zuw.	649.613	612.044	730.194	728.125
318200000	Verbandsumlage Mitglieder	1.366.601	1.470.000	1.550.000	1.600.000
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	**1.149**	**0**	**0**	**0**
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**162.521**	**109.000**	**132.500**	**132.500**
348200100	Erst. von Gemeinden und Gemeindeverb.-Sonst.	55.520	40.000	58.000	58.000
348200200	Erstattungen von Gemeinden - Atemschutz	93.254	56.000	56.000	56.000
348700000	Erstattungen von privaten Unternehmen	2.725	13.000	3.500	3.500
348800000	Erstattungen von übrigen Bereichen	11.022	0	15.000	15.000
	Zinsen und ähnliche Erträge	**2.109**	**0**	**1.500**	**1.500**
361700000	Zinserträge von Kreditinstituten	2.109	0	1.500	1.500
	Sonstige ordentliche Erträge	**6.310**	**1.100**	**1.200**	**1.200**
356200000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dergl.	483	100	200	200
358200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.567	0	0	0
358310000	Ert. a. d. Aufl. oder Herabs. v. Wertber. auf Ford.	220	0	0	0
358320000	Erlösberichtigungen	2.040	1.000	1.000	1.000
	Summe der ordentlichen Erträge	**2.188.304**	**2.192.144**	**2.415.394**	**2.463.325**

Nachfolgend werden die wichtigsten Ertrags-Positionen erläutert.

- **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen**

  Nach § 40 Abs. 4 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) werden die empfangenen Investitionszuweisungen vom Land sowie die von den Verbandsmitgliedern geleisteten Investitionsumlagen als Sonderposten ausgewiesen und entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. In der Folge wird durch den entsprechenden Ertrag der Abschreibungsaufwand im Ergebnishaushalt wieder neutralisiert. Nicht neutralisiert werden hingegen die Abschreibungen für den Neubau der Einrichtungen des Kreisfeuerlöschverbandes in Biberach. Diese wird über die Verbandsumlage finanziert.

  Die Nettoabschreibung im Jahr 2026 und 2027 beläuft sich auf 126.103 Euro.

- **Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden – Verbandsumlage**

  Die Verwaltung schlägt in 2026 eine Erhöhung der Verbandsumlage um 100.000 Euro auf insgesamt 2.050.000 Euro vor. Die Verbandsumlage beträgt im Jahr 2027 insgesamt 2.100.000 Euro.

  Der Anteil der Verbandsumlage im Gesamtergebnishaushalt beträgt in 2026 1.550.000 Euro und in 2027 1.600.000 Euro. Zum Ausgleich des Ergebnishaushalts sind die entsprechenden Verbandsumlageanteile neben den veranschlagten Kostenerstattungen für die Inanspruchnahme der Leistungen des Verbandes erforderlich.

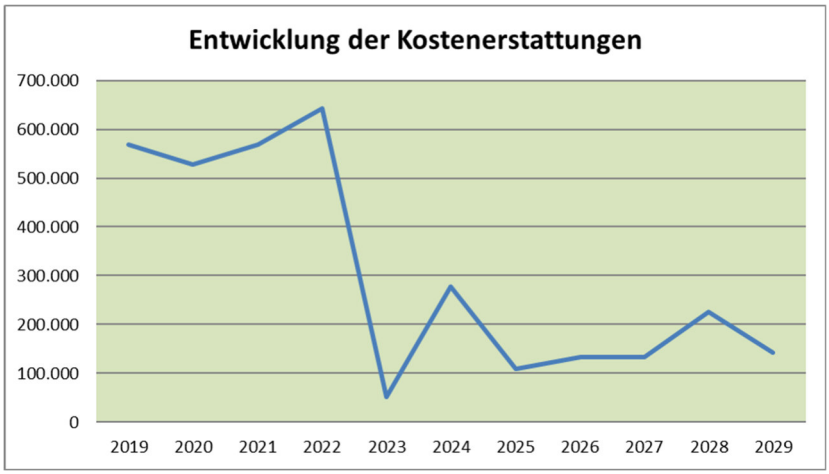
  Bei einer Gesamtumlage in Höhe von 2.050.000 Euro stehen für investive Maßnahmen in 2026 Mittel von 500.000 Euro zur Verfügung, bei einem Investitionsvolumen von 230.000 Euro.

  Im Jahr 2027 können 500.000 Euro der Verbandsumlage zur Finanzierung der vorgesehenen Investitionen in Höhe von 270.000 Euro eingesetzt werden.

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen: Kostenersätze für die Inanspruchnahme der Kreisgerätewerkstatt**

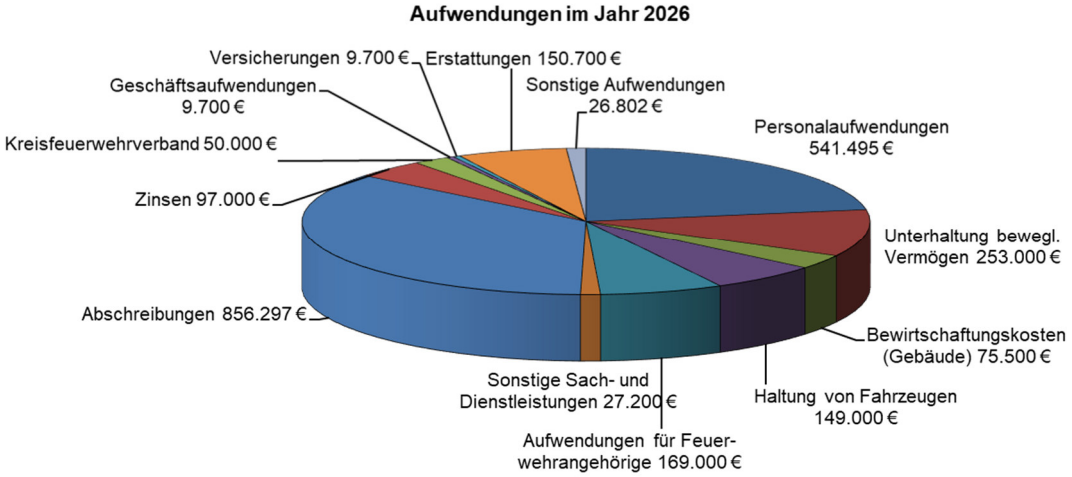
  In 2026 und 2027 sind Kostenerstattungen in Höhe von 132.500 Euro veranschlagt. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich überwiegend um die in Rechnung gestellten Ersatzteile im Rahmen der Prüfung und Wartung der Atemschutzgeräte.

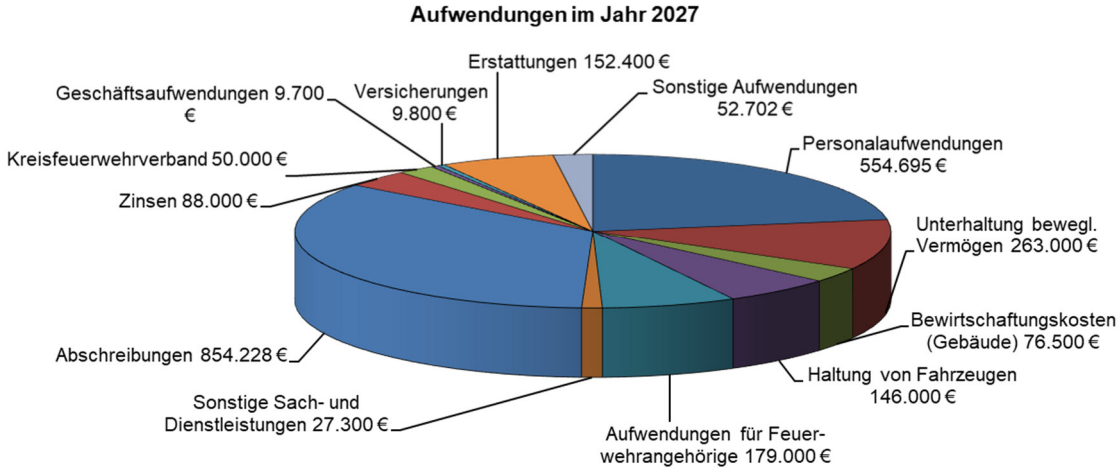
  Die Entwicklung der Kostenerstattungen ist im nachfolgenden Schaubild dargestellt:



5.4.2 Ordentliche Aufwendungen

Im Gesamtergebnishaushalt sind in den Jahren 2026 und 2027 folgende ordentliche Aufwendungen veranschlagt:





In der nachfolgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandsarten dargestellt. Die Entwicklung im Finanzplanungszeitraum bis zum Jahr 2029 ist unter Ziffer 6 abgebildet.

Sachkonto	Beschreibung	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	Personalaufwendungen	**494.893**	**481.337**	**541.495**	**554.695**
401200000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	367.190	364.153	404.180	414.280
401900000	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	14.504	8.000	14.505	14.505
402200000	Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	32.939	33.778	36.740	37.660
403200000	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	78.092	74.006	83.900	86.080
403900000	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung sonst. Beschäftigte	2.167	1.400	2.170	2.170
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**671.691**	**542.200**	**673.700**	**691.800**
421100000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	44.411	15.000	40.000	40.000
422100000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	73.994	30.000	70.000	75.000
422150000	Unterhaltung Atemschutz	191.649	70.000	87.000	87.000
422200000	Erwerb v. geringwertigen Vermögensgegenständen	47.694	55.000	55.000	60.000
422250000	Erwerb v. geringw. Verm.gegenständen Atemschutz	230	2.000	1.000	1.000
424100000	Aufwendungen für Energie	30.849	36.000	35.000	36.000
424200000	Aufwand für Wasserversorgung	3.249	3.300	3.500	3.500
424300000	Aufwand für Abfallbeseitigung	1.198	500	1.000	1.000
424800000	sonst.Bewirtschaftungskosten d.Grundst.u.baul.Anl.	34.147	38.000	36.000	36.000
425110000	Unterhaltung von Fahrzeugen	66.435	60.000	115.000	112.000
425120000	Kraftstoff für Fahrzeuge	4.961	3.500	4.000	4.000
425130000	Versicherung und sonstige Kosten für Fahrzeuge	30.116	31.400	30.000	30.000
426100000	Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgeg.	3.764	5.000	4.000	4.000
426210000	Aus- und Fortbildung	14.248	8.500	10.000	10.000
426221000	Kreisausbildung - Ausbilderentschädigungen	82.171	100.000	85.000	90.000
426222000	Kreisausbildung - Sachkosten	30.753	72.000	70.000	75.000
427100000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	672	0	0	0
427200000	Aufwendungen für EDV	7.742	5.000	20.200	20.300
428110000	Sächlicher Aufwand - Kreisgerätewerkstatt	3.410	4.000	4.000	4.000
428120000	Sächlicher Aufwand - Schaumlöschmittel	0	1.000	1.000	1.000
428130000	Sächlicher Aufwand - Ölbindemittel	0	2.000	2.000	2.000
	Planmäßige Abschreibungen	**778.446**	**826.572**	**856.297**	**854.228**
471300000	Abschreibungen auf Gebäude	81.844	81.844	81.844	81.844
471500000	Abschreibungen auf Maschinen und techn. Anlagen	12.424	2.493	19.170	17.277
471600000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	444.665	472.095	485.000	484.298
471700000	Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstatt.	105.680	139.037	138.430	136.706
472110000	AfA auf Ford. wg. Uneinbringlichkeit (Einzelwertb.)	2.730	0	0	0
479000000	sonstige Abschreibungen	131.103	131.103	131.853	134.103
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**52.145**	**95.000**	**97.000**	**88.000**
451700000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	52.145	95.000	97.000	88.000
	Transferaufwendungen	**48.525**	**46.000**	**50.000**	**50.000**
431800000	Zuschüsse an Kreisfeuerwehrverband	48.525	46.000	50.000	50.000
	Sonstige ordentliche Aufwendungen	**142.605**	**201.035**	**196.902**	**224.602**
442100000	Aufwendungen für Verwaltungsrat	896	1.500	1.500	1.500
442960000	Verfügungsmittel Verbandsvorsitzender	0	500	500	500
443110000	Geschäftsaufwendungen	2.570	10.000	6.900	6.900
443120000	Telefongebühren	557	600	600	600
443130000	Beitreibungskosten, GVZ-Gebühren usw.	1.689	500	200	200
444300000	Versicherungen	8.999	8.100	9.700	9.800
445210000	Erstattungen an Landkreis Biberach	125.938	130.800	130.700	132.400
445220000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	20.000	20.000	20.000
445400000	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0	500	0	0
445700000	Erstattungen an private Unternehmen	1.955	0	0	0
449800000	Deckungsreserve	0	28.535	26.802	52.702
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	**2.188.304**	**2.192.144**	**2.415.394**	**2.463.325**
	Ordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**

- **Personalaufwendungen**

  Der Stellenplan des Kreisfeuerlöschverbandes enthält gegenüber dem Vorjahr unverändert 7 Stellen (Beschäftigte der Kreisgerätewerkstatt einschließlich Leitung). Die Personalaufwendungen belaufen sich im Jahr 2026 auf 541.495 Euro. Berücksichtigt bei der Berechnung ist der aktuelle Tarifabschluss im Bereich des TVöD. Die Tarifparteien haben sich darauf geeinigt, dass zum 1. April 2025 die Entgelte der Tarifbeschäftigten um 3 Prozent, mindestens aber um 110 Euro erhöht werden. Ab Mai 2026 erhalten die Arbeitnehmer eine weitere Entgelterhöhung in Höhe von 2,8 Prozent. In den Personalaufwendungen sind zudem die Kosten der Rufbereitschaft berücksichtigt. An diesen Kosten beteiligt sich der DRK Kreisverband Biberach (Anteil digitale Alarmierung). Für das Planjahr 2026 einschließlich des Finanzplanungszeitraums wurde eine jährliche Personalkostensteigerung von 2,5 Prozent angenommen.

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

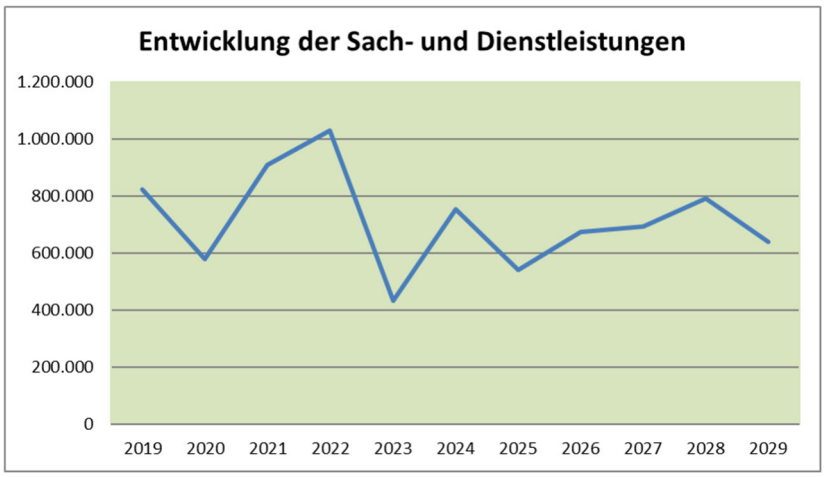
  Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Unterhaltung des beweglichen Vermögens, Atemschutz, Fahrzeugunterhaltung, Aus- und Fortbildung, Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen etc.) erhöhen sich in 2026 im Vergleich zum Vorjahr um 131.500 Euro auf 673.700 Euro. In 2027 sind 691.800 Euro eingeplant.

  Zusätzliche Planmittel sind in 2028 für die turnusgemäße Wartung und Unterhaltung von Atemschutzgeräten der Verbandsmitglieder vorgesehen (Planansatz 2028: 227.000 Euro). Demgegenüber stehen allerdings auf der Ertragsseite Kostenerstattungen von Gemeinden in Höhe 150.000 Euro. Für Ersatzbeschaffungen im Rahmen des Schlauchpools sind jährlich 45.000 Euro etatisiert (Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen).

  Die Unterhaltungskosten für die Fahrzeuge einschließlich Kfz-Versicherungen erhöhen sich auf insgesamt 149.000 Euro (2026) bzw. 146.000 Euro (2027) (Sachkonten 425*). Ursächlich hierfür sind insbesondere die hohen Unterhaltungs- und Wartungskosten für die sieben Drehleiter-Fahrzeuge des Verbandes einschließlich Maschinenversicherung. Die Unterhaltungskosten für die den Städten und Gemeinden übergebenen Fahrzeuge tragen diese selbst.

  Die Ausbildung und Fortbildung der Feuerwehrangehörigen aller Mitgliedsgemeinden ist eine wichtige Aufgabe des Verbandes und hat eine hohe Priorität. Entsprechend den Ausbildungsprogrammen stellt der Verband für den Bereich der Aus- und Fortbildung insgesamt 165.000 Euro für 2026 und 175.000 Euro für 2027 zur Verfügung.

  Die Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist aus dem folgenden Schaubild ersichtlich.



- **Planmäßige Abschreibungen**

  Nach § 46 Abs. 1 GemHVO werden bei Gegenständen des Sachvermögens und des immateriellen Vermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen vermindert. Zielsetzung der Abschreibung ist es, die mit der Nutzung verbundene Vermögensminderung (Aufwand) den einzelnen Rechnungsperioden zuzuordnen und damit die Vermögenslage am Bilanzstichtag wiedergeben zu können. Durch die Veranschlagung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen wird der Abschreibungsaufwand im Ergebnishaushalt wieder neutralisiert. Nicht neutralisiert werden die Abschreibungen für den Investitionskostenzuschuss am Neubau des Feuerwehrgerätehaus Biberach und den Einrichtungen der Kreisgerätewerkstatt. Diese werden über die Verbandsumlage finanziert.

  Die Netto-Abschreibungen (Abschreibungen abzüglich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) betragen in 2026 und 2027 126.103 Euro.

- **Transferaufwendungen**

  Der Kreisfeuerlöschverband übernimmt die Mitgliedsbeiträge an den Kreisfeuerwehrverband für alle Feuerwehrangehörigen der Verbandsmitglieder. Hierfür sind jährlich 50.000 Euro veranschlagt.

- **Zinsaufwendungen**

  Die Zinsaufwendungen erhöhen sich in 2026 aufgrund der in 2025 aufgenommenen Darlehen für die Finanzierung von Investitionsmaßnahmen. Die Zinsaufwendungen nehmen ab 2027 aufgrund der Darlehensablösung in 2026 ab (Planansatz 2026: 97.000 Euro, 2027: 88.000 Euro). Ab dem Jahr 2028 steigen die Zinsaufwendungen aufgrund der geplanten Darlehensaufnahme in 2028 wieder an.

- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

  Hier sind die Verwaltungskostenerstattungen an den Landkreis, Versicherungsbeiträge sowie Geschäftsaufwendungen veranschlagt.

5.5 Gesamtfinanzhaushalt

Im Finanzhaushalt erfolgt die Planung der Einzahlungen und Auszahlungen. Als Einzahlungen bzw. Auszahlungen werden dabei diejenigen Barzahlungen und bargeldlosen Zahlungen bezeichnet, welche die liquiden Mittel erhöhen (Einzahlungen) bzw. vermindern (Auszahlungen). Sämtliche Zahlungsströme werden zeitraumbezogen abgebildet und der Endbestand an liquiden Mitteln in Form des Zahlungsmittelbestandes ausgewiesen. Der Finanzhaushalt besteht aus einem Planungsteil (zahlungswirksame Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) und einem Veranschlagungsteil (Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit). In der nachfolgenden Tabelle ist der Finanzhaushalt zusammengefasst dargestellt.

	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnis-rechnung	**173.833**	**213.528**	**125.103**	**125.103**
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**530.222**	**604.666**	**775.167**	**625.000**
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**338.378**	**1.375.000**	**230.000**	**270.000**
Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	**191.844**	**-770.334**	**545.167**	**355.000**
Finanzmittelüberschuss/-bedarf (Gesamthaushalt)	**365.677**	**-556.806**	**670.270**	**480.103**
- Kreditaufnahmen	0	1.000.000	0	0
- Kredittilgungen	326.226	445.000	820.000	365.000
Änderung des Finanzierungsmittel-bestandes zum Ende des Haushaltsjahres	**39.451**	**-1.806**	**-149.730**	**115.103**

5.5.1 Zahlungsmittelüberschuss bzw. –bedarf der Ergebnisrechnung (laufende Verwaltungstätigkeit)

Aus dem Saldo aller zahlungswirksamen Einzahlungen und Auszahlungen des Ergebnishaushalts ergibt sich der Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf des Ergebnishaushalts. Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich durch die Übernahme aus dem Ergebnishaushalt. Die haushaltsrechtliche Ermächtigung liegt bereits durch die Veranschlagung im Ergebnishaushalt vor.

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung ergibt sich aus den erwirtschafteten Abschreibungen.

5.5.2 Investitionstätigkeit – Vorbemerkungen

Im Jahr 2026 sollen 230.000 Euro investiert werden. In 2027 beläuft sich das Investitionsvolumen auf 270.000 Euro. Die bewilligten bzw. erwarteten Beihilfen erhält der Verband nur mit einer zeitlichen Verzögerung von bis zu drei Jahren oder länger. Für diesen Zeitraum ist dann eine Vorfinanzierung der Zuschüsse erforderlich. Unter Berücksichtigung der in den Folgejahren erwarteten Beihilfen ist zur anteiligen Finanzierung der Investitionen in den Jahren 2026 und 2027 eine Verbandsumlage von insgesamt 1.000.000 Euro vorgesehen (2026: 500.000 Euro, 2027: 500.000 Euro).

Der **Schuldenstand** liegt am Ende des Finanzplanungszeitraums 2029 voraussichtlich bei rund 3,9 Mio. Euro.

5.5.3 Investitionstätigkeit in den Haushaltsjahren 2026 und 2027

Die einzelnen Investitionsmaßnahmen sowie die erwarteten Einnahmen sind in der nachfolgenden Übersicht dargestellt.

	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnis-rechnung	**173.833**	**213.528**	**125.103**	**125.103**
- Verbandsumlageanteil für Investitionen	433.399	480.000	500.000	500.000
- Zuweisung Land - Löschgruppenfahrzeug LF 20	0	32.000	32.000	0
- Zuweisung Land - ELW 1 (Ochsenhausen)	7.000	7.000	0	0
- Zuweisung Land - ELW 1 (Bad Schussenried)	4.046	7.333	7.333	0
- Zuweisung Land - Drehleiterfahrzeug (Bad Buchau)	0	0	167.500	75.000
- Zuweisung Land - ELW (Bad Buchau)	0	7.333	7.334	0
- Zuweisung Land - Atemluftkompressor	8.000	8.000	8.000	0
- Zuweisung Land - Atemschutzreserve Landkreis	0	63.000	50.000	50.000
- Zuweisung Land - Digitale Fahrzeugfunkgeräte	33.000	0	3.000	0
- Zuweisung Land - Funkmessplatz TETRA	11.200	0	0	0
- Zuweisung Land - Kreisgerätewerkstatt - Ausstattung	12.038	0	0	0
- Veräußerungserlöse	21.539	0	0	0
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**530.222**	**604.666**	**775.167**	**625.000**
- Löschgruppenfahrzeug LF 20 (Biberach)	133.596	0	0	0
- Einsatzleitwagen ELW 1 (Bad Schussenried)	55.320	0	0	0
- Drehleiterfahrzeug (Ersatzbeschaffung)	0	950.000	0	0
- Zuschuss Überlandhilfe Einsatzleitwagen ELW 1 Eberhardzell	0	0	0	60.000
- Zuschüsse Überlandhilfe (Allgemein)	0	25.000	0	0
- Gerüstturm	0	0	15.000	0
Kreisgerätewerkstatt:				
- Werkzeugausstattung, Drehbank, Sonstiges	45.172	10.000	10.000	10.000
- Kraftfahrzeug	0	0	60.000	0
- Anhänger	1.000	0	0	0
- Atemschutzprüfstand - Hardware Refresh	0	0	40.000	0
- Abrollbehälter AB-A/S	0	10.000	0	200.000
- Atemluftkompressor inkl. Luftüberwachung	99.652	0	0	0
- Atemschutzreserve Kreisfeuerlöschverband	3.639	380.000	0	0
- Waschmaschine/Trockner	0	0	90.000	0
- Einsatzstellenfunk, digitale Handfunkgeräte	0	0	15.000	0
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**338.378**	**1.375.000**	**230.000**	**270.000**

	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	**191.844**	**-770.334**	**545.167**	**355.000**
Finanzmittelüberschuss/-bedarf (Gesamthaushalt)	**365.677**	**-556.806**	**670.270**	**480.103**
- Kreditaufnahmen	0	1.000.000	0	0
- Kredittilgungen	326.226	445.000	820.000	365.000
Änderung des Finanzierungsmittel-bestandes zum Ende des Haushaltsjahres	**39.451**	**-1.806**	**-149.730**	**115.103**

Investitionen 2026

Das Investitionsvolumen 2026 beläuft sich auf 230.000 Euro. Der Verbandsumlageanteil im Finanzhaushalt beträgt 500.000 Euro. An Landesbeihilfen sind 275.167 Euro veranschlagt.

Gerüsttürme – Leistungsabzeichen
Das Leistungsabzeichen der Feuerwehren in Baden-Württemberg soll in 2026 neu geregelt werden. Umfangreiche Änderungen ergeben sich für die Modulprüfungen, auch der Löschangriff wird umgestaltet. Um die Abnahmen auch zukünftig landkreisweit umsetzen zu können, werden Gerüsttürme als Erweiterung des vorhandenen Materials benötigt.

Kraftfahrzeug Kreisgerätewerkstatt
Die Kreisgerätewerkstatt nutzt für Außendiensttätigkeiten derzeit einen PKW, Baujahr 2004, welcher altersentsprechend sehr reparaturanfällig geworden ist und deshalb ersetzt werden muss.

Atemschutzprüfstand – Hardware Refresh
Für die Prüfung von Atemschutzmaterial (Masken, Lungenautomaten, Grundgeräte) ist ein Prüfstand erforderlich. Der zu ersetzende Prüfstand stammt aus dem Jahr 2016 und ist zwischenzeitlich sehr reparaturanfällig geworden. Der interne Rechner des Prüfstandes verwendet ein veraltetes Betriebssystem. Ein Zuschuss nach VwV-ZFeu wird beantragt.

Waschmaschine/Trockner
Die vorhandene Technik zur Reinigung von persönlicher Schutzkleidung (Jacken, Hosen, Flammschutzhauben und Handschuhe aus der Brandbekämpfung) stammt aus dem Jahr 2006 und muss ersetzt werden. Eine Investition in moderne Reinigungs- und Trocknungstechnik verbessert die Reinigungsleistung im Verhältnis zu Energie- und Chemieeinsatz und dient dem nachhaltigen Funktionserhalt der Schutzkleidung. Ein Zuschuss nach VwV-ZFeu wird beantragt.

Einsatzstellenfunk
Die Hinweise des Innenministeriums Baden-Württemberg sehen eine Umstellung des Einsatzstellenfunks für alle Feuerwehren im Land vor. Die Beschaffung wird durch eine Rahmenausschreibung des Landkreises unterstützt. Um die Kommunikation der Sonderfahrzeuge des Kreisfeuerlöschverbands mit den hilfeempfangenden Gemeinden sicherzustellen, ist eine Beschaffung bereits zu Beginn der Umstellungszeit erforderlich. Ein Zuschuss nach VwV-ZFeu wird beantragt.

Investitionen 2027

Das Investitionsvolumen 2027 beläuft sich auf 270.000 Euro. Der Verbandsumlageanteil im Finanzhaushalt beträgt unverändert 500.000 Euro. An Landesbeihilfen sind 125.000 Euro veranschlagt.

Einsatzleitwagen ELW 1 - Investitionskostenzuschuss
Der Verband kann bestimmte Fahrzeugbeschaffungen bezuschussen, soweit diese für die Sicherstellung der Überlandhilfe erforderlich sind und entsprechende Haushaltsmittel bereit stehen. Die kreisweite Bedarfsplanung dokumentiert eine Deckungslücke eines Führungsfahrzeugs (ELW 1) im südlichen Landkreis, welche durch eine Beschaffung der Gemeinde Eberhardzell geschlossen werden kann.

Drehleiterfahrzeug (DLAK 23/12)
Der Kreisfeuerlöschverband beschafft und unterhält die erforderlichen Drehleiterfahrzeuge im Landkreis. Das Fahrzeug am Standort Erolzheim ist Baujahr 1997 und muss ersetzt werden. Im Jahr 2028 soll die Drehleiter beschafft werden, hierfür steht im Jahr 2027 eine Verpflichtungsermächtigung zur Verfügung. Eine Landesbeihilfe in Höhe von 317.500 Euro wird erwartet.

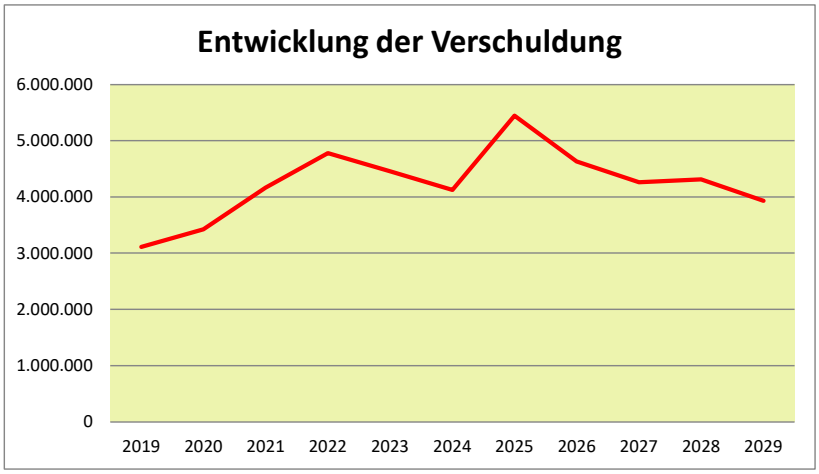
Abrollbehälter Einsatzstellenhygiene
Zur Reduzierung von Gesundheitsrisiken für die Einsatzkräfte sollen angemessene Hygieneeinrichtungen für größere Einsatzstellen bereitgestellt werden. Hierzu soll ein Abrollbehälter Einsatzstellenhygiene entsprechend den Richtlinien des Landes beschafft werden. Dieser verfügt neben Wasch- und Umkleidemöglichkeiten auch über Toiletten. Ein Zuschuss nach der VwV-ZFeu wird erwartet.

5.5.4 Kredite

Im Jahr 2028 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 420.000 Euro vorgesehen. Bei einem Investitionsvolumen von insgesamt rund 1.315.000 Euro in den Jahren 2028 und 2029 ist die Darlehensaufnahme erforderlich und angemessen. Eine vollständige Finanzierung der Investitionen über die Verbandsumlage hätte zu einer sehr starken zusätzlichen finanziellen Belastung der Verbandsmitglieder geführt.

In den Jahren bis 2029 erhält der Verband für Investitionen Zuwendungen, die vor allem zur Darlehenstilgung eingesetzt werden. Das Verhältnis zwischen der Höhe der Verbandsumlage auf der einen Seite und der Verschuldung auf der anderen Seite erscheint ausgewogen.

Die voraussichtliche Entwicklung der Verschuldung bis Ende 2029 ist im nachfolgenden Schaubild dargestellt.



5.5.5 Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres

Vor einer Darlehensaufnahme werden zunächst die Eigenmittel des Verbandes zur Finanzierung der Aufgaben einschließlich der Investitionstätigkeit eingesetzt. Bis auf eine erforderliche Mindestliquidität zur Sicherstellung einer ausreichenden Kontodeckung hat der Verband seine Finanzmittel entsprechend verwendet.

Im Haushaltsplan ist in der Anlage 5 die Finanzierung der Investitionen mit Eigenmitteln (verfügbare liquide Mittel) nachrichtlich dargestellt.

6. Mittelfristige Finanzplanung bis 2029

Der Kreisfeuerlöschverband hat seiner Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Finanzplanung zu Grunde zu legen. Darin sind Umfang und Zusammensetzung der voraussichtlichen Aufwendungen bzw. Auszahlungen und die Deckungsmöglichkeiten darzustellen. Grundlage für diese Finanzplanung ist ein Investitionsprogramm.

Die mittelfristige Finanzplanung stellt damit ein Arbeitsprogramm für die Verbandsversammlung und Verwaltung in Form eines mehrjährigen Rahmenprogramms für die künftige Haushaltsführung dar. Es soll ein Überblick über größere Zusammenhänge und längerfristige Entwicklungen geschaffen werden. Voraussetzung hierfür sind frühzeitige Grundsatzentscheidungen und die Festlegung von Prioritäten.

In der nachfolgenden Tabelle ist die voraussichtliche Entwicklung des Ergebnishaushalts dargestellt. Bei den Personalaufwendungen sind jährliche Steigerungen von 2,5 Prozent berücksichtigt. In den nächsten Jahren müssen die Fahrzeugrahmen von fünf Drehleiterfahrzeugen Zug um Zug in Stand gesetzt werden, weshalb die Fahrzeugunterhaltungskosten ansteigen.

Sachkonto	Beschreibung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Inv.zuwendungen u. -beiträge	**2.280.194**	**2.328.125**	**2.351.736**	**2.256.826**
316100000	Erträge a.d.Auflösung v.Sonderposten a.Zuw.	730.194	728.125	701.736	606.826
318200000	Verbandsumlage Mitglieder	1.550.000	1.600.000	1.650.000	1.650.000
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	**0**	**0**	**0**	**0**
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**132.500**	**132.500**	**226.500**	**141.500**
348200100	Erst. von Gemeinden und Gemeindeverb.-Sonst.	58.000	58.000	58.000	58.000
348200200	Erstattungen von Gemeinden - Atemschutz	56.000	56.000	150.000	65.000
348700000	Erstattungen von privaten Unternehmen	3.500	3.500	3.500	3.500
348800000	Erstattungen von übrigen Bereichen	15.000	15.000	15.000	15.000
	Zinsen und ähnliche Erträge	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
361700000	Zinserträge von Kreditinstituten	1.500	1.500	1.500	1.500
	Sonstige ordentliche Erträge	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
356200000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dergl.	200	200	200	200
358320000	Erlösberichtigungen	1.000	1.000	1.000	1.000
	Summe der ordentlichen Erträge	**2.415.394**	**2.463.325**	**2.580.936**	**2.401.026**
	Personalaufwendungen	**541.495**	**554.695**	**568.155**	**581.945**
401200000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	404.180	414.280	424.640	435.260
401900000	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	14.505	14.505	14.505	14.505
402200000	Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	36.740	37.660	38.600	39.570
403200000	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	83.900	86.080	88.240	90.440
403900000	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung sonst. Beschäftigte	2.170	2.170	2.170	2.170
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**673.700**	**691.800**	**791.300**	**640.000**
421100000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.000	40.000	45.000	20.000
422100000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	70.000	75.000	75.000	75.000
422150000	Unterhaltung Atemschutz	87.000	87.000	227.000	97.000
422200000	Erwerb v. geringwertigen Vermögensgegenständen	55.000	60.000	61.000	61.000
422250000	Erwerb v. geringw. Verm.gegenständen Atemschutz	1.000	1.000	1.000	1.000
424100000	Aufwendungen für Energie	35.000	36.000	37.000	38.000
424200000	Aufwand für Wasserversorgung	3.500	3.500	3.500	3.500
424300000	Aufwand für Abfallbeseitigung	1.000	1.000	1.000	1.000
424800000	sonst.Bewirtschaftungskosten d.Grundst.u.baul.Anl.	36.000	36.000	38.000	38.000
425110000	Unterhaltung von Fahrzeugen	115.000	112.000	62.500	65.100
425120000	Kraftstoff für Fahrzeuge	4.000	4.000	4.000	4.000
425130000	Versicherung und sonstige Kosten für Fahrzeuge	30.000	30.000	30.000	30.000
426100000	Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgeg.	4.000	4.000	4.000	4.000
426210000	Aus- und Fortbildung	10.000	10.000	10.000	10.000
426221000	Kreisausbildung - Ausbilderentschädigungen	85.000	90.000	90.000	90.000
426222000	Kreisausbildung - Sachkosten	70.000	75.000	75.000	75.000
427200000	Aufwendungen für EDV	20.200	20.300	20.300	20.400
428110000	Sächlicher Aufwand - Kreisgerätewerkstatt	4.000	4.000	4.000	4.000
428120000	Sächlicher Aufwand - Schaumlöschmittel	1.000	1.000	1.000	1.000
428130000	Sächlicher Aufwand - Ölbindemittel	2.000	2.000	2.000	2.000
	Planmäßige Abschreibungen	**856.297**	**854.228**	**827.839**	**732.929**
471300000	Abschreibungen auf Gebäude	81.844	81.844	56.972	44.536
471500000	Abschreibungen auf Maschinen und techn. Anlagen	19.170	17.277	13.662	8.856
471600000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	485.000	484.298	484.932	443.403
471700000	Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstatt.	138.430	136.706	137.920	95.990
479000000	sonstige Abschreibungen	131.853	134.103	134.353	140.144
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**97.000**	**88.000**	**86.680**	**91.500**
451700000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	97.000	88.000	86.680	91.500
	Transferaufwendungen	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
431800000	Zuschüsse an Kreisfeuerwehrverband	50.000	50.000	50.000	50.000
	Sonstige ordentliche Aufwendungen	**196.902**	**224.602**	**256.962**	**304.652**
442100000	Aufwendungen für Verwaltungsrat	1.500	1.500	1.500	1.500
442960000	Verfügungsmittel Verbandsvorsitzender	500	500	500	500
443110000	Geschäftsaufwendungen	6.900	6.900	6.900	6.900
443120000	Telefongebühren	600	600	600	600
443130000	Beitreibungskosten, GVZ-Gebühren usw.	200	200	200	200

Sachkonto	Beschreibung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
444300000	Versicherungen	9.700	9.800	9.900	9.900
445210000	Erstattungen an Landkreis Biberach	130.700	132.400	135.000	137.700
445220000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.000	20.000	20.000	20.000
449800000	Deckungsreserve	26.802	52.702	82.362	127.352
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	**2.415.394**	**2.463.325**	**2.580.936**	**2.401.026**
	Ordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**

Die vorgesehene Investitionstätigkeit des Kreisfeuerlöschverbandes bis Ende 2029 stellt sich wie folgt dar:

	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnis-rechnung	**125.103**	**125.103**	**125.103**	**125.103**
- Verbandsumlageanteil für Investitionen	500.000	500.000	500.000	500.000
- Zuweisung Land - Löschgruppenfahrzeug LF 20	32.000	0	0	0
- Zuweisung Land - ELW 1 (Bad Schussenried)	7.333	0	0	0
- Zuweisung Land - Drehleiterfahrzeug (Bad Buchau)	167.500	75.000	75.000	0
- Zuweisung Land - Drehleiterfahrzeug (Erolzheim)	0	0	127.000	63.500
- Zuweisung Land - ELW (Bad Buchau)	7.334	0	0	0
- Zuweisung Land - Abrollbehälter AB Sanitär/Hygiene	0	0	80.000	0
- Zuweisung Land - Atemluftkompressor	8.000	0	0	0
- Zuweisung Land - Atemschutzreserve Landkreis	50.000	50.000	50.000	0
- Zuweisung Land - Digitale Fahrzeugfunkgeräte	3.000	0	0	0
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**775.167**	**625.000**	**832.000**	**563.500**
- Zuschüsse Überlandhilfe Einsatzleitwagen ELW 1 + Rüstwagen RW 2 Riedlingen	0	0	0	295.000
- Zuschuss Überlandhilfe Einsatzleitwagen ELW 1 Eberhardzell	0	60.000	0	0
- Drehleiterfahrzeug DLK 2312 (Ersatzbeschaffung Erolzheim)	0	0	1.000.000	0
- Gerüstturm	15.000	0	0	0
Kreisgerätewerkstatt:				
- Werkzeugausstattung, Drehbank, Sonstiges	10.000	10.000	10.000	10.000
- Kraftfahrzeug	60.000	0	0	0
- Atemschutzprüfstand - Hardware Refresh	40.000	0	0	0
- Abrollbehälter AB-A/S	0	200.000	0	0
- Waschmaschine/Trockner	90.000	0	0	0
- Einsatzstellenfunk, digitale Handfunkgeräte	15.000	0	0	0
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**230.000**	**270.000**	**1.010.000**	**305.000**
Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	**545.167**	**355.000**	**-178.000**	**258.500**
Finanzmittelüberschuss/-bedarf (Gesamthaushalt)	**670.270**	**480.103**	**-52.897**	**383.603**
- Kreditaufnahmen	0	0	420.000	0
- Kredittilgungen	820.000	365.000	370.250	386.000
Änderung des Finanzierungsmittel-bestandes zum Ende des Haushaltsjahres	**-149.730**	**115.103**	**-3.147**	**-2.397**

7. Schlussbemerkung

Die Verbandsumlage zur Finanzierung der laufenden Aufwendungen und der Investitionsmaßnahmen stellt die bedeutendste Einnahmequelle des Kreisfeuerlöschverbandes dar. Für die Jahre 2026 und 2027 ist eine moderate Erhöhung der Umlage vorgesehen, die sich im Rahmen der bisherigen Finanzplanung bewegt. Im Ergebnishaushalt dient sie im Wesentlichen der Finanzierung der Tariferhöhungen im Personalbereich. Der für Investitionen bestimmte Anteil der Verbandsumlage soll im Finanzplanungszeitraum bis 2029 konstant bei 500.000 Euro gehalten werden.

Trotz starker Kostensteigerungen, insbesondere im Bereich der Investitionen, ist der Kreisfeuerlöschverband finanziell solide aufgestellt. Er ist somit bestens gerüstet, seine Aufgaben im Brandschutz und in der Überlandhilfe zuverlässig und effektiv zu erfüllen.

Biberach, im Oktober 2025

Holger Adler
Verbandsgeschäftsführung

Haushaltsplan 2026/2027

Gesamtergebnishaushalt

und

Gesamtfinanzhaushalt

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
020	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.366.601	1.470.000	1.550.000	1.600.000	1.650.000	1.650.000
030	+ Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	649.613	612.044	730.194	728.125	701.736	606.826
040	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
050	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.149	0	0	0	0	0
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.521	109.000	132.500	132.500	226.500	141.500
080	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.109	0	1.500	1.500	1.500	1.500
090	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
100	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.310	1.100	1.200	1.200	1.200	1.200
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**2.188.304**	**2.192.144**	**2.415.394**	**2.463.325**	**2.580.936**	**2.401.026**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
120	- Personalaufwendungen	-494.893	-481.337	-541.495	-554.695	-568.155	-581.945
130	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-671.691	-542.200	-673.700	-691.800	-791.300	-640.000
150	- Planmäßige Abschreibungen	-778.446	-826.572	-856.297	-854.228	-827.839	-732.929
160	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-52.145	-95.000	-97.000	-88.000	-86.680	-91.500
170	- Transferaufwendungen	-48.525	-46.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142.605	-201.035	-196.902	-224.602	-256.962	-304.652
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-2.188.304**	**-2.192.144**	**-2.415.394**	**-2.463.325**	**-2.580.936**	**-2.401.026**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
210	+/- Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
230	+ Außerordentliche Erträge	21.539	0	0	0	0	0
240	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
250	**= Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo 230 u. 240)**	**21.539**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**21.539**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
410	**nachrichtlich:**						
420	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	0
440	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	21.539	0	0	0	0	0
460	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	0
480	Verwendung des Überschusses und Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen (Sonderergebnis)	0	0	0	0	0	0
510	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	-21.539	0	0	0	0	0
530	Minderung des Basiskapitals zur Deckung eines Fehlbetrages aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
550	**Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
570	Minderung des Basiskapitals zur Deckung eines Fehlbetrages beim Sonderergebnis	0	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**1.544.216**	**1.579.100**	**1.684.200**	**0**	**1.734.200**	**1.878.200**	**1.793.200**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-1.370.383**	**-1.365.572**	**-1.559.097**	**0**	**-1.609.097**	**-1.753.097**	**-1.668.097**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**173.833**	**213.528**	**125.103**	**0**	**125.103**	**125.103**	**125.103**
180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	508.683	604.666	775.167	0	625.000	832.000	563.500
190	+ Einzahlungen aus Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
200	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	21.539	0	0	0	0	0	0
210	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
220	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**530.222**	**604.666**	**775.167**	**0**	**625.000**	**832.000**	**563.500**
240	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
250	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
260	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-338.378	-1.350.000	-230.000	-200.000 -1.000.000	-210.000	-1.010.000	-10.000
270	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
280	- Auszahlungen für Investitions- förderungsmaßnahmen	0	-25.000	0	-60.000 -295.000	-60.000	0	-295.000
290	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**-338.378**	**-1.375.000**	**-230.000**	**-260.000 -1.295.000**	**-270.000**	**-1.010.000**	**-305.000**
310	**= Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**191.844**	**-770.334**	**545.167**	**-260.000 -1.295.000**	**355.000**	**-178.000**	**258.500**
320	**= Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**365.677**	**-556.806**	**670.270**	**-260.000 -1.295.000**	**480.103**	**-52.897**	**383.603**
330	+ Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftl. vergl. Vorgängen für Investitionen	0	1.000.000	0	0	0	420.000	0
340	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten wirtschaftl. vergl. Vorgängen f. Investitionen	-326.226	-445.000	-820.000	0	-365.000	-370.250	-386.000
350	**= Finanzierungsmittelüber- schuss/-bedarf aus Finanzierungstät. (Saldo aus Nr. 330 und 340)**	**-326.226**	**555.000**	**-820.000**	**0**	**-365.000**	**49.750**	**-386.000**
360	**= Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo 320 und 350)**	**39.451**	**-1.806**	**-149.730**	**-260.000 -1.295.000**	**115.103**	**-3.147**	**-2.397**

Haushaltsquerschnitt

Gesamtergebnishaushalt

und

Gesamtfinanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2026

Produktgruppe		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwen-dungen	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	kalk. Kosten	Nettoressource „nbedarf / Überschuss
1110	Steuerung	0	-5.300	0	0	0	-5.300
1111	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung	0	0	0	0	0	0
1112	Steuerungsunterstützung/Controlling	0	0	0	0	0	0
1113	Rechnungsprüfung	0	-15.000	0	0	0	-15.000
1120	Organisation und EDV	0	-5.200	0	0	0	-5.200
1121	Personalwesen	0	-8.000	0	0	0	-8.000
1122	Finanzverwaltung, Kasse	1.200	-51.875	0	0	0	-50.675
1124	Grundstücks- und Gebäudemanagement	0	-95.500	0	0	0	-95.500
1126	Zentrale Dienstleistungen	0	-2.100	0	0	0	-2.100
1260	Brandschutz	862.694	-2.108.617	0	0	0	-1.245.923
1280	Katastrophenschutz	0	0	0	0	0	0
6110	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.550.000	0	0	0	0	1.550.000
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.500	-123.802	0	0	0	-122.302
6130	Abwicklung der Vorjahre	0	0	0	0	0	0
	Summe	**2.415.394**	**-2.415.394**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts 2026

Produktgruppe		anteiliger Zahlungsmittel überschuss/ -bedarf des Ergebnis-haushalts	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitons-tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüber-schuss/-bedarf	Verpflich-tungs-ermächti-gungen
1110	Steuerung	-5.300	0	0	-5.300	0
1111	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung	0	0	0	0	0
1112	Steuerungsunterstützung/Controlling	0	0	0	0	0
1113	Rechnungsprüfung	-15.000	0	0	-15.000	0
1120	Organisation und EDV	-5.200	0	0	-5.200	0
1121	Personalwesen	-8.000	0	0	-8.000	0
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-51.675	0	0	-51.675	0
1124	Grundstücks- und Gebäudemanagement	-95.500	0	0	-95.500	0
1126	Zentrale Dienstleistungen	-2.100	0	0	-2.100	0
1260	Brandschutz	-1.119.820	275.167	-230.000	-1.074.653	-260.000
1280	Katastrophenschutz	0	0	0	0	0
6110	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.550.000	500.000	0	2.050.000	0
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-122.302	0	0	-122.302	0
6130	Abwicklung der Vorjahre	0	0	0	0	0
	Summe	**125.103**	**775.167**	**-230.000**	**670.270**	**-260.000**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2027

Produktgruppe		anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Aufwendungen	Erträge aus internen Leistungen	Aufwendungen für interne Leistungen	kalk. Kosten	Nettoressourcen bedarf / Überschuss
1110	Steuerung	0	-5.400	0	0	0	-5.400
1111	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung	0	0	0	0	0	0
1112	Steuerungsunterstützung/Controlling	0	0	0	0	0	0
1113	Rechnungsprüfung	0	-15.500	0	0	0	-15.500
1120	Organisation und EDV	0	-5.300	0	0	0	-5.300
1121	Personalwesen	0	-8.000	0	0	0	-8.000
1122	Finanzverwaltung, Kasse	1.200	-52.875	0	0	0	-51.675
1124	Grundstücks- und Gebäudemanagement	0	-96.500	0	0	0	-96.500
1126	Zentrale Dienstleistungen	0	-2.200	0	0	0	-2.200
1260	Brandschutz	860.625	-2.136.848	0	0	0	-1.276.223
1280	Katastrophenschutz	0	0	0	0	0	0
6110	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.600.000	0	0	0	0	1.600.000
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.500	-140.702	0	0	0	-139.202
6130	Abwicklung der Vorjahre	0	0	0	0	0	0
	Summe	**2.463.325**	**-2.463.325**	**0**	**0**	**0**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts 2027

Produktgruppe		anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf des Ergebnishaushalts	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitonstätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	Verpflichtungsermächtigungen
1110	Steuerung	-5.400	0	0	-5.400	0
1111	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung	0	0	0	0	0
1112	Steuerungsunterstützung/Controlling	0	0	0	0	0
1113	Rechnungsprüfung	-15.500	0	0	-15.500	0
1120	Organisation und EDV	-5.300	0	0	-5.300	0
1121	Personalwesen	-8.000	0	0	-8.000	0
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-52.675	0	0	-52.675	0
1124	Grundstücks- und Gebäudemanagement	-96.500	0	0	-96.500	0
1126	Zentrale Dienstleistungen	-2.200	0	0	-2.200	0
1260	Brandschutz	-1.150.120	125.000	-270.000	-1.295.120	-1.295.000
1280	Katastrophenschutz	0	0	0	0	0
6110	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.600.000	500.000	0	2.100.000	0
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-139.202	0	0	-139.202	0
6130	Abwicklung der Vorjahre	0	0	0	0	0
	Summe	**125.103**	**625.000**	**-270.000**	**480.103**	**-1.295.000**

Haushaltsplan 2026/2027

Teilhaushalte

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalt 1: Innere Verwaltung
Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung
Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsvermerke

1. Zweckbindung von Erträgen und Einzahlungen (§ 19 GemHVO)

   1.1 Innerhalb der Teilhaushalte 1 und 2 dürfen Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen für Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen verwendet werden (ausgenommen Verfügungsmittel).

   1.2 Investitionszuwendungen (Kontenart 68) sind zweckgebunden.

   1.3 Haushaltsrechtliche Gründe dürfen nicht zu dem Ergebnis führen, dass ein im Rahmen der Verbandssatzung nach den Umständen des Einzelfalls notwendiger Einsatz der Stützpunktfeuerwehren unterbleiben muss.

   1.4 Im Ergebnishaushalt nicht benötigte Verbandsumlage darf im Finanzhaushalt zur Finanzierung der Investitionstätigkeit oder Finanzierungstätigkeit verwendet werden.

2. Deckungsfähigkeit (§ 20 GemHVO)

   2.1 Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit (Budget, § 4 Abs. 2 GemHVO). Alle Aufwendungen einschließlich Transferaufwendungen und übertragene Ermächtigungen im Ergebnishaushalt sind gegenseitig deckungsfähig. Zahlungswirksame Aufwendungen können für investive Auszahlungen verwendet werden.

   2.2 Die Aufwendungen im Ergebnishaushalt sowie die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt zwischen den Teilhaushalten 1 und 2 sind gegenseitig deckungsfähig.

2.3 Auszahlungen für Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen sind innerhalb der Teilhaushalte gegenseitig deckungsfähig.

3. Übertragbarkeit (§ 21 Abs. 2 GemHVO)

Die Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen der Budgets werden für übertragbar erklärt.

Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung

Verbandsvorsitzender	Landrat Mario Glaser
Kaufmännische Verbandsgeschäftsführung	Holger Adler
Technische Verbandsgeschäftsführung	Charlotte Ziller

Produktgruppen	
11.10	**Steuerung** Verbandsversammlung, Verwaltungsrat, Verbandsvorsitzender
11.13	**Rechnungsprüfung**
11.20	**Organisation und EDV**
11.21	**Personalwesen**
11.22	**Finanzverwaltung, Kasse**
11.24	**Grundstücks- und Gebäudemanagement**
11.26	**Zentrale Dienstleistungen**

Kurzbeschreibung:

- Arbeit der Organe des Verbandes (Verbandsversammlung, Verwaltungsrat, Verbandsvorsitzender)
- Einladung, organisatorische Betreuung, Protokollieren der Sitzungen
- Satzungsrecht
- Haushalts-, Finanz- und Investitionsplanung, Ziel-, Leistungs- und Budgetvereinbarung
- Örtliche Prüfung der Jahresrechnung
- Installation, Beratung und Betreuung von Hard- und Software
- Personalbetreuung, Personalgewinnung und Personaleinsatz
- Grundstücksverwaltung, Mietverträge, Bewirtschaftung
- Zentrale Beschaffung von Wirtschaftsgütern
- Bereitstellung zentraler Dienstleistungen

Erläuterungen:

In diesem Teilhaushalt sind die Haushaltsmittel für die aufgeführten Produktgruppen veranschlagt. Es handelt sich überwiegend um Kostenerstattungen an den Landkreis für die Verwaltungsleihe.

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
100	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.090	1.100	1.200	1.200	1.200	1.200
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**6.090**	**1.100**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
120	- Personalaufwendungen	-16.671	-9.400	-16.675	-16.675	-16.675	-16.675
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.752	-94.800	-100.700	-101.800	-104.800	-105.900
150	- Planmäßige Abschreibungen	-1.394	-418	0	0	0	0
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.624	-67.800	-65.600	-67.300	-68.900	-70.600
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-192.442**	**-172.418**	**-182.975**	**-185.775**	**-190.375**	**-193.175**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-186.351**	**-171.318**	**-181.775**	**-184.575**	**-189.175**	**-191.975**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-186.351**	**-171.318**	**-181.775**	**-184.575**	**-189.175**	**-191.975**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-186.351**	**-171.318**	**-181.775**	**-184.575**	**-189.175**	**-191.975**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-186.351**	**-171.318**	**-181.775**	**-184.575**	**-189.175**	**-191.975**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**154**	**100**	**200**	**0**	**200**	**200**	**200**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-238.407**	**-172.000**	**-182.975**	**0**	**-185.775**	**-190.375**	**-193.175**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-238.253**	**-171.900**	**-182.775**	**0**	**-185.575**	**-190.175**	**-192.975**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-238.253**	**-171.900**	**-182.775**	**0**	**-185.575**	**-190.175**	**-192.975**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1110 Steuerung

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.323	-5.500	-5.300	-5.400	-5.500	-5.600
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-3.323**	**-5.500**	**-5.300**	**-5.400**	**-5.500**	**-5.600**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-3.323**	**-5.500**	**-5.300**	**-5.400**	**-5.500**	**-5.600**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-3.323**	**-5.500**	**-5.300**	**-5.400**	**-5.500**	**-5.600**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-3.323**	**-5.500**	**-5.300**	**-5.400**	**-5.500**	**-5.600**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-3.323**	**-5.500**	**-5.300**	**-5.400**	**-5.500**	**-5.600**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1110 Steuerung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-3.813**	**-5.500**	**-5.300**	**0**	**-5.400**	**-5.500**	**-5.600**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-3.813**	**-5.500**	**-5.300**	**0**	**-5.400**	**-5.500**	**-5.600**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-3.813**	**-5.500**	**-5.300**	**0**	**-5.400**	**-5.500**	**-5.600**

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1113	Rechnungsprüfung

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.684	-14.000	-15.000	-15.500	-16.000	-16.500
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-7.684**	**-14.000**	**-15.000**	**-15.500**	**-16.000**	**-16.500**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-7.684**	**-14.000**	**-15.000**	**-15.500**	**-16.000**	**-16.500**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-7.684**	**-14.000**	**-15.000**	**-15.500**	**-16.000**	**-16.500**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-7.684**	**-14.000**	**-15.000**	**-15.500**	**-16.000**	**-16.500**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-7.684**	**-14.000**	**-15.000**	**-15.500**	**-16.000**	**-16.500**

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1113	Rechnungsprüfung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-8.374**	**-14.000**	**-15.000**	**0**	**-15.500**	**-16.000**	**-16.500**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-8.374**	**-14.000**	**-15.000**	**0**	**-15.500**	**-16.000**	**-16.500**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-8.374**	**-14.000**	**-15.000**	**0**	**-15.500**	**-16.000**	**-16.500**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1120 Organisation und EDV

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.240	-3.000	-5.200	-5.300	-5.300	-5.400
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.500	0	0	0	0	0
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-7.740**	**-3.000**	**-5.200**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.400**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-7.740**	**-3.000**	**-5.200**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.400**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-7.740**	**-3.000**	**-5.200**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.400**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-7.740**	**-3.000**	**-5.200**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.400**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-7.740**	**-3.000**	**-5.200**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.400**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1120 Organisation und EDV

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-5.610**	**-3.000**	**-5.200**	**0**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.400**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-5.610**	**-3.000**	**-5.200**	**0**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.400**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-5.610**	**-3.000**	**-5.200**	**0**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.400**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1121 Personalwesen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
150	- Planmäßige Abschreibungen	-501	-418	0	0	0	0
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.448	-3.200	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-13.949**	**-3.618**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-13.949**	**-3.618**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-13.949**	**-3.618**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-13.949**	**-3.618**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-13.949**	**-3.618**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1121 Personalwesen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-6.516**	**-3.200**	**-8.000**	**0**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-6.516**	**-3.200**	**-8.000**	**0**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-6.516**	**-3.200**	**-8.000**	**0**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung, Kasse

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
100	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.090	1.100	1.200	1.200	1.200	1.200
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**6.090**	**1.100**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
120	- Personalaufwendungen	-16.671	-9.400	-16.675	-16.675	-16.675	-16.675
150	- Planmäßige Abschreibungen	-893	0	0	0	0	0
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.725	-41.500	-35.200	-36.200	-37.200	-38.200
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-48.290**	**-50.900**	**-51.875**	**-52.875**	**-53.875**	**-54.875**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-42.200**	**-49.800**	**-50.675**	**-51.675**	**-52.675**	**-53.675**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-42.200**	**-49.800**	**-50.675**	**-51.675**	**-52.675**	**-53.675**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-42.200**	**-49.800**	**-50.675**	**-51.675**	**-52.675**	**-53.675**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-42.200**	**-49.800**	**-50.675**	**-51.675**	**-52.675**	**-53.675**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung, Kasse

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**154**	**100**	**200**	**0**	**200**	**200**	**200**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-60.108**	**-50.900**	**-51.875**	**0**	**-52.875**	**-53.875**	**-54.875**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-59.954**	**-50.800**	**-51.675**	**0**	**-52.675**	**-53.675**	**-54.675**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-59.954**	**-50.800**	**-51.675**	**0**	**-52.675**	**-53.675**	**-54.675**

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1124	Grundstücks- und Gebäudemanagement

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-109.512	-91.800	-95.500	-96.500	-99.500	-100.500
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-109.512**	**-91.800**	**-95.500**	**-96.500**	**-99.500**	**-100.500**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-109.512**	**-91.800**	**-95.500**	**-96.500**	**-99.500**	**-100.500**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-109.512**	**-91.800**	**-95.500**	**-96.500**	**-99.500**	**-100.500**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-109.512**	**-91.800**	**-95.500**	**-96.500**	**-99.500**	**-100.500**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-109.512**	**-91.800**	**-95.500**	**-96.500**	**-99.500**	**-100.500**

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1124	Grundstücks- und Gebäudemanagement

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-152.712**	**-91.800**	**-95.500**	**0**	**-96.500**	**-99.500**	**-100.500**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-152.712**	**-91.800**	**-95.500**	**0**	**-96.500**	**-99.500**	**-100.500**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-152.712**	**-91.800**	**-95.500**	**0**	**-96.500**	**-99.500**	**-100.500**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1126 Zentrale Dienstleistungen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.943	-3.600	-2.100	-2.200	-2.200	-2.300
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-1.943**	**-3.600**	**-2.100**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.300**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-1.943**	**-3.600**	**-2.100**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.300**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-1.943**	**-3.600**	**-2.100**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.300**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-1.943**	**-3.600**	**-2.100**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.300**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-1.943**	**-3.600**	**-2.100**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.300**

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1126 Zentrale Dienstleistungen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-1.276**	**-3.600**	**-2.100**	**0**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.300**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-1.276**	**-3.600**	**-2.100**	**0**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.300**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-1.276**	**-3.600**	**-2.100**	**0**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.300**

Teilhaushalt 2 – Sicherheit und Ordnung

Verbandsvorsitzender	Landrat Mario Glaser
Kaufmännische Verbandsgeschäftsführung	Holger Adler
Technische Verbandsgeschäftsführung	Charlotte Ziller

Produktgruppen	
12.60	**Brandschutz** Brandbekämpfung, Technische Hilfeleistung
12.80	**Katastrophenschutz**

Kurzbeschreibung:

Der Verband unterhält und betreibt eine Kreisgerätewerkstatt mit Schlauchpflege, Atemschutzübungsanlage und Atemschutzwerkstatt und übernimmt die Kreisausbildung der Angehörigen aller Gemeindefeuerwehren im Verbandsgebiet. Er unterstützt die Verbandsmitglieder bei der Planung und Beschaffung der für den Einsatz der Feuerwehren notwendigen Feuerwehrausrüstungen.

Der Verband beschafft und bezuschusst auf Grundlage einer kreisweiten Bedarfsplanung Feuerwehrfahrzeuge für die Überlandhilfe. Er fördert zur Sicherstellung einer wirksamen Überlandhilfe nach einheitlichen Grundsätzen Beschaffungsmaßnahmen der Mitglieder, die für den überörtlichen Einsatz der Feuerwehren notwendig sind. Grundlage hierfür ist ein kreisweiter Bedarfsplan. Die vom Verband selbst beschafften Fahrzeuge und Ausrüstungen sind sein Eigentum. Er entscheidet in eigener Zuständigkeit über den jeweiligen Standort. Anstelle der Mitgliedsgemeinden übernimmt der Verband den Beitrag an den Kreisfeuerwehrverband Biberach e. V.

Auftrags- bzw. Rechtsgrundlagen:

- Feuerwehrgesetz (FwG)
- Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GKZ)
- Satzung des Kreisfeuerlöschverbandes Biberach
- Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit
- Beschlüsse der Verbandsorgane Verbandsversammlung und Verwaltungsrat

Teilhaushalt 2 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
030	+ Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	649.613	612.044	730.194	728.125	701.736	606.826
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.149	0	0	0	0	0
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.521	109.000	132.500	132.500	226.500	141.500
100	+ Sonstige ordentliche Erträge	220	0	0	0	0	0
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**813.503**	**721.044**	**862.694**	**860.625**	**928.236**	**748.326**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
120	- Personalaufwendungen	-478.221	-471.937	-524.820	-538.020	-551.480	-565.270
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-555.939	-447.400	-573.000	-590.000	-686.500	-534.100
150	- Planmäßige Abschreibungen	-777.052	-826.154	-856.297	-854.228	-827.839	-732.929
170	- Transferaufwendungen	-48.525	-46.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.981	-104.700	-104.500	-104.600	-105.700	-106.700
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-1.943.718**	**-1.896.191**	**-2.108.617**	**-2.136.848**	**-2.221.519**	**-1.988.999**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-1.130.215**	**-1.175.147**	**-1.245.923**	**-1.276.223**	**-1.293.283**	**-1.240.673**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-1.130.215**	**-1.175.147**	**-1.245.923**	**-1.276.223**	**-1.293.283**	**-1.240.673**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-1.108.675**	**-1.175.147**	**-1.245.923**	**-1.276.223**	**-1.293.283**	**-1.240.673**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-1.130.215**	**-1.175.147**	**-1.245.923**	**-1.276.223**	**-1.293.283**	**-1.240.673**

Teilhaushalt 2 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**167.429**	**109.000**	**132.500**	**0**	**132.500**	**226.500**	**141.500**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-1.079.832**	**-1.070.037**	**-1.252.320**	**0**	**-1.282.620**	**-1.393.680**	**-1.256.070**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-912.403**	**-961.037**	**-1.119.820**	**0**	**-1.150.120**	**-1.167.180**	**-1.114.570**
180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.284	124.666	275.167	0	125.000	332.000	63.500
200	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	21.539	0	0	0	0	0	0
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**96.823**	**124.666**	**275.167**	**0**	**125.000**	**332.000**	**63.500**
260	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-338.378	-1.350.000	-230.000	-200.000 -1.000.000	-210.000	-1.010.000	-10.000
280	- Auszahlungen für Investitions- förderungsmaßnahmen	0	-25.000	0	-60.000 -295.000	-60.000	0	-295.000
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**-338.378**	**-1.375.000**	**-230.000**	**-260.000 -1.295.000**	**-270.000**	**-1.010.000**	**-305.000**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**-241.555**	**-1.250.334**	**45.167**	**-260.000 -1.295.000**	**-145.000**	**-678.000**	**-241.500**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-1.153.958**	**-2.211.371**	**-1.074.653**	**-260.000 -1.295.000**	**-1.295.120**	**-1.845.180**	**-1.356.070**

Teilhaushalt 2 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1260 Brandschutz

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
030	+ Aufgelöste Investitionszuweisungen und -beiträge	649.613	612.044	730.194	728.125	701.736	606.826
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.149	0	0	0	0	0
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.521	109.000	132.500	132.500	226.500	141.500
100	+ Sonstige ordentliche Erträge	220	0	0	0	0	0
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**813.503**	**721.044**	**862.694**	**860.625**	**928.236**	**748.326**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
120	- Personalaufwendungen	-478.221	-471.937	-524.820	-538.020	-551.480	-565.270
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-555.939	-447.400	-573.000	-590.000	-686.500	-534.100
150	- Planmäßige Abschreibungen	-777.052	-826.154	-856.297	-854.228	-827.839	-732.929
170	- Transferaufwendungen	-48.525	-46.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.981	-104.700	-104.500	-104.600	-105.700	-106.700
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-1.943.718**	**-1.896.191**	**-2.108.617**	**-2.136.848**	**-2.221.519**	**-1.988.999**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-1.130.215**	**-1.175.147**	**-1.245.923**	**-1.276.223**	**-1.293.283**	**-1.240.673**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-1.130.215**	**-1.175.147**	**-1.245.923**	**-1.276.223**	**-1.293.283**	**-1.240.673**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-1.108.675**	**-1.175.147**	**-1.245.923**	**-1.276.223**	**-1.293.283**	**-1.240.673**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-1.130.215**	**-1.175.147**	**-1.245.923**	**-1.276.223**	**-1.293.283**	**-1.240.673**

Teilhaushalt 2 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1260 Brandschutz

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**167.429**	**109.000**	**132.500**	**0**	**132.500**	**226.500**	**141.500**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-1.079.832**	**-1.070.037**	**-1.252.320**	**0**	**-1.282.620**	**-1.393.680**	**-1.256.070**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-912.403**	**-961.037**	**-1.119.820**	**0**	**-1.150.120**	**-1.167.180**	**-1.114.570**
180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.284	124.666	275.167	0	125.000	332.000	63.500
200	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	21.539	0	0	0	0	0	0
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**96.823**	**124.666**	**275.167**	**0**	**125.000**	**332.000**	**63.500**
260	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-338.378	-1.350.000	-230.000	-200.000 -1.000.000	-210.000	-1.010.000	-10.000
280	- Auszahlungen für Investitions- förderungsmaßnahmen	0	-25.000	0	-60.000 -295.000	-60.000	0	-295.000
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**-338.378**	**-1.375.000**	**-230.000**	**-260.000** **-1.295.000**	**-270.000**	**-1.010.000**	**-305.000**
310	**= Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**-241.555**	**-1.250.334**	**45.167**	**-260.000** **-1.295.000**	**-145.000**	**-678.000**	**-241.500**
320	**= Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-1.153.958**	**-2.211.371**	**-1.074.653**	**-260.000** **-1.295.000**	**-1.295.120**	**-1.845.180**	**-1.356.070**

Teilhaushalt 2 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1260 Brandschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt-summe der Maßnahme	bisher finanziert / bereit-gestellt	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
I11000.16 Löschgruppenfahrzeug LF 20	-306.000	-159.165	-133.596	32.000	32.000	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	96.000	32.000	0	32.000	32.000	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-402.000	-191.165	-133.596	0	0	0	0	0	0
I12000.01 Sonstige Ausrüstung und Unvorhergesehenes	-40.000	-22.147	-3.142	0	0	0	0	0	0
200 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	15.641	0	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-40.000	-37.788	-3.142	0	0	0	0	0	0
I14000.07 Einsatzleitwagen (ELW 1)	-270.000	-55.320	-55.320	0	0	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.000	11.379	4.046	7.333	7.333	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-270.000	-55.320	-55.320	0	0	0	0	0	0
I15000.13 Einsatzleitwagen (ELW 1)	-99.000	-115.815	7.000	7.000	0	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.000	22.000	7.000	7.000	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-135.000	-137.815	0	0	0	0	0	0	0
I16000.02 Drehleiterfahrzeug	-648.500	-950.000	0	-950.000	167.500	0	75.000	75.000	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	851.500	0	0	0	167.500	0	75.000	75.000	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.500.000	-950.000	0	-950.000	0	0	0	0	0
I16000.14 Einsatzleitwagen (ELW 1)	-178.000	7.333	0	7.333	7.334	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.000	7.333	0	7.333	7.334	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-200.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I17000.01 Sonstige Ausrüstung und Unvorhergesehenes	-59.500	-70.219	-5.522	0	0	0	0	0	0
200 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	9.508	0	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-59.500	-79.727	-5.522	0	0	0	0	0	0
I17000.02 Drehleiter (DLK)	-1.060.750	0	0	0	0	-1.000.000	0	-873.000	63.500
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	489.250	0	0	0	0	0	0	127.000	63.500
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.550.000	0	0	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt-summe der Maßnahme	bisher finanziert / bereit-gestellt	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
I18000.02 Digitale Fahrzeugfunkgeräte	-277.400	-193.595	33.000	0	0	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.600	39.600	33.000	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-375.000	-233.195	0	0	0	0	0	0	0
I18000.08 Zuschüsse Fahrzeuge Überlandhilfe	-380.000	-25.000	0	-25.000	0	-355.000	-60.000	0	-295.000
280 - Auszahlungen für Investitions-förderungsmaßnahmen	-380.000	-25.000	0	-25.000	0	-355.000	-60.000	0	-295.000
I18000.09 Gerüstturm incl. Absperrungen (Leistungsabzeichen)	-15.000	0	0	0	-15.000	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.000	0	0	0	-15.000	0	0	0	0
I20000.01 KGW - Ausstattung, Werkzeuge	-342.000	-109.599	-24.471	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000	12.038	12.038	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-347.000	-121.637	-36.509	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
I20000.03 Abrollbehälter AB Sanitär/Hygiene	-149.700	-11.662	0	0	0	-200.000	-200.000	80.000	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	88.000	8.000	0	0	0	0	0	80.000	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-237.700	-19.662	0	0	0	-200.000	-200.000	0	0
I20000.04 KGW - Anhänger	-40.000	-26.323	-1.000	0	0	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0
200 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	8.939	0	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-50.000	-45.261	-1.000	0	0	0	0	0	0
I20000.09 Atemschutzprüfstand	-91.500	-46.721	0	0	-40.000	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.000	0	0	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-99.500	-46.721	0	0	-40.000	0	0	0	0
I20000.10 Werkstatt: IT Hardware+Software	-20.000	-6.549	0	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-20.000	-6.549	0	0	0	0	0	0	0
I20000.11 AT-Werkstatt - Prüfkopf Smart Check	-25.000	-18.560	0	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-25.000	-18.560	0	0	0	0	0	0	0
I20000.12 Abrollbehälter AB-A/S-Laptop/Software	-28.000	-10.000	0	-10.000	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.000	-10.000	0	-10.000	0	0	0	0	0
I20000.14 Abrollbehälter Schaum (AB Schaum)	-17.500	-25.883	0	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-17.500	-25.883	0	0	0	0	0	0	0
I20000.15 KGW - Kraftfahrzeug (PKW/Transporter)	-60.000	0	0	0	-60.000	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-60.000	0	0	0	-60.000	0	0	0	0

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamt-summe der Maßnahme	bisher finanziert / bereit-gestellt	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
I20000.16 Atemluftkompressor inkl. Luftüberwachung	-136.000	-83.652	-91.652	8.000	8.000	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.000	16.000	8.000	8.000	8.000	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-160.000	-99.652	-99.652	0	0	0	0	0	0
I20000.17 Frunkmessplatz TETRA	-63.000	-43.953	0	0	0	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.800	11.200	11.200	0	0	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-63.000	-43.953	0	0	0	0	0	0	0
I20000.18 Atemschutzreserve Landkreis	-380.000	-383.639	-3.639	-380.000	0	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	213.000	63.000	0	63.000	50.000	0	50.000	50.000	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-380.000	-383.639	-3.639	-380.000	0	0	0	0	0
I20000.20 KGW: Waschmaschine/Trockner	-90.000	0	0	0	-90.000	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-90.000	0	0	0	-90.000	0	0	0	0
I20000.21 Einsatzstellenfunk, digitale Handfunkgeräte	-12.000	0	0	0	-12.000	0	0	0	0
180 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000	0	0	0	3.000	0	0	0	0
260 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.000	0	0	0	-15.000	0	0	0	0

Teilhaushalt 2 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilhaushalt 2 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Verbandsvorsitzender	Landrat Mario Glaser
Kaufmännische Verbandsgeschäftsführung	Holger Adler
Technische Verbandsgeschäftsführung	Charlotte Ziller

Produktgruppen	
61.10	**Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**
61.20	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Kurzbeschreibung:

- Abwicklung der Verbandsumlage
- Abwicklung der Darlehensverträge und Geldanlagen

Teilhaushalt	3	Allgemeine Finanzwirtschaft					
Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
020	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.366.601	1.470.000	1.550.000	1.600.000	1.650.000	1.650.000
080	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.109	0	1.500	1.500	1.500	1.500
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**1.368.710**	**1.470.000**	**1.551.500**	**1.601.500**	**1.651.500**	**1.651.500**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
160	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-52.145	-95.000	-97.000	-88.000	-86.680	-91.500
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-28.535	-26.802	-52.702	-82.362	-127.352
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-52.145**	**-123.535**	**-123.802**	**-140.702**	**-169.042**	**-218.852**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**1.316.566**	**1.346.465**	**1.427.698**	**1.460.798**	**1.482.458**	**1.432.648**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**1.316.566**	**1.346.465**	**1.427.698**	**1.460.798**	**1.482.458**	**1.432.648**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**1.316.566**	**1.346.465**	**1.427.698**	**1.460.798**	**1.482.458**	**1.432.648**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**1.316.566**	**1.346.465**	**1.427.698**	**1.460.798**	**1.482.458**	**1.432.648**

Teilhaushalt	3	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**1.376.633**	**1.470.000**	**1.551.500**	**0**	**1.601.500**	**1.651.500**	**1.651.500**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-52.145**	**-123.535**	**-123.802**	**0**	**-140.702**	**-169.042**	**-218.852**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**1.324.489**	**1.346.465**	**1.427.698**	**0**	**1.460.798**	**1.482.458**	**1.432.648**
180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	433.399	480.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**433.399**	**480.000**	**500.000**	**0**	**500.000**	**500.000**	**500.000**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**433.399**	**480.000**	**500.000**	**0**	**500.000**	**500.000**	**500.000**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**1.757.888**	**1.826.465**	**1.927.698**	**0**	**1.960.798**	**1.982.458**	**1.932.648**

Teilhaushalt	3	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6110	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
020	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.366.601	1.470.000	1.550.000	1.600.000	1.650.000	1.650.000
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**1.366.601**	**1.470.000**	**1.550.000**	**1.600.000**	**1.650.000**	**1.650.000**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**1.366.601**	**1.470.000**	**1.550.000**	**1.600.000**	**1.650.000**	**1.650.000**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**1.366.601**	**1.470.000**	**1.550.000**	**1.600.000**	**1.650.000**	**1.650.000**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**1.366.601**	**1.470.000**	**1.550.000**	**1.600.000**	**1.650.000**	**1.650.000**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**1.366.601**	**1.470.000**	**1.550.000**	**1.600.000**	**1.650.000**	**1.650.000**

Teilhaushalt	3	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6110	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**1.374.524**	**1.470.000**	**1.550.000**	**0**	**1.600.000**	**1.650.000**	**1.650.000**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**1.374.524**	**1.470.000**	**1.550.000**	**0**	**1.600.000**	**1.650.000**	**1.650.000**
180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	433.399	480.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**433.399**	**480.000**	**500.000**	**0**	**500.000**	**500.000**	**500.000**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**433.399**	**480.000**	**500.000**	**0**	**500.000**	**500.000**	**500.000**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**1.807.923**	**1.950.000**	**2.050.000**	**0**	**2.100.000**	**2.150.000**	**2.150.000**

Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
000	**Ordentliche Erträge**						
080	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.109	0	1.500	1.500	1.500	1.500
110	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 010 bis 100)**	**2.109**	**0**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
119	**Ordentliche Aufwendungen**						
160	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-52.145	-95.000	-97.000	-88.000	-86.680	-91.500
180	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-28.535	-26.802	-52.702	-82.362	-127.352
190	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 120 bis 180)**	**-52.145**	**-123.535**	**-123.802**	**-140.702**	**-169.042**	**-218.852**
200	**= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 110 und 190)**	**-50.035**	**-123.535**	**-122.302**	**-139.202**	**-167.542**	**-217.352**
220	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 200 und 210)**	**-50.035**	**-123.535**	**-122.302**	**-139.202**	**-167.542**	**-217.352**
260	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 220 und 250)**	**-50.035**	**-123.535**	**-122.302**	**-139.202**	**-167.542**	**-217.352**
340	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nr. 310 bis 330)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
350	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nr. 220 und 340)**	**-50.035**	**-123.535**	**-122.302**	**-139.202**	**-167.542**	**-217.352**

Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026 2027	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
090	**= Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 010 bis 080)**	**2.109**	**0**	**1.500**	**0**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
160	**= Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr. 100 bis 150)**	**-52.145**	**-123.535**	**-123.802**	**0**	**-140.702**	**-169.042**	**-218.852**
170	**= Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 090 und 160)**	**-50.035**	**-123.535**	**-122.302**	**0**	**-139.202**	**-167.542**	**-217.352**
230	**= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 180 bis 220)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
300	**= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 240 bis 290)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstät. (Saldo aus Nr. 230 und 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
320	**= Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf (Summe aus Nr. 170 und 310)**	**-50.035**	**-123.535**	**-122.302**	**0**	**-139.202**	**-167.542**	**-217.352**

Stellenplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

1. Rechtsgrundlagen

a) Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) in der Fassung vom 16.09.1974 (GBl. S. 408)

b) Verordnung des Innenministeriums über die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO) vom 11.12.2009 (GBl. S. 770)

c) Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 16.01.2023

2. Begriff und Inhalt

Im Stellenplan werden die erforderlichen Stellen der nicht nur vorübergehend beschäftigten Arbeitnehmer des Kreisfeuerlöschverbandes Biberach ausgewiesen.

Der Stellenplan ist Bestandteil des Haushaltsplans. Der Stellenplan eines Vorjahres gilt so lange weiter, bis die Haushaltssatzung für das neue Jahr erlassen ist.

Aushilfskräfte dürfen außerhalb des Stellenplans beschäftigt werden.

Stellenplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

		Zahl der Stellen			
Laufbahngruppe	Entgeltgruppe	2026	2027	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke, Erläuterungen
Beschäftigte					
nach TVöD					
Gerätewart	9	1	1	1	
Digitalfunk	7	1	1	1	
Gerätewarte	7*	5	5	5	* vorbehaltlich Stellenbewertung
Nachrichtlich:					
Nebenamtlich Beschäftigte					
Verbandsgeschäfts-führung/Stellvertreter		(4)	(4)	(2)	
Insgesamt		7,0	7,0	7,0	

Stellenplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Nachrichtlich: Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte

Teilhaushalt	Entgeltgruppe				Vermerke, Erläuterungen
	9	8	7	6	
1 Innere Verwaltung 2 Sicherheit und Ordnung	1	0	6*	0	* vorbehaltlich Stellenbewertung
Insgesamt	1,0	0,0	6,0	0,0	

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
Jahr	Gesamt	2027	2028	2029	2030
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
2026	260	260	0	0	0
2027	1.295	0	1.000	295	0
Summe:		**260**	**1.000**	**295**	**0**
Nachrichtlich: **Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:**		**0**	**420**	**0**	**0**

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand		
	zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	zu Beginn des Haushaltsjahres 2027	zum Ende des Haushaltsjahres 2027
1. Ergebnisrücklagen			
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	189.522	189.522	189.522
2. Zweckgebundene Rücklagen	99.206	99.206	99.206
Rücklagen gesamt	**288.728**	**288.728**	**288.728**

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	zu Beginn des Haushaltsjahres 2027	zum Ende des Haushaltsjahres 2027
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO			
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0	0	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	62.900	88.600	114.300
Rückstellungen gesamt	**62.900**	**88.600**	**114.300**

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	zu Beginn des Haushaltsjahres 2027	zum Ende des Haushaltsjahres 2027
1. Geldschulden	**5.447.815**	**4.628.963**	**4.263.963**
1.1 **Anleihen**	**0**	**0**	**0**
1.2 **Kredite für Investitionen**	**5.447.815**	**4.628.963**	**4.263.963**
1.2.1 Bund			
1.2.2 Land			
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände			
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen			
1.2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich			
1.2.6 Kreditmarkt	5.447.815	4.628.963	4.263.963
1.3 **Kassenkredite**	**0**	**0**	**0**
2. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahm wirtschaftlich gleichkommen	**0**	**0**	**0**
Voraussichtliche Gesamtschulden ohne Kassenkredite (1.1 + 1.2 + 2)	5.447.815	4.628.963	4.263.963
Voraussichtliche Gesamtschulden (1. + 2.)	5.447.815	4.628.963	4.263.963

Nachrichtlich

3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	**0**	**0**	**0**
Summe (1. + 2. + 3.)	**5.447.815**	**4.628.963**	**4.263.963**

Jahr der Schuldaufnahme	Gesamtschuldennachweis				
	Kreditgeber	Darlehen-Nr.	Ursprünglicher Schuldbetrag	Tilgungsplan	Planmäßiges Tilgungssoll bis Vorjahr
			Euro		Euro
2018	Kreissparkasse Biberach	6000 4844 86	1.200.000	Vierteljährlich 15.789,00 € erstmals 30.12.2018 Laufzeit 20 J., Zinsbindung 10 J.	457.881
2020	Kreissparkasse Biberach	6000 6894 56	1.200.000	Vierteljährlich 23.750,00 € erstmals 30.12.2020 Laufzeit 20 J., Zinsbindung 10 J.	498.750
2020	Kreissparkasse Biberach	6000 6894 49	1.000.000	Vierteljährlich 12.500,00 € erstmals 30.12.2020 Laufzeit 20 J., Zinsbindung 10 J.	262.500
2021	Kreissparkasse Biberach	6000 7293 09	550.000	Vierteljährlich 6.875,00 € erstmals 30.03.2022 Laufzeit 20 J., Zinsbindung 10 J.	110.000
2022	Kreissparkasse Biberach	6000 7494 99	550.000	Vierteljährlich 6.875,00 € erstmals 30.12.2022 Laufzeit 20 J., Zinsbindung 10 J.	89.375
2022	Kreissparkasse Biberach	6000 7528 57	350.000	Vierteljährlich 4.375,00 € erstmals 30.03.2023 Laufzeit 20 J., Zinsbindung 10 J.	52.500
2025	LBBW	622 042 955	455.696	Ablösung Darlehen DG HYP AG nach Ablauf 10 J. Zinsbindung; Laufzeit 1 Jahr, Tilgung am Ende	0
2025	LBBW	622 043 153	650.000	Vierteljährlich 8.125,00 € erstmals 30.06.2025 Laufzeit 20 J., Zinsbindung 10 J.	24.375
2025	Kreissparkasse Biberach	6000 8040 73	1.000.000	Vierteljährlich 12.500,00 € erstmals 30.12.2025 Laufzeit 20 J., Zinsbindung 10 J.	12.500
		Gesamtsumme	**6.955.696**		**1.507.881**

		Schuldendienst im Haushaltsjahr				
Schuldenstand zu Beginn Haushaltsjahr 2026		Zinssatz jährlich zur Zeit	Nachrichtlich: Einzelzweck	Sachkonten		Bemerkungen
erlaubter	tatsächlicher (voraussichtl.)			Zinsausgaben	Tilgung	
Euro	Euro	%		Euro	Euro	
742.119	742.119	1,15	Allgemeine Kreditaufnahme	8.262	63.156	
701.250	701.250	0,35	Allgemeine Kreditaufnahme	2.330	95.000	Umschuldung für Zinsfixierung; zwei Darl. 2015 u. 2017
737.500	737.500	0,35	Allgemeine Kreditaufnahme (Neubau)	2.516	50.000	
440.000	440.000	0,49	Allgemeine Kreditaufnahme (Neubau)	2.105	27.500	
460.625	460.625	3,57	Allgemeine Kreditaufnahme (Neubau)	16.076	27.500	
297.500	297.500	3,36	Allgemeine Kreditaufnahme (Neubau)	9.776	17.500	
455.696	455.696	2,73	Allgemeine Kreditaufnahme	3.110	455.696	
625.625	625.625	3,35	Allgemeine Kreditaufnahme	20.550	32.500	
987.500	987.500	3,30	Allgemeine Kreditaufnahme	31.969	50.000	
5.447.815	**5.447.815**			**96.694**	**818.852**	

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
			Vorjahr 2025	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	136.282				
2	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**136.282**				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	-648.295				
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Inv.förd.rmaßnahmen aus Vorvorjahr	0				
7		Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren	696.667				
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittel-bestands (§ 3 Nr. 22 GemHVO)	-1.806	-149.730	115.103	-3.147	-2.397
9	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**182.848**	**33.118**	**148.221**	**145.074**	**142.677**
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	99.206	99.206	99.206	99.206	99.206
11	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**83.642**	**-66.088**	**49.015**	**45.868**	**43.471**
12		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität	40.000	30.000	30.000	40.000	40.000

Voraussichtliche Umlagen der Verbandsmitglieder im Haushaltsjahr 2026

Gemeinde	Umlage	davon Anteil		Gemeinde	Umlage	davon Anteil	
		Erg.HH	FinanzHH			Erg.HH	FinanzHH
Achstetten	28.117	21.259	6.858	Kirchdorf	22.004	16.637	5.367
Alleshausen	2.866	2.167	699	Langenenslingen	19.818	14.984	4.834
Allmannsweiler	1.708	1.291	417	Laupheim	124.101	93.832	30.269
Altheim	11.676	8.828	2.848	Maselheim	25.740	19.462	6.278
Attenweiler	10.513	7.949	2.564	Mietingen	25.708	19.438	6.270
Bad Buchau	25.186	19.043	6.143	Mittelbiberach	24.163	18.270	5.893
Bad Schussenried	49.104	37.127	11.977	Moosburg	1.245	941	304
Berkheim	17.904	13.537	4.367	Ochsenhausen	50.768	38.386	12.382
Betzenweiler	4.035	3.051	984	Oggelshausen	4.998	3.779	1.219
Biberach	187.340	141.649	45.691	Riedlingen	60.781	45.956	14.825
Burgrieden	23.407	17.698	5.709	Rot / Rot	24.441	18.480	5.961
Dettingen	15.097	11.415	3.682	Schemmerhofen	48.153	36.408	11.745
Dürmentingen	14.510	10.971	3.539	Schwendi	38.200	28.883	9.317
Dürnau	2.676	2.023	653	Seekirch	1.534	1.160	374
Eberhardzell	24.876	18.809	6.067	Steinhausen / Rottum	11.905	9.001	2.904
Erlenmoos	9.762	7.381	2.381	Tannheim	13.787	10.424	3.363
Erolzheim	18.295	13.833	4.462	Tiefenbach	2.964	2.241	723
Ertingen	29.297	22.151	7.146	Ummendorf	24.245	18.332	5.913
Gutenzell - Hürbel	9.817	7.423	2.394	Unlingen	13.156	9.947	3.209
Hochdorf	13.177	9.963	3.214	Uttenweiler	20.465	15.474	4.991
Ingoldingen	17.207	13.010	4.197	Wain	9.044	6.838	2.206
Kanzach	2.774	2.097	677	Warthausen	29.042	21.959	7.083
Kirchberg	11.894	8.993	2.901	Landkreis Biberach	922.500	697.500	225.000
					2.050.000	**1.550.000**	**500.000**

Voraussichtliche Umlagen der Verbandsmitglieder im Haushaltsjahr 2027

Gemeinde	Umlage	davon Anteil		Gemeinde	Umlage	davon Anteil	
		Erg.HH	FinanzHH			Erg.HH	FinanzHH
Achstetten	28.803	21.945	6.858	Kirchdorf	22.541	17.174	5.367
Alleshausen	2.936	2.237	699	Langenenslingen	20.301	15.467	4.834
Allmannsweiler	1.749	1.333	416	Laupheim	127.128	96.859	30.269
Altheim	11.961	9.113	2.848	Maselheim	26.368	20.090	6.278
Attenweiler	10.769	8.205	2.564	Mietingen	26.335	20.065	6.270
Bad Buchau	25.800	19.657	6.143	Mittelbiberach	24.753	18.859	5.894
Bad Schussenried	50.302	38.325	11.977	Moosburg	1.276	972	304
Berkheim	18.340	13.973	4.367	Ochsenhausen	52.007	39.624	12.383
Betzenweiler	4.134	3.150	984	Oggelshausen	5.120	3.901	1.219
Biberach	191.910	146.219	45.691	Riedlingen	62.263	47.438	14.825
Burgrieden	23.978	18.269	5.709	Rot / Rot	25.037	19.076	5.961
Dettingen	15.466	11.784	3.682	Schemmerhofen	49.327	37.582	11.745
Dürmentingen	14.864	11.325	3.539	Schwendi	39.132	29.815	9.317
Dürnau	2.741	2.088	653	Seekirch	1.571	1.197	374
Eberhardzell	25.482	19.415	6.067	Steinhausen / Rottum	12.195	9.291	2.904
Erlenmoos	10.000	7.619	2.381	Tannheim	14.123	10.760	3.363
Erolzheim	18.741	14.279	4.462	Tiefenbach	3.036	2.313	723
Ertingen	30.012	22.866	7.146	Ummendorf	24.836	18.923	5.913
Gutenzell - Hürbel	10.056	7.662	2.394	Unlingen	13.477	10.268	3.209
Hochdorf	13.499	10.285	3.214	Uttenweiler	20.964	15.973	4.991
Ingoldingen	17.627	13.430	4.197	Wain	9.265	7.059	2.206
Kanzach	2.841	2.165	676	Warthausen	29.750	22.667	7.083
Kirchberg	12.184	9.283	2.901	Landkreis Biberach	945.000	720.000	225.000
					2.100.000	**1.600.000**	**500.000**

Fahrzeugpark Kreisfeuerlöschverband Biberach

Standort	Fahrzeugunterhalt durch Kommune Unterhalt anteilig durch KFLV (*)			Fahrzeugunterhalt durch KFLV Eigentum Stadt Biberach (**) Ausbildungsfahrzeug (***)		
	Typ	Baujahr	Kennzeichen	Typ	Baujahr	Kennzeichen
Gerätewerkstatt Biberach				WW 1 **	2004	BC-FB 1110
				WW 2	2012	BC-GW 118
				LF 16 - TS ***	2000	BC-AA 483
Feuerwehr Biberach	LF 16 - TS-1	2000	BA-AA 336	WLF-1 Kran	2010	BC-BC 1651
	TLF 16/25	2003	BC-BC 1231	WLF-2	2014	BC-BC 1652
	HLF 20/20	2010	BC-BC 1441	AB-Rüst	2010	
	DLK 23-12 *	2012	BC-BC 1331	AB-Atemschutz	2014	
	RW 2	2002	BC-RW 1112	AB-Mulde	2015	
	ELW 1	2022	BC-FB 1112	AB-Sonderlöschmittel	2020	
	LF 20	2025	BC-LF 20			
Feuerwehr Laupheim	LF 16 - TS	2004	BC-LP 145			
	TLF 16/25-1	2003	BC-LP 123			
	TLF 16/25-2	1999	BC-LP 1232			
	DLK 23-12 *	2008	BC-LP 133			
	HLF 20/20	2015	BC-LP 146			
	RW 2	2006	BC-LP 1522			
	GW-T	2013	BC-LP 174			
	ELW 1	2018	BC-LP 2111			
Feuerwehr Riedlingen	LF 16 - TS	2004	BC-OH 112			
	HLF 20/20	2015	BC-RI 146			
	DLK 23-12 *	2008	BC-RI 133			
	RW 2	2001	BC-RI_ 152			

Fahrzeugpark Kreisfeuerlöschverband Biberach

Standort	Fahrzeugunterhalt durch Kommune			Fahrzeugunterhalt durch KFLV		
	Typ	Baujahr	Kennzeichen	Typ	Baujahr	Kennzeichen
Feuerwehr Bad Schussenried	LF 16 - TS	2004	BC-BS 4045			
	LF 16/16	1999	BC-BS 4044			
	HLF 20/20	2015	BC-BS 4046			
	DLK 23-12 *	2012	BC-BS 4033			
	RW 2	2000	BC-BS 4052			
	GW-T	2013	BC-BS 4074			
	ELW	2025	BC-BS 4011			
Feuerwehr Ochsenhausen	LF 16 - TS	1996	BC-D 397			
	HLF 20/20-1	2015	BC-OH 1461			
	HLF 20/20-2	2015	BC-OH 1462			
	DLK 23-12 *	2008	BC-OH 133			
	ELW	2022	BC-AQ 899			
Feuerwehr Bad Buchau	TLF 16/25	2001	BC-T 1112			
	HLF 20/20-1	2015	BC-HU 1112			
	HLF 20/20-2	2015	BC-HB 1112			
	DLK 23-12 *	2025	BC-DL 1112			
Feuerwehr Erolzheim	TLF 16/24 TR	1992	BC-EV 123			
	HLF 20/20	2015	BC-FE 146			
	DLK 23-12 *	1997	BC-DL 200			
	RW 2	2002	BC-FE 152			
	VRW	2013	BC-ER 51			
	GW-T	2016	BC-ER 174			

Anmerkungen:

Die im Verbandseigentum befindlichen Fahrzeuge sind per Nutzungsvereinbarung den jeweiligen Kommunen übergeben.

* Hubrettungsfahrzeuge nach Bedarfsplan werden durch den KFLV beschafft. Der KFLV trägt die Kosten für Wartung und Reparaturen an Fahrgestell und Aufbau. Die Kommunen stellen qualifieziertes Personal zur Bedienung, sorgen für die einfache Gerätewartung, sowie Unterhalt und Ersatz der Fahrzeugbeladung. Kostenersatz nach §34 FwG (in Verbindung mit §4 der Satzung des KFLV) verbleibt bei der jeweiligen Kommunen.

** Fahrzeug im Eigentum der Stadt Biberach, zur Nutzung überlassen an die Kreisgerätewerkstatt, Unterhaltskosten getragen durch KFLV

*** Fahrzeug zur Nutzung im Rahmen der Ausbildung, insbesondere der Kreisausbildung nach FwDV2

Abkürzungen:

AB	Abrollbehälter
DLK	Drehleiter mit Korb (Hubrettungsgerät)
ELW	Einsatzleitwagen
GW - T	Gerätewagen - Transport (Klein LKW)
HLF	Hilfeleistungslöschfahrzeug
KFLV	Kreisfeuerlöschverband
LF	Löschgruppenfahrzeug
RW	Rüstwagen
TLF	Tanklöschfahrzueg
VRW	Vorausrüstwagen
WLF	Wechselladerfahrzeug
WW	Werkstattwagen (Kreisgerätewerkstatt)