Heidenheim
an der Brenz

Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2026



INHALTSVERZEICHNIS

Nachtragshaushaltssatzung		Seite: 3
Gesamtergebnishaushalt		Seite: 7
Gesamtfinanzhaushalt		Seite: 11
Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan 2026		Seite: 15
Querschnitt	Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Seite: 31
	Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts nach Teilhaushalt und Produktplan	Seite: 33
	Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	Seite: 43
Zahlenteil	Ergebnishaushalt je Teilhaushalt und Produkt	Seite: 45
	Finanzhaushalt je Teilhaushalt und Produkt	
	Einzeldarstellung der Investitionen je Produkt	
Anlage 1	Übersicht über die Personalausgaben	Seite: 199
Anlage 2	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	Seite: 203
Anlage 3	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	Seite: 207
Anlage 4	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	Seite: 209
Anlage 5	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	Seite: 211
Anlage 6	Übersicht über die verbindlich vorgegebenen Kennzahlen	Seite: 213
Anlage 7	Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität	Seite: 215
Anlage 8	Ermittlung des Bestands an inneren Darlehen	Seite: 217
Anlage 9	Übersicht über die Finanzausgleichsleistungen	Seite: 219
Anlage 10	Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu den Teilhaushalten	Seite: 223

Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Heidenheim für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 79 und 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 22. September 2026 die folgende Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
1. **Ergebnishaushalt**				
1.1	Ordentliche Erträge	180.914.200	+ 6.668.700	187.582.900
1.2	Ordentliche Aufwendungen	213.985.000	+ 2.132.500	216.117.500
1.3	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2)	**- 33.070.800**	**+ 4.536.200**	**- 28.534.600**
1.4	Außerordentliche Erträge	0	± 0	0
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0	± 0	0
1.6	**Veranschlagtes Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0	± 0	0
1.7	**Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6)	**- 33.070.800**	**+ 4.536.200**	**- 28.534.600**

		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
2. **Finanzhaushalt**				
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.423.100	+ 6.668.700	184.091.800
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.829.400	+ 2.132.500	201.961.900
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts** (Saldo aus 2.1 und 2.2)	**- 22.406.300**	**+ 4.536.200**	**- 17.870.100**
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.972.700	+ 114.000	22.086.700
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.522.200	- 8.307.700	51.214.500
2.6	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5)	**- 37.549.500**	**+ 8.307.700**	**- 29.127.800**
2.7	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6)	**- 59.955.800**	**+ 12.957.900**	**- 46.997.900**
2.8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	27.004.500	+ 1.000.000	28.004.500
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.090.000	- 1.290.000	10.800.000
2.10	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9)	**14.914.500**	**+ 2.290.000**	**17.204.500**
2.11	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts** (Saldo aus 2.7 und 2.10)	**- 45.041.300**	**+ 15.247.900**	**- 29.793.400**

§ 2 Kreditermächtigung

Der festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird von bisher 27.000.000 EUR
auf **11.000.000 EUR**
festgesetzt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird von bisher 47.584.000 EUR
auf **54.802.000 EUR**
festgesetzt.

§ 4 Kassenkredite

Der festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite wird nicht verändert.

§ 5 Steuersätze

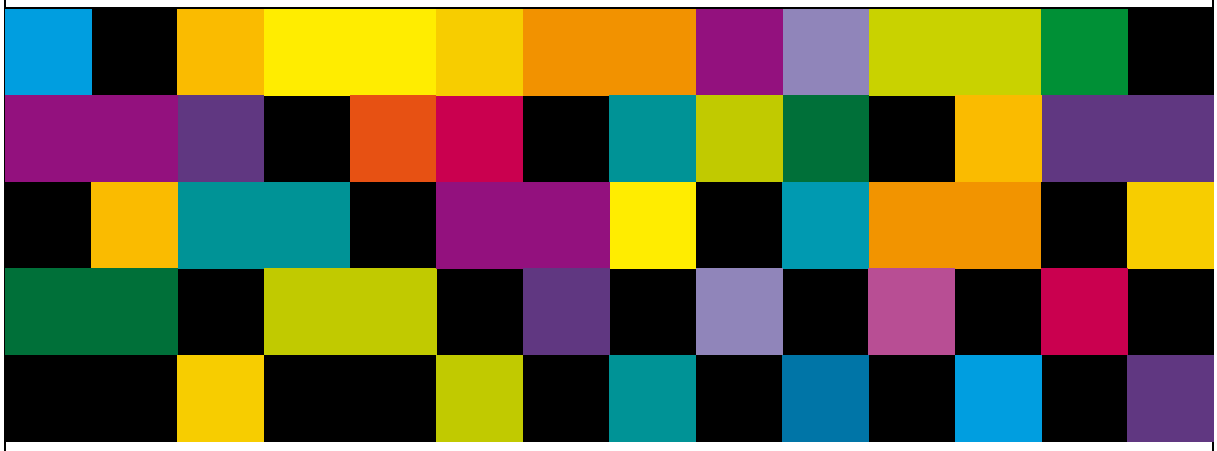
Die Steuersätze (Hebesätze) werden nicht geändert.

Heidenheim, den 22. September 2026



Michael Salomo
Oberbürgermeister

Gesamtergebnishaushalt



Gesamtergebnishaushalt 2026 einschließlich Finanzplanung 2027 - 2029

Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

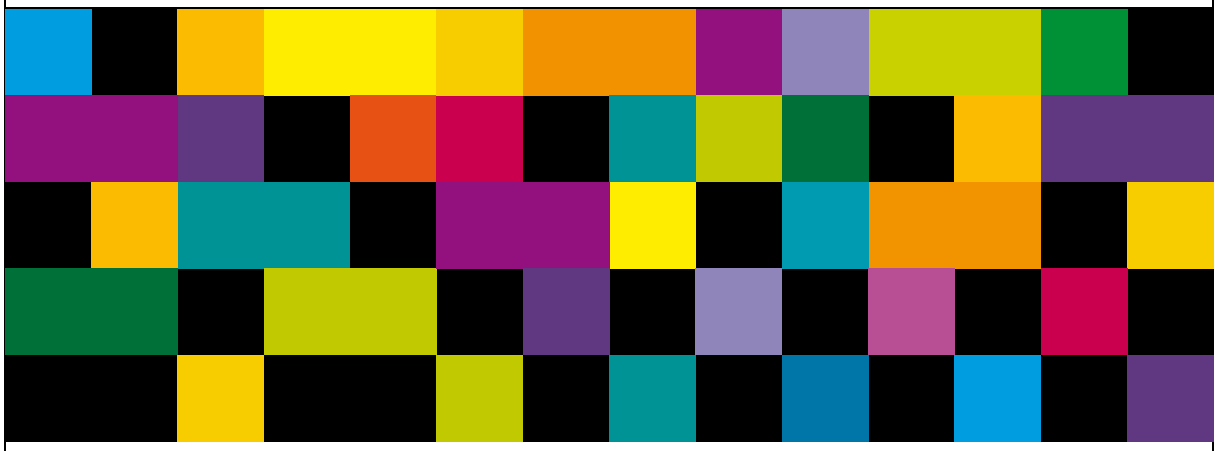
Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1 (1)	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	83.330.000	6.636.000	89.966.000	86.225.000	94.595.000	97.275.000
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	57.176.500	81.200	57.257.700	52.628.100	56.363.100	57.650.100
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.671.100	0	3.671.100	4.082.600	4.312.500	4.287.900
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	17.914.700	- 210.000	17.704.700	21.324.300	21.516.300	21.696.600
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.623.900	- 6.500	3.617.400	3.594.200	3.701.500	3.622.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.478.600	168.000	6.646.600	7.914.100	6.672.100	6.755.600
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	4.212.800	0	4.212.800	3.010.300	2.850.000	2.750.000
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	+ sonstige ordentliche Erträge	4.506.600	0	4.506.600	4.551.700	4.598.000	4.645.600
11	**= Ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**180.914.200**	**6.668.700**	**187.582.900**	**183.330.300**	**194.608.500**	**198.682.800**
12	- Personalaufwendungen	61.002.800	- 25.000	60.977.800	61.934.900	63.815.400	65.616.700
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.971.450	1.528.500	43.499.950	40.482.800	38.728.200	38.847.400
15	- Abschreibungen	14.305.300	0	14.305.300	16.069.800	16.702.800	17.486.200
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.815.000	- 590.000	1.225.000	1.665.000	2.155.000	2.485.000
17	- Transferaufwendungen	74.322.950	1.295.000	75.617.950	78.381.600	69.616.600	65.831.600
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.567.500	- 76.000	20.491.500	22.250.100	21.865.500	22.419.800
19	**= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**213.985.000**	**2.132.500**	**216.117.500**	**220.784.200**	**212.883.500**	**212.686.700**
20	**= Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-33.070.800**	**4.536.200**	**-28.534.600**	**-37.453.900**	**-18.275.000**	**-14.003.900**
21	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	**= Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**= Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 23)**	**-33.070.800**	**4.536.200**	**-28.534.600**	**-37.453.900**	**-18.275.000**	**-14.003.900**
	nachrichtlich:						
	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen: [2]						
25	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	0
27	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0	0	0	0	0	0
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	0
29	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	0
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnung eines Fehlbetrages beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnung eines Fehlbetrages beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0	0	0	0
33	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	33.070.800	- 4.536.200	28.534.600	37.453.900	18.275.000	14.003.900
34	Verrechnung eines Fehlbetrages beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	13.324.300	0	13.324.300	4.397.800	0	28.534.600

Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1 (1)	2	3	4	5	6
35	Verrechnung eines Fehlbetrages beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0	0	0	0

1) Ansatz einschließlich aller Nachtragshaushalte
2) Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

Gesamtfinanzhaushalt



Gesamtfinanzhaushalt 2026 einschließlich Finanzplanung 2027 - 2029

Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	83.330.000	6.636.000	89.966.000	86.225.000	94.595.000	97.275.000
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.176.500	81.200	57.257.700	52.628.100	56.363.100	57.650.100
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	18.094.700	-210.000	17.884.700	21.494.300	21.676.300	21.846.600
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.623.900	-6.500	3.617.400	3.594.200	3.701.500	3.622.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.478.600	168.000	6.646.600	7.914.100	6.672.100	6.755.600
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.212.800	0	4.212.800	3.010.300	2.850.000	2.750.000
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.506.600	0	4.506.600	4.551.700	4.598.000	4.645.600
9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**177.423.100**	**6.668.700**	**184.091.800**	**179.417.700**	**190.456.000**	**194.544.900**
10	- Personalauszahlungen	61.152.500	-25.000	61.127.500	61.964.600	63.815.400	65.616.700
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.971.450	1.528.500	43.499.950	40.482.800	38.728.200	38.847.400
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.815.000	-590.000	1.225.000	1.665.000	2.155.000	2.485.000
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	74.322.950	1.295.000	75.617.950	78.381.600	69.616.600	65.831.600
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.567.500	-76.000	20.491.500	21.250.100	20.865.500	21.419.800
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**199.829.400**	**2.132.500**	**201.961.900**	**203.744.100**	**195.180.700**	**194.200.500**
17	**= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**-22.406.300**	**4.536.200**	**-17.870.100**	**-24.326.400**	**-4.724.700**	**344.400**
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.090.700	114.000	12.204.700	9.496.100	4.866.900	3.664.900
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	2.857.000	0	2.857.000	3.437.500	55.000	40.000
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.025.000	0	7.025.000	17.055.000	5.083.000	3.048.000
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**21.972.700**	**114.000**	**22.086.700**	**29.988.600**	**10.004.900**	**6.752.900**
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.615.000	0	5.615.000	1.910.000	560.000	560.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.082.000	-8.369.000	40.713.000	38.699.500	29.022.000	19.013.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.835.800	22.300	2.858.100	2.324.500	1.755.500	2.303.500
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	1.384.700	39.000	1.423.700	1.210.000	530.000	530.000
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	604.700	0	604.700	564.000	65.000	66.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**59.522.200**	**-8.307.700**	**51.214.500**	**44.708.000**	**31.932.500**	**22.472.500**
31	**= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**-37.549.500**	**8.421.700**	**-29.127.800**	**-14.719.400**	**-21.927.600**	**-15.719.600**
32	**= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**-59.955.800**	**12.957.900**	**-46.997.900**	**-39.045.800**	**-26.652.300**	**-15.375.200**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	27.004.500	1.000.000	28.004.500	13.204.500	17.504.500	15.004.500
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.090.000	-1.290.000	10.800.000	4.890.000	5.300.000	5.650.000

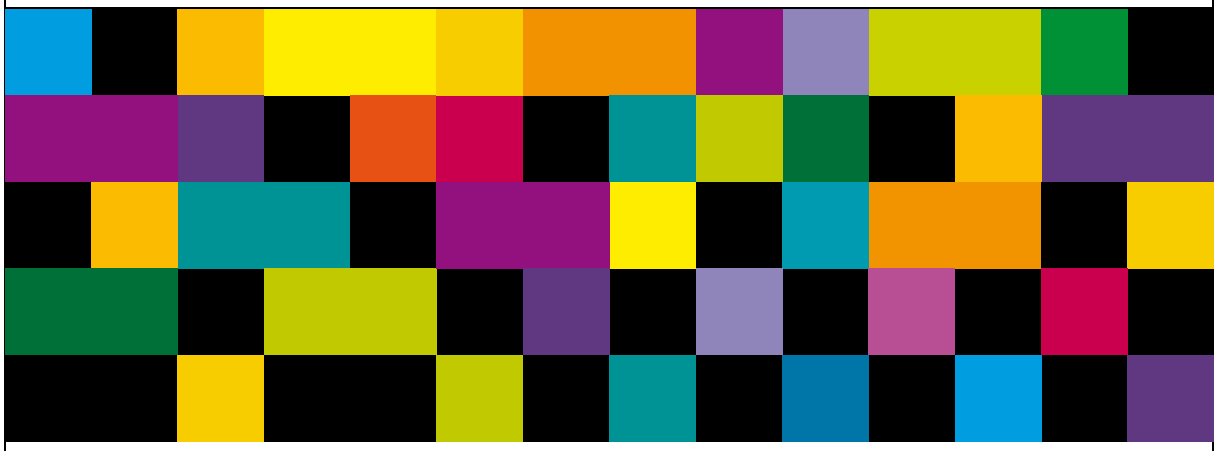
Anlage 4
(zu § 80 Abs. 2, § 85 GemO, §§ 3 und 9 GemHVO)

Nachtrag 2026

Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung

Nr.	Finanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
35	**= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**14.914.500**	**2.290.000**	**17.204.500**	**8.314.500**	**12.204.500**	**9.354.500**
36	**= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**-45.041.300**	**15.247.900**	**-29.793.400**	**-30.731.300**	**-14.447.800**	**-6.020.700**
	nachrichtlich:						
37	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	105.000.000	5.332.976	110.332.976	80.539.576	49.808.276	35.360.476
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zu Jahresbeginn	0	0	0	0	0	0

Vorbericht



Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan 2026

I. Rückblick über das Haushaltsjahr 2025

II. Haushaltsjahr 2026

1 Haushaltsplanung 2026

2 Begründung für die Aufstellung des Nachtrags 2026

3 Wesentliche Veränderungen des Ergebnishaushalts 2026

4 Wesentliche Veränderungen des Finanzhaushalts 2026

5 Verpflichtungsermächtigungen

6 Finanzplanung

7 Fazit

I. Rückblick über das Haushaltsjahr 2025

I. 1 Haushaltsplanung und Nachtrag 2025

Am 17.12.2024 hatte der Gemeinderat die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2025 beschlossen. Das Regierungspräsidium Stuttgart bestätigte die Gesetzmäßigkeit der Satzung am 17.02.2025. Die Verpflichtung, einen Nachtragshaushalt aufzustellen, ergab sich insbesondere dadurch, dass sich der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen erhöhte. Die Erhöhung machte die Änderung der Haushaltssatzung erforderlich und bedingte damit den Erlass der Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2025 (§ 82 Abs. 1 Gemeindeordnung i. V. m. § 79 Abs. 2 Nr. 3b Gemeindeordnung). Bei verschiedenen Maßnahmen mussten die Planansätze in der mittelfristigen Finanzplanung erhöht werden. Um hierfür die notwendigen Aufträge bereits vergeben zu können, mussten die dafür erforderlichen Verpflichtungsermächtigungen ebenfalls erhöht werden. Größere Anpassungen waren insbesondere bei der Sanierung des Rathauses und bei den Maßnahmen für Kanalbau, Straßenbau sowie die Hoch- und Niederschlagswasserrückhaltung und Versickerung beim Baugebiet Bohnäcker notwendig. Insgesamt erhöhten sich die Verpflichtungsermächtigungen um 8.085.000 EUR. Für die Umsetzung der Baumaßnahmen im Rahmen der ersten Tranche des Bundesförderprogramms „Startchancen“ waren im Nachtragshaushalt Baukosten in Höhe von rund 4,0 Mio. EUR einzuplanen. Es war vorgesehen, die Mittel hierfür bei der Ganztagesbetreuung an der Bergschule mit einer neuen Mensa einzuplanen. Daher waren auch mit der Einplanung einer bisher nicht veranschlagten – nicht unbedeutenden – Investition die Voraussetzungen für den Erlass einer Nachtragssatzung gegeben (§ 82 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. Abs. 3 Nr. 1 Gemeindeordnung). Im Übrigen war es aufgrund der Anzahl der vorliegenden Veränderungen auch aus Gründen der Haushaltsübersichtlichkeit sachgerecht, einen Nachtragshaushalt aufzustellen. Die Nachtragssatzung vom 22.07.2025 änderte den Haushaltsplan wie folgt:

Kenngröße	**Haushalt 2025**	**Nachtrag 2025**	**Veränderung**
Ordentliche Erträge	193.524.700 EUR	195.293.200 EUR	+ 1.768.500 EUR
Ordentliche Aufwendungen	196.079.700 EUR	195.039.300 EUR	- 1.040.400 EUR
Ordentliches Ergebnis	- 2.555.000 EUR	253.900 EUR	+ 2.808.900 EUR
Außerordentliche Erträge	0 EUR	0 EUR	± 0 EUR
Außerordentliche Aufwendungen	0 EUR	0 EUR	± 0 EUR
Sonderergebnis	0 EUR	0 EUR	± 0 EUR
Gesamtergebnis	- 2.555.000 EUR	253.900 EUR	+ 2.808.900 EUR

Im Ergebnishaushalt konnte beim Kindergartenlastenausgleich mit höheren Zuweisungen gerechnet werden, weil die Fördersätze für die Kinderbetreuung erhöht wurden und die Förderung für die pädagogische Leitungszeit im Jahr 2025 fortgeführt werden sollte. Zudem waren höhere Kostenerstattungen zu verzeichnen. Anhand der Rechnungsergebnisse der Vorjahre wurde auch für 2025 mit höheren Aufwendungen für die laufende Gebäudeunterhaltung gerechnet. Aufgrund eines geringeren Hebesatzes des Landkreises Heidenheim konnte der Ansatz der Kreisumlage reduziert werden. Neu eingeplant wurde ein globaler Minderaufwand für die Bewirtschaftungskosten der Gebäude. Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich um 2.808.900 EUR auf 253.900 EUR.

Ein Sonderergebnis wurde für 2025 nicht veranschlagt.

Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis ergaben zusammen ein veranschlagtes Gesamtergebnis von 253.900 EUR.

Kenngröße	Haushalt 2025	Nachtrag 2025	Veränderung
Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	190.412.000 EUR	192.180.500 EUR	+ 1.768.500 EUR
Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	183.921.700 EUR	183.651.300 EUR	- 270.400 EUR
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf Ergebnishaushalt	6.490.300 EUR	8.529.200 EUR	+ 2.038.900 EUR
Einzahlungen Investitionstätigkeit	25.408.600 EUR	25.798.900 EUR	+ 390.300 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeit	64.798.700 EUR	64.127.200 EUR	- 671.500 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf Investitionen	- 39.390.100 EUR	- 38.328.300 EUR	+ 1.061.800 EUR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	33.004.600 EUR	33.004.600 EUR	± 0 EUR
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	7.610.000 EUR	7.610.000 EUR	± 0 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	25.394.600 EUR	25.394.600 EUR	± 0 EUR
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	- 7.505.200 EUR	- 4.404.500 EUR	+ 3.100.700 EUR

Die Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses folgt grundsätzlich dem ordentlichen Ergebnis. Da ein nicht zahlungswirksamer globaler Minderaufwand für Bewirtschaftungskosten im Nachtragshaushalt eingeplant war, wich die Veränderung des Zahlungsmittelüberschusses vom veränderten Ergebnis um diesen Betrag ab.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit konnten zusätzliche Zuweisungen von Bund und Land eingeplant werden. Für den Neubau des Kinderhauses Mittelrain wurde eine Landesförderung bewilligt und für die Ertüchtigung der Kläranlage Mergelstetten mit Pumpen erhielt die Stadt Heidenheim einen Bundeszuschuss. Die Auszahlungen für den Grunderwerb und für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen wurden erhöht. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen waren dagegen etwas rückläufig. Dabei handelte es sich aber nicht um Einsparungen, sondern um die Anpassung des Mittelabflusses an den tatsächlichen Baufortschritt. Als wesentliche Punkte waren hier – neben dem Umbau des Elmar-Doch-Hauses – Verzögerungen bei den Maßnahmen für den Kanalbau und die Hoch- und Niederschlagswasserrückhalte- und Versickerungsanlagen im Gewerbegebiet Bohnäcker zu nennen. Als Ergebnis der dargestellten Veränderungen der Einzahlungen und der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sank deren Finanzierungsmittelbedarf um 1.061.800 EUR.

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurden nicht verändert. Sie teilten sich somit weiterhin auf in eine Kreditaufnahme in Höhe von 33.000.000 EUR sowie in Rückflüsse aus Darlehensforderungen in Höhe von 4.600 EUR. Im Jahr 2025 war die Tilgung von Darlehen unverändert in Höhe von 7.610.000 EUR vorgesehen. Der Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit veränderte somit sich nicht.

Die dargestellte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres ergab sich aus den oben dargestellten Veränderungen des Ergebnishaushalts, der Investitionstätigkeit und

der Finanzierungstätigkeit. So verbesserte sich der Finanzierungsmittelbestand durch den Nachtrag um 3.100.700 EUR. Es mussten aber immer noch insgesamt 4.404.500 EUR aus den liquiden Mitteln finanziert werden.

Übersicht Entwicklung des Bestandes an liquiden Eigenmitteln			
Kenngröße	**Haushalt 2025**	**Nachtrag 2025**	**Veränderung**
Liquide Mittel 01.01.	99.000.000 EUR	107.531.213 EUR	+ 8.531.213 EUR
Veränderung im Haushaltsjahr	- 7.505.200 EUR	- 4.404.500 EUR	+ 3.100.700 EUR
Liquide Mittel 31.12.	91.494.800 EUR	103.126.713 EUR	+ 11.631.913 EUR
Die liquiden Mittel sollten gemäß Nachtragshaushalt zum Jahresende 2025 voraussichtlich 103.126.713 EUR betragen.			

Die liquiden Mittel zum 01.01.2025 standen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht fest und stellten daher nur einen vorläufigen Wert dar.

Durch die Anpassungen bei mehreren Bauvorhaben veränderten sich die Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten der folgenden Haushalte wie folgt:

Übersicht Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen			
Kenngröße	**Haushalt 2025**	**Nachtrag 2025**	**Veränderung**
Verpflichtungs-ermächtigungen	51.950.000 EUR	60.035.000 EUR	+ 8.085.000 EUR
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen betrug 60.035.000 EUR. Im Vergleich zum Haushalt erhöhte sich der Wert um 8.085.000 EUR.			

Die wesentlichen Änderungen stellten die erhöht eingeplanten Verpflichtungsermächtigungen für die Sanierungsmaßnahmen am Rathaus und für die Baumaßnahmen im Gebiet Bohnäcker dar.

Das Regierungspräsidium Stuttgart bestätigte die Gesetzmäßigkeit der Nachtragssatzung am 18.09.2025.

I. 2 Vorläufiges Rechnungsergebnis 2025

Vor der Umstellung auf das NKHR wurde zur vorläufigen Ermittlung des Rechnungsergebnisses als Prognosewert für die noch nicht endgültig ermittelten Werte für Abschreibung und Auflösung der jeweilige Planansatz eingerechnet. Da es sich hierbei um sog. Innere Verrechnungen handelte, wurden die Einnahmenseite und Ausgabenseite gleichermaßen bebucht, so dass sich an der Grundtendenz des Rechnungsabschlusses keine Änderungen mehr ergeben.

Diese Vorgehensweise ist im NKHR nicht mehr möglich. Die Abschreibungen stellen nunmehr Aufwand dar, der sich auch auf das Gesamtergebnis auswirkt. Gleiches gilt auf der Ertragsseite für die Auflösung von Investitionszuwendungen und -beiträgen.

Eine Ermittlung dieser Beträge setzt die vollständige Erfassung und Bewertung des Vermögens der Stadt Heidenheim voraus. Diese Arbeiten dienen der Erstellung der Eröffnungsbilanz und dauern noch an.

Insofern kann zum jetzigen Zeitpunkt nur eine grobe Hochrechnung des Gesamtergebnisses im Ergebnishaushalt erfolgen. Da dieses noch mit einer hohen Unsicherheit behaftet ist, wird auf den Abdruck an dieser Stelle verzichtet.

Anders stellt sich die Situation im Finanzhaushalt dar. Hier werden nur die tatsächlich zahlungswirksamen Vorgänge eines Haushaltsjahres dargestellt. Diese Vorgänge stehen bereits fest, so dass sich hier bereits ein aussagekräftiges Bild zeichnet. Ein Plus von rund 13 Mio. EUR war bei den Einnahmen aus der Gewerbesteuer zu verzeichnen. Einen wesentlichen Einfluss auf den Finanzhaushalt nehmen die Investitionen. Dort sind rund 23 Mio. EUR weniger als geplant abgeflossen. Grund sind vor allem zeitliche Verschiebungen im Bauablauf der verschiedenen Maßnahmen. Ein Großteil dieser Verschiebungen wurde in den Ansätzen 2026 und Folgejahre verarbeitet und erneut veranschlagt. Da in 2025 keine Kredite abgerufen worden sind, gingen bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit rund 33 Mio. EUR weniger ein als veranschlagt. Schlussendlich ergibt sich eine Verbesserung bei der Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres 2025 in Höhe von rund 7 Mio. EUR.

II. Haushaltsjahr 2026

II. 1 Haushaltsplanung 2026

Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2026 wurde vom Gemeinderat in der Sitzung vom 16.12.2025 beschlossen.

II. 2 Begründung für die Aufstellung des Nachtrags

Die Voraussetzungen für die Aufstellung eines Nachtragshaushalts regelt § 82 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO).

Die Verpflichtung, einen Nachtragshaushalt aufzustellen, ergibt sich insbesondere dadurch, dass sich der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen erhöht. Die Erhöhung macht die Änderung der Haushaltssatzung erforderlich und bedingt damit den Erlass der Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2026 (§ 82 Abs. 1 Gemeindeordnung i. V. m. § 79 Abs. 2 Nr. 3b Gemeindeordnung). Bei verschiedenen Maßnahmen müssen die Planansätze in der mittelfristigen Finanzplanung erhöht werden. Um hierfür die notwendigen Aufträge bereits vergeben zu können, müssen die dafür erforderlichen Verpflichtungsermächtigungen ebenfalls erhöht werden. Größere Anpassungen sind insbesondere bei der Sanierung des Rathauses, beim Neubau der Mensa für die Bergschule und beim Umbau des Elmar-Doch-Hauses notwendig. Insgesamt erhöhen sich die Verpflichtungsermächtigungen um 7.218.000 EUR.

Nach Auszug der Zukunftsakademie soll das Obergeschoss der gelben Halle als Erweiterung des Working Space Bereichs der DOCK 33 Heidenheim GmbH ausgebaut werden. Geplant ist, die Maßnahme in den Jahren 2026 und 2027 durchzuführen. Die Gesamtkosten liegen bei 880.000 EUR. Daher sind auch mit der Einplanung einer bisher nicht veranschlagten – nicht unbedeutenden – Investition die Voraussetzungen für den Erlass einer Nachtragssatzung gegeben (§ 82 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. Abs. 3 Nr. 1 Gemeindeordnung).

Im Übrigen ist es aufgrund der Anzahl der vorliegenden Veränderungen auch aus Gründen der Haushaltsübersichtlichkeit sachgerecht, einen Nachtragshaushalt aufzustellen.

II. 3 Wesentliche Veränderungen des Ergebnishaushalts 2026

II. 3.1 Ordentliche Erträge

Übersicht Entwicklung ordentliche Erträge (Nr. 11 ErgHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Ordentliche Erträge	180.914.200 EUR	187.582.900 EUR	+ 6.668.700 EUR
Die ordentlichen Erträge erhöhen sich um insgesamt 6.668.700 EUR.			

Die Erträge aus „Steuern und ähnlichen Abgaben“ (Nr. 1 ErgHH) erhöhen sich um 6.636.000 EUR. Diese Entwicklung ist größtenteils auf die Entwicklung bei der Gewerbesteuer zurückzuführen. Das Aufkommen der Gewerbesteuer wird um 7.000.000 EUR höher angesetzt. Nach der Mai-Steuerschätzung 2026 entwickelt sich der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer leicht positiv, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer reduziert sich dagegen um 377.000 EUR. Eine geringe Verschlechterung ist auch beim Familienleistungsausgleich einzuplanen.

Bei den „Zuweisungen und Zuwendungen“ (Nr. 2 ErgHH) wird mit einem Plus von 81.200 EUR gerechnet. Ursächlich sind einerseits höhere Landeszuweisungen bei der Volkshochschule. Andererseits kann bei den Kindertageseinrichtungen nun doch eine PiA-Ausbildungspauschale eingeplant werden. Gemäß der Mai-Steuerschätzung 2026 erhöht sich der Kopfbetrag für die Zuweisung als untere Verwaltungsbehörde, sodass 143.000 EUR mehr eingeplant werden können. Dagegen reduzieren sich der Kopfbetrag für die Kommunale Investitionspauschale und der Grundkopfbetrag für die Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft. Bei den Sachkostenbeiträgen der Schulen machen sinkende Schülerzahlen eine Anpassung der Ansätze nach unten notwendig.

Die „Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen“ (Nr. 5 ErgHH) sinken um 210.000 EUR. Dies liegt insbesondere an geringeren Teilnehmerzahlen bei den Integrationskursen der Volkshochschule, weil das Bundesamt für Migration die Zulassung geändert hat.

Für die „Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte“ (Nr. 6 ErgHH) wird ein leichtes Minus von 6.500 EUR eingerechnet. Die „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ (Nr. 7 ErgHH) verzeichnen ein Plus von 168.000 EUR. Grund sind steigende Personalaufwendungen bei verbundenen Unternehmen, welche 1:1 an die Stadt Heidenheim ersetzt werden. Zudem wird für zwei Gastspiele der Cappella Aquileia in Bayreuth eine Erstattung des Honorars eingeplant.

II. 3.2 Ordentliche Aufwendungen

Übersicht Entwicklung ordentliche Aufwendungen (Nr. 19 ErgHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Ordentliche Aufwendungen	213.985.000 EUR	216.117.500 EUR	+ 2.132.500 EUR
Die ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich um 2.132.500 EUR.			

Die „Personalaufwendungen“ (Nr. 12 ErgHH) werden um 25.000 EUR reduziert, obwohl die Personalkosten der verbundenen Unternehmen steigen. Die Honorare der Volkshochschule sinken aufgrund der geringeren Anzahl an Integrationskursen.

Die „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ (Nr. 14 ErgHH) erhöhen sich um 1.528.500 EUR. Die Übertragungseinheiten aller Brandmeldeanlagen sind wegen einer Umstellung des Datennetzes zu tauschen. Außerdem müssen alle Kindergärten und Grundschulen mit Fehlerstromschutzschalter (FI) in den Schaltschränken nachgerüstet werden. Die Aufwendungen für die laufende Gebäudeunterhaltung in 2026 erhöht sich daher um insgesamt 120.000 EUR. Verzögerungen in 2025 bei geplanten Einzelmaßnahmen zur Unterhaltung städtischer Gebäude und zusätzliche Ausgaben für Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen führen dazu, dass sich der Ansatz für 2026 um 260.000 EUR erhöht. Für die Umrüstung der Parkscheinautomaten auf bargeldlos und G5-Netz werden 200.000 EUR benötigt. Aufgrund des harten Winters 2025/2026 muss der Ansatz für Streumittel um 165.000 EUR erhöht werden. Die Aufwendungen für den Ganztagesbetrieb an Schulen steigen, da die Bergschule ab dem Schuljahr 2026/2027 eine Ganztagesschule nach § 4a Schulgesetz BW ist. Für archäologische Untersuchungen im Bereich Bohnäcker wird in 2026 eine erste Rate mit 300.000 EUR benötigt. Bei den Veranstaltungskosten im Kulturbereich steigen insbesondere die Mietaufwendungen und Kosten für das Catering.

Der Ansatz für die Kreditzinsen reduziert sich im Planjahr wegen verschobener Kreditaufnahmen. Die „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ (Nr. 16 ErgHH) sinken daher um 590.000 EUR.

Die „Transferaufwendungen“ (Nr. 17 ErgHH) erhöhen sich um 1.295.000 EUR. Ein wesentlicher Teil davon betrifft die Gewerbesteuerumlage. Sie steigt aufgrund des höher eingeplanten Steueraufkommens um 613.000 EUR. Die Ansätze für die Kreisumlage und für die Finanzausgleichsumlage sind dagegen unverändert. Es ist eine zusätzliche Zuführung an die Congress & Event Heidenheim GmbH zur Kapitalaufstockung vorgesehen. Diese 600.000 EUR werden dort für Sanierungs- und

Modernisierungsmaßnahmen benötigt. Die Mittel für die Weiterleitung der PiA-Ausbildungspauschale an freie Träger der Kindertageseinrichtungen einschließlich Nachzahlungen für Vorjahre sind nun eingeplant.

Die „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ (Nr. 18 ErgHH) liegen um 76.000 EUR unter der bisherigen Planung. Ab dem Schuljahr 2026/2027 ist die Bergschule eine Ganztagesschule, sodass ab diesem Zeitpunkt die Hortbetreuung entfällt. Die Aufwendungen für Ölspurbeseitigungen sind leicht gestiegen.

II. 3.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis

Übersicht Entwicklung veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Nr. 20 ErgHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Ordentliches Ergebnis	- 33.070.800 EUR	- 28.534.600 EUR	+ 4.536.200 EUR
Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um 4.536.200 EUR.			

Die dargestellte Verbesserung der Erträge führt trotz der genannten Mehraufwendungen zu einer Verbesserung des veranschlagten ordentlichen Ergebnisses.

II. 3.4 Außerordentliche Erträge, außerordentliche Aufwendungen und veranschlagtes Sonderergebnis

Wie im Nachtrag des Vorjahres werden keine außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen eingeplant. Im eigentlichen Haushalt sind solche Werte nicht enthalten, weil außerordentliche Sachverhalte naturgemäß im Vorhinein nicht planbar sind.

Übersicht Entwicklung veranschlagtes Sonderergebnis (Nr. 23 ErgHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Außerordentliche Erträge	0 EUR	0 EUR	± 0 EUR
Außerordentliche Aufwendungen	0 EUR	0 EUR	± 0 EUR
Sonderergebnis	0 EUR	0 EUR	± 0 EUR
Ein Sonderergebnis wird für 2026 nicht veranschlagt.			

Zu den außerordentlichen Erträgen (Nr. 21 ErgHH) zählen insbesondere Gewinne aus Vermögensveräußerungen. Veräußerungsgewinne entstehen, wenn der Verkaufspreis über dem Buchwert liegt. Der übersteigende Differenzbetrag stellt dann eine Vermögensmehrung dar und wird im Ergebnishaushalt als außerordentlicher Ertrag veranschlagt.

Als außerordentliche Abschreibung und damit als außerordentlicher Aufwand (Nr. 22 ErgHH) sind außergewöhnliche, dauerhafte Wertminderungen von Vermögensgegenständen des Sach- und Finanzvermögens zu behandeln.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen ergeben saldiert das veranschlagte Sonderergebnis (Nr. 23 ErgHH). Für das Jahr 2026 ist ein solches im Rahmen des Nachtragshaushaltes aber nicht einzuplanen.

II. 3.5 Veranschlagtes Gesamtergebnis

Übersicht Entwicklung veranschlagtes Gesamtergebnis (Nr. 24 ErgHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Veranschlagtes Gesamtergebnis	- 33.070.800 EUR	- 28.534.600 EUR	+ 4.536.200 EUR
Das Gesamtergebnis verbessert sich um 4.536.200 EUR.			

Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis ergeben zusammen ein veranschlagtes Gesamtergebnis von - 28.534.600 EUR.

II. 4 Wesentliche Veränderungen des Finanzhaushalts 2026

Der Finanzhaushalt setzt sich aus drei Komponenten zusammen:

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (siehe 4.1)
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (siehe 4.2)
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (siehe 4.3)

Die Entwicklung dieser Komponenten wird nachfolgend dargestellt.

II. 4.1 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts

Übersicht Entwicklung Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Nr. 17 FinHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf Ergebnishaushalt	- 22.406.300 EUR	- 17.870.100 EUR	+ 4.536.200 EUR
Der Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts verringert sich um 4.536.200 EUR.			

Die Entwicklung des Zahlungsmittelbedarfes folgt grundsätzlich dem ordentlichen Ergebnis. Da alle Veränderungen durch den Nachtragshaushalt auch zahlungswirksam sind, entspricht die Veränderung des Zahlungsmittelbedarfes dem veränderten Ergebnis.

II. 4.2 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit

Zunächst wird die Entwicklung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt.

Übersicht Entwicklung Einzahlungen Investitionstätigkeit (Nr. 23 FinHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Einzahlungen Investitionstätigkeit	21.972.700 EUR	22.086.700 EUR	+ 114.000 EUR
Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verbessern sich um 114.000 EUR.			

Die „Einzahlungen aus Investitionszuwendungen“ (Nr. 18 FinHH) erhöhen sich um 114.000 EUR. Ursächlich ist eine Bundesförderung nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) für die Freie Waldorfschule, welche erst im Mai 2026 eingegangen ist. Verzögerungen bei der Sanierung der Grundschule Großkuchen führen jedoch dazu, dass die Schlussrate der Landeszuweisung nun erst in 2027 erwartet wird.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zeichnen folgendes Bild:

Übersicht Entwicklung Auszahlungen Investitionstätigkeit (Nr. 30 FinHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Auszahlungen Investitionstätigkeit	59.522.200 EUR	51.214.500 EUR	- 8.307.700 EUR
Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit reduzieren sich um 8.307.700 EUR.			

Die „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ (Nr. 25 FinHH) gehen um 8.369.000 EUR zurück. Dabei handelt es sich aber nicht um Einsparungen, sondern um die Anpassung des Mittelabflusses an den tatsächlichen Baufortschritt. Als wesentliche Punkte sind hier Verzögerungen bei der Sanierung des Rathauses und der Rathaus-Tiefgarage zu nennen. Die Ansätze werden entsprechend angepasst, was für 2026 eine Reduzierung um 5.800.000 EUR bedeutet. Gleiches gilt für die Kanal- und Straßenbaumaßnahmen im Gewerbegebiet Bohnäcker, bei denen im Jahr 2026 rund 1.600.000 EUR weniger benötigt werden. Auch beim Umbau des Elmar-Doch-Hauses kommt es zu zeitlichen Verschiebungen und damit zur Verschiebung des Ansatzes auf Folgejahre. Auf der anderen Seite müssen im Zuge der Gebäudesanierung der Karl-Rau-Halle 250.000 EUR für die erforderliche Dachsanierung zusätzlich eingeplant werden. Neu aufgenommen wurde der umfangreiche Umbau des 1. OG der Gelben Halle für das DOCK 33. In 2026 ist eine erste Rate mit 200.000 EUR veranschlagt. Für die Umsetzung des Innenstadtwettbewerbs werden 350.000 EUR mehr benötigt.

Die „Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen“ (Nr. 26 FinHH) steigen um 22.300 EUR. Beim Verkehrswesen sollen für den Außendienst Bodycams neu beschafft und Schutzwesten ersetzt werden. Dagegen fiel die Ausschreibung eines Hilfeleistungslöschfahrzeugs der Feuerwehr etwas günstiger aus.

Die „Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen“ (Nr. 28 FinHH) steigen um 39.000 EUR. Der Gemeinderat hat einen Zuschuss für den Bau von zwei Padel-Plätzen an den Tennis-Club Heidenheim e.V. beschlossen.

Übersicht Entwicklung Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf Investitionen (Nr. 31 FinHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf Investitionen	- 37.549.500 EUR	- 29.127.800 EUR	+ 8.421.700 EUR
Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionen sinkt um 8.421.700 EUR.			

Als Ergebnis der dargestellten Veränderungen der Einzahlungen und der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sinkt deren Finanzierungsmittelbedarf.

II. 4.3 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit

Übersicht Entwicklung Einzahlungen Finanzierungstätigkeit (Nr. 33 FinHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	27.004.500 EUR	28.004.500 EUR	+ 1.000.000 EUR
Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit steigen um 1.000.000 EUR.			

Für mehrere Kreditaufnahmen aus 2025 ist der Abruf erst in 2026 erfolgt. Diese Einzahlungen mit insgesamt rund 17.000.000 EUR werden nun im Nachtragshaushalt 2026 eingeplant. Dafür wird ein Teil der ursprünglich für 2026 geplanten Kreditaufnahmen auf Folgejahre verschoben. Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für 2026 wird auf 11.000.000 EUR festgesetzt.

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit teilen sich somit auf in eine Kreditaufnahme in Höhe von 11.000.000 EUR, die Auszahlung von bereits aufgenommenen Krediten in Höhe von 17.000.000 EUR sowie in Rückflüsse aus Darlehensforderungen in Höhe von 4.500 EUR.

Übersicht Entwicklung Auszahlungen Finanzierungstätigkeit (Nr. 34 FinHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	12.090.000 EUR	10.800.000 EUR	- 1.290.000 EUR
Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sinken um 1.290.000 EUR.			

Aufgrund zeitlich verzögerter Kreditaufnahmen sinken die Kredittilgungen um 1.290.000 EUR. Im Jahr 2026 ist die Tilgung von Darlehen nun in Höhe von 10.800.000 EUR vorgesehen.

Übersicht Entwicklung veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 35 FinHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Finanzierungs-tätigkeit	14.914.500 EUR	17.204.500 EUR	+ 2.290.000 EUR
Der Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit erhöht sich um 2.290.000 EUR.			

II. 4.4 Verschuldung, Änderung des Finanzierungsmittelbestands und liquide Mittel

Der dargestellte Überschuss aus Finanzierungstätigkeit wirkt sich auf die Verschuldung der Stadt wie folgt aus:

Übersicht Entwicklung der Schulden			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Schuldenstand 01.01.	52.450.000 EUR	35.543.280 EUR	- 16.906.720 EUR
Kreditaufnahme (Zugang)	27.000.000 EUR	28.000.000 EUR	+ 1.000.000 EUR
Tilgungen (Abgang)	12.090.000 EUR	10.800.000 EUR	- 1.290.000 EUR
Schuldenstand 31.12.	67.360.000 EUR	52.743.280 EUR	- 14.616.720 EUR
Die Verschuldung liegt zum Jahresende voraussichtlich bei 52,7 Mio. EUR. Die für 2026 eingeplante Netto-Kreditaufnahme beträgt damit 17,2 Mio. EUR.			

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen 2026 wird in der Nachtragssatzung auf 11.000.000 EUR festgesetzt und reduziert sich damit um 16.000.000 EUR. Zudem werden in 2025 aufgenommene Kredite in Höhe von insgesamt rund 17.000.000 EUR erst im Jahr 2026 abgerufen. Aus dem Jahr 2025 besteht noch eine Kreditermächtigung in Höhe von rund 16.000.000 EUR, die aber nicht in Anspruch genommen werden soll.

Übersicht Entwicklung veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 36 FinHH)			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	- 45.041.300 EUR	- 29.793.400 EUR	+ 15.247.900 EUR
Die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Jahresende verändert sich durch den Nachtrag um 15.247.900 EUR.			

Die dargestellte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres ergibt sich aus den oben dargestellten Veränderungen des Ergebnishaushalts (4.1), der Investitionstätigkeit (4.2) und der Finanzierungstätigkeit (4.3). So verbessert sich der Finanzierungsmittelbestand durch den Nachtrag um 15.247.900 EUR. Es müssen aber immer noch insgesamt 29.793.400 EUR aus den liquiden Mitteln finanziert werden.

Übersicht Entwicklung des Bestandes an liquiden Eigenmitteln			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Liquide Mittel 01.01.	105.000.000 EUR	110.332.976 EUR	+ 5.332.976 EUR
Veränderung im Haushaltsjahr	- 45.041.300 EUR	- 29.793.400 EUR	+ 15.247.900 EUR
Liquide Mittel 31.12.	59.958.700 EUR	80.539.576 EUR	+ 20.580.876 EUR
Die liquiden Mittel betragen zum Jahresende 2026 voraussichtlich 80.539.576 EUR.			

Die liquiden Mittel zum 01.01. des Planjahres stehen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht fest und stellen daher nur einen vorläufigen Wert dar.

II. 5 Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht Entwicklung der Verpflichtungsermächtigungen			
Kenngröße	**Haushalt 2026**	**Nachtrag 2026**	**Veränderung**
Verpflichtungs-ermächtigungen	47.584.000 EUR	54.802.000 EUR	+ 7.218.000 EUR
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen beträgt 54.802.000 EUR. Im Vergleich zum Haushalt erhöht sich der Wert um 7.218.000 EUR.			

Die wesentlichen Änderungen stellen die erhöht eingeplanten Verpflichtungsermächtigungen für die Sanierungsmaßnahmen am Rathaus, für den Neubau einer Mensa der Bergschule und für die Umbaumaßnahmen des Elmar-Doch-Hauses dar. Im Detail sind die Verpflichtungsermächtigungen in Anlage 2 zum Haushaltsplan dargestellt.

II. 6 Finanzplanung

II. 6. 1 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses im Finanzplanungszeitraum

Übersicht Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses (Nr. 20 ErgHH)			
Kenngröße	**2027**	**2028**	**2029**
Stand Haushaltsplan	- 36.261.900 EUR	- 11.393.400 EUR	- 13.557.700 EUR
Stand Nachtragsplan	- 37.453.900 EUR	- 18.275.000 EUR	- 14.003.900 EUR
Veränderung im Nachtrag	- 1.192.000 EUR	- 6.881.600 EUR	- 446.200 EUR
Das ordentliche Ergebnis liegt bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums immer im Minus.			

Wesentliche Ursache ist weiterhin die Ertragsschwäche des Ergebnishaushalts. Darüber hinaus spielen die Wechselwirkungen im Rahmen des Finanzausgleichs eine große Rolle.

II. 6.2 Entwicklung des Finanzierungsmittelüberschusses/-bedarfs im Finanzplanungszeitraum

Übersicht Entwicklung Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf			
Kenngröße	**2027**	**2028**	**2029**
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Nr. 17 FinHH)			
Stand Haushaltsplan	- 23.134.400 EUR	2.156.900 EUR	790.600 EUR
Stand Nachtragsplan	- 24.326.400 EUR	- 4.724.700 EUR	344.400 EUR
Veränderung im Nachtrag	- 1.192.000 EUR	- 6.881.600 EUR	- 446.200 EUR
Der Ergebnishaushalt ist nur noch im Jahr 2029 in der Lage, einen Zahlungsmittelüberschuss zu erwirtschaften.			
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 31 FinHH)			
Stand Haushaltsplan	- 10.549.400 EUR	- 17.294.600 EUR	- 10.351.600 EUR
Stand Nachtragsplan	- 14.719.400 EUR	- 21.927.600 EUR	- 15.719.600 EUR
Veränderung im Nachtrag	- 4.170.000 EUR	- 4.633.000 EUR	- 5.368.000 EUR
Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit bleibt über den gesamten Planungszeitraum in ambitionierter Höhe. Die Entwicklung wird durch den Nachtragshaushalt 2026 verstärkt. Wie oben dargestellt, ist eine Anpassung des Mittelabflusses an den Baufortschritt erfolgt. Insofern erhöht sich der Finanzierungsbedarf im Finanzplanungszeitraum deutlich. Hinzu gekommen ist der Umbau der Gelben Halle für das DOCK 33.			
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 35 FinHH)			
Stand Haushaltsplan	1.284.500 EUR	9.054.500 EUR	2.184.500 EUR
Stand Nachtragsplan	8.314.500 EUR	12.204.500 EUR	9.354.500 EUR
Veränderung im Nachtrag	+ 7.030.000 EUR	+ 3.150.000 EUR	+ 7.170.000 EUR
Für den Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit ergeben sich in allen Jahren des Finanzplanungszeitraums Verbesserungen, da höhere Kreditaufnahmen eingeplant werden.			

II. 6.3 Entwicklung der Änderung des Finanzierungsmittelbestandes, des Bestandes an liquiden Eigenmitteln und der Schulden im Finanzplanungszeitraum

Übersicht Entwicklung veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 36 FinHH)			
Kenngröße	**2027**	**2028**	**2029**
Stand Haushaltsplan	- 32.399.300 EUR	- 6.083.200 EUR	- 7.376.500 EUR
Stand Nachtragsplan	- 30.731.300 EUR	- 14.447.800 EUR	- 6.020.700 EUR
Veränderung im Nachtrag	+ 1.668.000 EUR	- 8.364.600 EUR	+ 1.355.800 EUR
Es zeigt sich, dass während des gesamten Planungszeitraums der Bestand an liquiden Mitteln abgebaut werden muss, um die eingeplanten Investitionen – und in den Jahren 2027 und 2028 auch den laufenden Ergebnishaushalt – finanzieren zu können.			

Die Auswirkung der Veränderung des Finanzmittelbestandes auf die liquiden Eigenmittel wird nachfolgend dargestellt:

Übersicht Entwicklung des Bestandes an liquiden Eigenmitteln			
Kenngröße	**2027**	**2028**	**2029**
Liquide Mittel 01.01.	80.539.576 EUR	49.808.276 EUR	35.360.476 EUR
Änderung Stand Nachtragsplan	- 30.731.300 EUR	- 14.447.800 EUR	- 6.020.700 EUR
Liquide Mittel 31.12.	49.808.276 EUR	35.360.476 EUR	29.339.776 EUR
Die vorhandenen liquiden Mittel werden der aktuellen Planung zu folge kontinuierlich abgebaut.			

Im Finanzplanungszeitraum entwickelt sich die Verschuldung der Stadt Heidenheim wie folgt:

Übersicht Entwicklung der Schulden			
Kenngröße	**2027**	**2028**	**2029**
Schuldenstand 01.01.	52.743.280 EUR	61.053.280 EUR	73.253.280 EUR
Kreditaufnahme (Zugang)	13.200.000 EUR	17.500.000 EUR	15.000.000 EUR
Tilgungen (Abgang)	4.890.000 EUR	5.300.000 EUR	5.650.000 EUR
Schuldenstand 31.12.	61.053.280 EUR	73.253.280 EUR	82.603.280 EUR
Aufgrund der vorgesehenen Kredit-Neuaufnahmen liegt der Schuldenstand der Stadt Heidenheim zum Ende des Finanzplanungszeitraums bei rund 82,6 Mio. EUR. Damit liegt die Pro-Kopf-Verschuldung dann bei 1.632 EUR/Einwohner.			

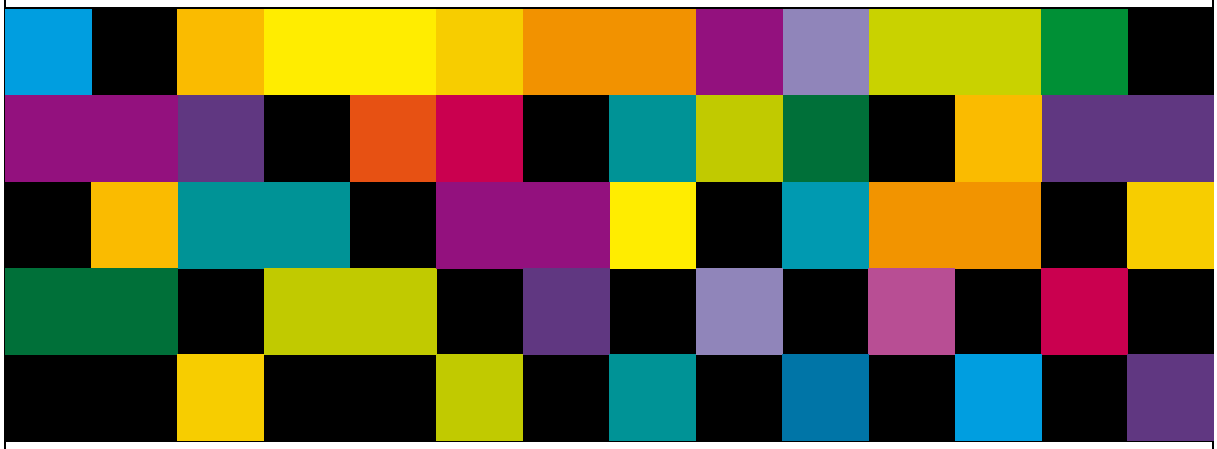
II. 7 Fazit

Zusammenfassend bleibt festzustellen, dass sich die Haushaltssituation durch den Nachtragshaushalt nicht wesentlich verbessert hat.

Zwar zeigt sich das aktuelle Planjahr 2026 durch den Nachtragshaushalt im Ergebnis etwas positiver. Das ordentliche Ergebnis liegt aber weiterhin deutlich im Minus, auch im Finanzplanungszeitraum liegt das ordentliche Ergebnis in allen Jahren sehr deutlich im Minus. Die Abschreibungen werden in keinem Jahr erwirtschaftet. Damit wird das Ziel, einen generationengerechten Haushalt aufzustellen, weiterhin nicht erreicht. Das strukturelle Defizit des laufenden Haushalts besteht damit fort.

In den Jahren bis 2028 wird es auch nicht gelingen, aus dem Ergebnishaushalt einen Zahlungsmittelüberschuss zu erwirtschaften, sondern es ist ein hoher Zahlungsmittelbedarf in diesen Jahren auszuweisen. Eigentlich sollten im Ergebnishaushalt Überschüsse erzielt werden, die zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen zur Verfügung stehen. Da dieses Ziel nicht erreicht wird, besteht akuter Handlungsbedarf. Denn der weiterhin hohe Abfluss von liquiden Mitteln führt dazu, dass sich die aktuell noch vorhandene Liquidität bis zum Ende des Jahres 2029 nur noch knapp über dem gesetzlich vorgegebenen Mindestwert bewegen wird. Dies ist umso mehr von Bedeutung vor dem Hintergrund, dass in allen Jahren der mittelfristigen Finanzplanung zusätzliche Kredite mit entsprechender Zinsbelastung aufgenommen werden müssen. Generell bleibt die Stadt Heidenheim auch in der Zukunft auf Investitionshilfen Dritter und Kreditaufnahmen angewiesen.

Haushaltsquerschnitt



**Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts,
nach Teilhaushalten und Produktplan sowie des Finanzhaushalts**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

Teilhaushalte		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 01	Finanzen und Controllling	3.059.850	5.265.000	4.720.900	3.652.950	2.923.500	1.528.000	861.350	731.800	2.773.200	-7.144.150
THH 02	Zentrale Dienste	2.450.300	0	8.680.700	4.199.200	33.100	1.541.400	4.841.750	819.750	1.313.700	-9.295.800
THH 03	Bürgerservice	4.056.800	1.670.600	8.365.800	3.218.500	259.450	1.505.050	284.050	1.807.000	198.800	-9.343.150
THH 04	Kultur	3.473.050	12.800	4.748.200	4.351.300	113.000	708.900	314.400	1.025.600	545.300	-7.692.050
THH 05	Familie, Bildung und Sport	22.568.000	1.000	18.266.200	13.697.350	1.964.800	19.973.450	670.700	3.411.950	2.934.000	-37.008.050
THH 06	Stadtentwicklung, Umwelt und Vermessung	631.700	70.000	3.011.900	690.400	34.000	240.700	315.050	366.650	101.500	-3.428.400
THH 07	Bauen	11.533.700	0	4.280.100	8.519.500	174.000	7.597.300	1.556.350	3.043.450	4.234.400	-14.758.700
THH 08	Städtische Betriebe	1.837.100	0	7.659.600	4.162.750	0	1.155.100	10.475.450	7.836.750	782.000	-9.283.650
THH 09	Stabsstelle	458.000	0	1.244.400	1.008.000	163.100	346.900	0	276.150	37.000	-2.617.550
THH 10	Allgemeine Finanzwirtschaft	38.829.000	91.666.000	0	0	69.953.000	1.425.000	0	0	0	59.117.000
	Gesamtsumme der Teilhaushalte	**88.897.500**	**98.685.400**	**60.977.800**	**43.499.950**	**75.617.950**	**36.021.800**	**19.319.100**	**19.319.100**	**12.919.900**	**-41.454.500**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 01	**Finanzen und Controllling**										
11	11 Innere Verwaltung	546.250	15.000	4.142.400	2.480.550	26.000	700.950	861.350	418.350	1.377.100	-7.722.750
25	25 Museen Archiv Zoo	20.600	0	230.700	200.550	0	154.000	0	4.000	155.300	-723.950
51	51 Räumliche Planung und Entwicklung	955.000	0	0	48.700	1.226.000	330.000	0	0	0	-649.700
52	52 Bauen und Wohnen	209.700	0	0	311.300	140.000	43.300	0	190.250	388.100	-863.250
54	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	784.400	0	0	333.500	0	207.000	0	98.950	309.500	-164.550
55	55 Natur- und Landschaftspflege	543.900	0	347.800	277.350	500	89.650	0	20.250	542.900	-734.550
53	53 Ver- und Entsorgung	0	5.250.000	0	0	0	0	0	0	0	5.250.000
29	29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	0	0	0	1.000	1.000	3.100	0	0	300	-5.400
57	57 Wirtschaft und Tourismus	0	0	0	0	1.530.000	0	0	0	0	-1.530.000
	Summe Teilhaushalt	**3.059.850**	**5.265.000**	**4.720.900**	**3.652.950**	**2.923.500**	**1.528.000**	**861.350**	**731.800**	**2.773.200**	**-7.144.150**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 02	**Zentrale Dienste**										
11	11 Innere Verwaltung	2.407.100	0	8.652.600	4.092.600	33.100	1.480.300	4.841.750	801.600	1.309.500	-9.120.850
12	12 Sicherheit und Ordnung	39.500	0	28.100	21.000	0	47.800	0	11.650	0	-69.050
54	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	3.700	0	0	85.600	0	13.300	0	6.500	4.200	-105.900
	Summe Teilhaushalt	**2.450.300**	**0**	**8.680.700**	**4.199.200**	**33.100**	**1.541.400**	**4.841.750**	**819.750**	**1.313.700**	**-9.295.800**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 03	**Bürgerservice**										
12	12 Sicherheit und Ordnung	1.484.900	1.660.600	6.004.400	1.132.200	13.450	1.436.000	125.050	930.250	193.200	-6.438.950
31	31 Soziale Hilfen	2.168.100	0	1.243.400	2.031.400	246.000	41.700	159.000	684.400	3.600	-1.923.400
52	52 Bauen und Wohnen	371.500	10.000	1.094.000	38.900	0	24.750	0	132.800	1.000	-909.950
57	57 Wirtschaft und Tourismus	32.300	0	24.000	16.000	0	2.600	0	59.550	1.000	-70.850
	Summe Teilhaushalt	**4.056.800**	**1.670.600**	**8.365.800**	**3.218.500**	**259.450**	**1.505.050**	**284.050**	**1.807.000**	**198.800**	**-9.343.150**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 04	**Kultur**										
25	25 Museen Archiv Zoo	90.050	12.800	903.300	434.300	5.750	96.500	0	230.250	84.600	-1.651.850
26	26 Theater Konzerte Musikschulen	2.931.900	0	1.995.900	3.060.700	103.750	200.550	47.950	356.150	42.200	-2.779.400
27	27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen	297.600	0	1.140.000	606.700	0	393.050	5.100	342.450	418.300	-2.597.800
28	28 Sonstige Kulturpflege	153.500	0	709.000	249.600	3.500	18.800	261.350	96.750	200	-663.000
	Summe Teilhaushalt	**3.473.050**	**12.800**	**4.748.200**	**4.351.300**	**113.000**	**708.900**	**314.400**	**1.025.600**	**545.300**	**-7.692.050**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 05	**Familie, Bildung und Sport**										
11	11 Innere Verwaltung	8.400	0	2.562.100	139.850	1.000	32.400	0	116.900	4.900	-2.848.750
21	21 Schulträgeraufgaben	8.223.500	0	2.019.900	8.507.200	125.600	3.131.150	105.750	1.577.050	1.307.100	-8.338.750
27	27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen	984.500	1.000	1.057.700	326.700	107.100	32.800	0	203.250	500	-742.550
31	31 Soziale Hilfen	600	0	0	85.550	46.800	2.400	0	15.400	200	-149.750
36	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.373.900	0	11.682.800	2.040.500	239.600	15.712.950	17.750	778.050	802.900	-18.865.150
42	42 Sport und Bäder	977.100	0	943.700	2.584.850	1.444.700	1.060.850	547.200	717.300	813.000	-6.040.100
54	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0	0	0	12.700	0	900	0	4.000	5.400	-23.000
	Summe Teilhaushalt	**22.568.000**	**1.000**	**18.266.200**	**13.697.350**	**1.964.800**	**19.973.450**	**670.700**	**3.411.950**	**2.934.000**	**-37.008.050**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 06	**Stadtentwicklung, Umwelt und Vermessung**										
51	51 Räumliche Planung und Entwicklung	625.800	70.000	2.783.200	549.500	0	103.650	258.800	316.000	4.500	-2.802.250
55	55 Natur- und Landschaftspflege	5.900	0	223.700	105.900	0	71.850	56.250	22.650	60.000	-421.950
56	56 Umweltschutz	0	0	5.000	20.000	0	10.400	0	0	0	-35.400
54	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0	0	0	15.000	34.000	54.800	0	28.000	37.000	-168.800
	Summe Teilhaushalt	**631.700**	**70.000**	**3.011.900**	**690.400**	**34.000**	**240.700**	**315.050**	**366.650**	**101.500**	**-3.428.400**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 07	**Bauen**										
53	53 Ver- und Entsorgung	9.872.400	0	1.962.000	4.416.600	149.000	4.628.100	1.250.000	541.900	2.390.100	-2.965.300
54	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.472.200	0	781.600	3.858.300	0	2.736.150	13.600	1.851.200	1.671.700	-9.413.150
55	55 Natur- und Landschaftspflege	189.100	0	162.700	227.500	25.000	192.400	0	535.700	171.400	-1.125.600
11	11 Innere Verwaltung	0	0	1.373.800	17.100	0	40.650	292.750	114.650	1.200	-1.254.650
	Summe Teilhaushalt	**11.533.700**	**0**	**4.280.100**	**8.519.500**	**174.000**	**7.597.300**	**1.556.350**	**3.043.450**	**4.234.400**	**-14.758.700**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 08	**Städtische Betriebe**										
11	11 Innere Verwaltung	332.300	0	7.543.300	2.292.200	0	629.000	10.475.450	202.450	140.800	0
55	55 Natur- und Landschaftspflege	1.504.800	0	116.300	1.053.050	0	463.400	0	4.249.850	630.700	-5.008.500
54	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0	0	0	817.500	0	62.700	0	3.384.450	10.500	-4.275.150
	Summe Teilhaushalt	**1.837.100**	**0**	**7.659.600**	**4.162.750**	**0**	**1.155.100**	**10.475.450**	**7.836.750**	**782.000**	**-9.283.650**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 09	**Stabsstelle**										
11	11 Innere Verwaltung	21.200	0	493.000	234.000	67.600	104.300	0	105.850	200	-983.750
57	57 Wirtschaft und Tourismus	436.800	0	751.400	774.000	95.500	242.600	0	170.300	36.800	-1.633.800
	Summe Teilhaushalt	**458.000**	**0**	**1.244.400**	**1.008.000**	**163.100**	**346.900**	**0**	**276.150**	**37.000**	**-2.617.550**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushaltes

		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostener-stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37, 50, 531)	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47, 51, 532)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen für interne Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf / -überschuss
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
THH 10	**Allgemeine Finanzwirtschaft**										
61	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	38.829.000	91.666.000	0	0	69.953.000	1.425.000	0	0	0	59.117.000
	Summe Teilhaushalt	**38.829.000**	**91.666.000**	**0**	**0**	**69.953.000**	**1.425.000**	**0**	**0**	**0**	**59.117.000**
	Gesamtsumme	**88.897.500**	**98.685.400**	**60.977.800**	**43.499.950**	**75.617.950**	**36.021.800**	**19.319.100**	**19.319.100**	**12.919.900**	**-41.454.500**

Anlage 7
zu § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

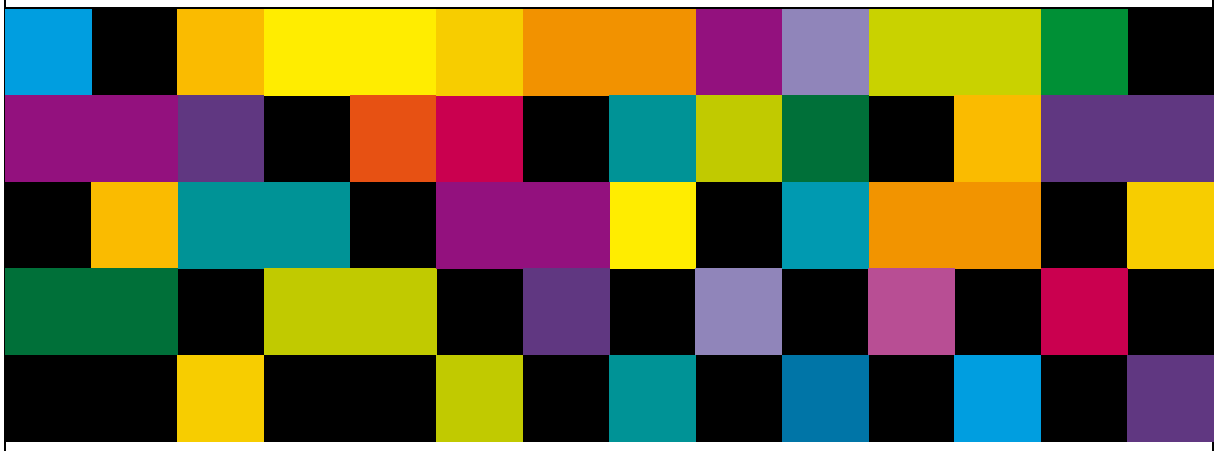
Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushaltes

Teilhaushalte	anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüber-schuss/ -bedarf	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüber-schuss/-bedarf	Verpflichtungs-ermächtigungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1*	2	3	4**	5**	6	7***	8
THH 01 Finanzen und Controllling	-3.861.900	10.593.200	14.442.000	-7.710.700	0	0	-7.710.700	18.617.000
THH 02 Zentrale Dienste	-11.332.000	0	3.343.100	-14.675.100	0	0	-14.675.100	7.000.000
THH 03 Bürgerservice	-7.167.000	250.000	1.421.600	-8.338.600	0	0	-8.338.600	705.000
THH 04 Kultur	-6.029.150	25.000	107.700	-6.111.850	0	0	-6.111.850	0
THH 05 Familie, Bildung und Sport	-28.579.700	4.242.000	10.038.000	-34.375.700	0	0	-34.375.700	13.990.000
THH 06 Stadtentwicklung, Umwelt und Vermessung	-3.153.400	0	917.900	-4.071.300	0	0	-4.071.300	0
THH 07 Bauen	-4.736.200	3.614.500	18.898.600	-20.020.300	0	0	-20.020.300	14.490.000
THH 08 Städtische Betriebe	-9.938.850	100.000	1.310.600	-11.149.450	0	0	-11.149.450	0
THH 09 Stabsstelle	-2.188.900	445.000	735.000	-2.478.900	0	0	-2.478.900	0
THH 10 Allgemeine Finanzwirtschaft	59.117.000	2.817.000	0	61.934.000	0	10.800.000	51.134.000	0
Gesamtsumme der Teilhaushalte	**-17.870.100**	**22.086.700**	**51.214.500**	**-46.997.900**	**0**	**10.800.000**	**-57.797.900**	**54.802.000**

* Keine Pflichtangabe (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)
** Keine Pflichtangabe (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)
*** Keine Pflichtangabe (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt 1

Finanzen und Controlling



Der Teilhaushalt enthält folgende Produkte:

11 Innere Verwaltung

11.13.0000 Rechnungsprüfung
11.22.0000 Finanzverwaltung, Kasse, Abgaben und Beteiligungen
11.24.0001 Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften
11.33.0000 Grundstücksmanagement

25 Museen Archiv Zoo

25.10.0000 Wissenschaft und Forschung
25.30.0000 Naherholung, Wildgehege

29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften

29.10.0000 Förderung von Kirchengemeinden

51 Räumliche Planung und Entwicklung

51.10.0900 Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen

52 Bauen und Wohnen

52.20.0000 Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung

53 Ver- und Entsorgung

53.50.0000 Stadtwerke Heidenheim AG

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

54.60.0000 Parkplätze
54.60.0001 Rathaus-Tiefgarage

55 Natur- und Landschaftspflege

55.40.0001 Naturschutz und Landschaftspflege, Stadtförsterei
55.50.0000 Forstwirtschaft

57 Wirtschaft und Tourismus

57.10.0001 Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet
57.30.0800 Städtische Beteiligungen auf dem Schlossberg

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Finanzen und Controllling

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.104.000	0	1.104.000	472.000	285.000	172.000
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	69.900	0	69.900	69.700	69.500	68.400
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	478.900	0	478.900	493.200	508.000	523.200
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.383.750	-15.000	1.368.750	1.272.300	1.290.900	1.309.700
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.300	0	38.300	38.300	38.300	38.300
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.700.000	0	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.565.000	0	2.565.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**8.339.850**	**-15.000**	**8.324.850**	**7.610.500**	**7.456.700**	**7.376.600**
12	- Personalaufwendungen	4.720.900	0	4.720.900	4.862.900	5.008.900	5.159.400
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.192.950	460.000	3.652.950	2.986.000	2.186.200	2.161.800
15	- Abschreibungen	708.500	0	708.500	773.700	779.800	1.023.100
17	- Transferaufwendungen	2.323.500	600.000	2.923.500	1.307.500	1.152.500	1.157.500
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	819.500	0	819.500	594.300	465.700	347.100
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**11.765.350**	**1.060.000**	**12.825.350**	**10.524.400**	**9.593.100**	**9.848.900**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-3.425.500**	**-1.075.000**	**-4.500.500**	**-2.913.900**	**-2.136.400**	**-2.472.300**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	861.350	0	861.350	877.200	893.300	909.700
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	731.800	0	731.800	712.500	755.800	764.500
23	- kalkulatorische Kosten (1)	2.773.200	0	2.773.200	2.829.900	2.844.000	3.169.000
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-2.643.650**	**0**	**-2.643.650**	**-2.665.200**	**-2.706.500**	**-3.023.800**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-6.069.150**	**-1.075.000**	**-7.144.150**	**-5.579.100**	**-4.842.900**	**-5.496.100**

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Finanzen und Controllling

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	8.269.950	-15.000	8.254.950	7.540.800	7.387.200	7.308.200
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.056.850	1.060.000	12.116.850	9.750.700	8.813.300	8.825.800
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-2.786.900**	**-1.075.000**	**-3.861.900**	**-2.209.900**	**-1.426.100**	**-1.517.600**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.573.200	0	3.573.200	2.303.600	249.400	2.400
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	120.000	0	120.000	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.900.000	0	6.900.000	17.000.000	5.000.000	3.000.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**10.593.200**	**0**	**10.593.200**	**19.303.600**	**5.249.400**	**3.002.400**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.315.000	0	3.315.000	1.610.000	560.000	560.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.232.000	-970.000	10.262.000	11.713.000	10.526.000	1.379.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	65.000	0	65.000	35.000	35.000	35.000
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	800.000	0	800.000	800.000	300.000	300.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**15.412.000**	**-970.000**	**14.442.000**	**14.158.000**	**11.421.000**	**2.274.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-4.818.800**	**970.000**	**-3.848.800**	**5.145.600**	**-6.171.600**	**728.400**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-7.605.700**	**-105.000**	**-7.710.700**	**2.935.700**	**-7.597.700**	**-789.200**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-7.605.700**	**-105.000**	**-7.710.700**	**2.935.700**	**-7.597.700**	**-789.200**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

11.13.0000 Rechnungsprüfung

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Durchführung der Rechnungsprüfung und die Wahrnehmung der Aufgaben des Datenschutzbeauftragten.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

11.13.0000 Rechnungsprüfung

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
12	- Personalaufwendungen	689.200	0	689.200	709.900	731.200	753.200
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.600	10.000	19.600	9.600	9.600	9.600
15	- Abschreibungen	300	0	300	300	300	300
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.400	0	4.400	4.300	4.300	4.300
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**703.500**	**10.000**	**713.500**	**724.100**	**745.400**	**767.400**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-703.500**	**-10.000**	**-713.500**	**-724.100**	**-745.400**	**-767.400**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	32.100	0	32.100	32.400	32.700	33.000
23	- kalkulatorische Kosten (1)	100	0	100	100	100	100
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-32.200**	**0**	**-32.200**	**-32.500**	**-32.800**	**-33.100**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-735.700**	**-10.000**	**-745.700**	**-756.600**	**-778.200**	**-800.500**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält die Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen im Bereich der Rechnungsprüfung. Aufgrund der Neubesetzung zweier Stellen besteht in 2026 ein erhöhter Schulungsbedarf. Der Ansatz wird daher um 10.000 EUR erhöht.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

11.13.0000 Rechnungsprüfung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	703.200	10.000	713.200	723.800	745.100	767.100
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-703.200**	**-10.000**	**-713.200**	**-723.800**	**-745.100**	**-767.100**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-703.200**	**-10.000**	**-713.200**	**-723.800**	**-745.100**	**-767.100**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-703.200**	**-10.000**	**-713.200**	**-723.800**	**-745.100**	**-767.100**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

11.24.0001 Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Gebäudebewirtschaftung inklusive der Bewirtschaftung der Außenanlagen städtischer Gebäude, ohne Reinigung (GB Allgemeine Zentrale Verwaltungsaufgaben) sowie ohne Unterhaltung (GB Hochbau).
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

11.24.0001 Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	38.700	0	38.700	37.700	37.500	36.400
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	100	0	100	100	100	100
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	339.650	0	339.650	229.400	234.000	238.600
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500	0	500	500	500	500
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**378.950**	**0**	**378.950**	**267.700**	**272.100**	**275.600**
12	- Personalaufwendungen	438.500	0	438.500	451.800	465.400	479.400
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.799.450	60.000	1.859.450	1.287.300	1.197.400	1.206.500
15	- Abschreibungen	262.000	0	262.000	248.800	246.700	501.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.600	0	18.600	18.700	18.800	18.900
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**2.518.550**	**60.000**	**2.578.550**	**2.006.600**	**1.928.300**	**2.205.800**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-2.139.600**	**-60.000**	**-2.199.600**	**-1.738.900**	**-1.656.200**	**-1.930.200**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	418.200	0	418.200	425.600	432.400	439.400
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	106.300	0	106.300	108.400	110.300	112.300
23	- kalkulatorische Kosten (1)	423.500	0	423.500	417.900	412.300	768.800
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-111.600**	**0**	**-111.600**	**-100.700**	**-90.200**	**-441.700**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-2.251.200**	**-60.000**	**-2.311.200**	**-1.839.600**	**-1.746.400**	**-2.371.900**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 99150 sonstige Gebäude	
Notiz	Die Position enthält 55.000 EUR für den Brandmeldertausch in städtischen Gebäuden und den Ansatz für die jährliche Trinkwasserbeprobung der städtischen Kindergärten, Schulen und Turnhallen mit 25.000 EUR. Seit 2025 enthält die Position zudem 15.000 EUR für die Prüfungen der Aufzüge in städtischen Gebäuden. Die Nachrüstung aller Kindergärten und Grundschulen mit Fehlerstromschutzschalter (FI) in den Schaltschränken ist sicherheitsrelevant und wird systematisch in 2026 durchgeführt. Außerdem werden weitere Mittel für die notwendige Stromkreisprüfung und die daraus resultierende Mängelbeseitigung benötigt. Insgesamt werden hierfür 80.000 EUR in den Nachtragshaushaltsplan eingeplant. Mit der Umstellung des Datennetzes auf 4G wird das alte 2G Datennetz im Zeitraum 2028 bis 2030 abgeschaltet. Um weiterhin die Übertragung im Alarmfall zu gewährleisten ist es notwendig, die Übertragungseinheiten aller Brandmeldeanlagen zu tauschen. Der Austausch soll in 2026 erfolgen. Hierfür werden einmalig 40.000 EUR benötigt, welche im Nachtragshaushaltsplan eingeplant werden. Die Mittel werden an dieser Stelle zentral geplant, werden dann aber beim betreffenden Produkt verbucht. Insofern dient diese Position nur zur Deckung.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9915010007 Brenzstraße 27 (ehem. Finanzamt)	
Notiz	In der Brenzstraße 27 ist die Heizungsanlage defekt und muss erneuert werden. Ein Anschluss an die Fernwärme wird geprüft. Hierfür werden 60.000 EUR benötigt. Die bisher für 2027 eingeplanten 250.000 EUR für die Heizungserneuerung können gestrichen werden.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9915010019 Gebäude - Ludwig-Lang-Straße 15 + 17	
Notiz	Die Doppelhaushälfte Ludwig-Lang-Straße 17 ist seit längerem leerstehend. Nach dem Erwerb der anderen Doppelhaushälfte Ludwig-Lang-Straße 15 ist ein Gesamtabbruch des Gebäudes möglich. Eine Sanierung des Gebäudes ist unwirtschaftlich. Um weitere Unterhaltungskosten zu vermeiden, soll das Gebäude abgebrochen werden. Hierfür sind 100.000 EUR eingeplant. Die Maßnahme wird um ein Jahr auf 2027 verschoben. Das Grundstück soll für eine städtebauliche Weiterentwicklung in städtischem Besitz bleiben.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9915010033 Meebold-Haus	
Notiz	Für die Umsetzung der Neuplanung Rathausplatz war es erforderlich das Meebold-Haus abzubrechen. Die Maßnahme wurde 2025 durchgeführt. In 2026 ist noch eine Rechnung über 30.000 EUR eingegangen.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9915010024 Gelbe Halle	
Notiz	Nach Auszug der Zukunftsakademie soll das Obergeschoss der gelben Halle ausgebaut werden. Für Anpassungsmaßnahmen vor allem im Bereich Elektro und Beleuchtung waren 50.000 EUR eingeplant. Inzwischen hat die Stadt Heidenheim eine Förderzusage für einen umfangreicheren Umbau für das DOCK 33 Heidenheim erhalten. Diese Maßnahme wird nun als investives Vorhaben eingestuft und ist daher unter Produktsachkonto 11.24.0001-78710200.124 eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

11.24.0001 Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	340.250	0	340.250	230.000	234.600	239.200
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.256.550	60.000	2.316.550	1.757.800	1.681.600	1.704.800
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-1.916.300**	**-60.000**	**-1.976.300**	**-1.527.800**	**-1.447.000**	**-1.465.600**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	700.000	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**0**	**0**	**0**	**700.000**	**0**	**0**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.575.000	-600.000	975.000	4.930.000	3.450.000	1.370.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**1.575.000**	**-600.000**	**975.000**	**4.930.000**	**3.450.000**	**1.370.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-1.575.000**	**600.000**	**-975.000**	**-4.230.000**	**-3.450.000**	**-1.370.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-3.491.300**	**540.000**	**-2.951.300**	**-5.757.800**	**-4.897.000**	**-2.835.600**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-3.491.300**	**540.000**	**-2.951.300**	**-5.757.800**	**-4.897.000**	**-2.835.600**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**11240001-Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften**										
Maßnahme:	**114-Elmar-Doch-Haus - Umbau**										

Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften 114 Elmar-Doch-Haus - Umbau											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.600.000	1.780.000	0	1.500.000	-800.000	700.000	8.120.000	3.400.000	3.400.000	1.320.000
	- • 78710200 Ausbau und Umbau von Gebäuden	10.600.000	1.780.000	0	1.500.000	-800.000	700.000	8.120.000	3.400.000	3.400.000	1.320.000
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**10.600.000**	**1.780.000**	**0**	**1.500.000**	**-800.000**	**700.000**	**8.120.000**	**3.400.000**	**3.400.000**	**1.320.000**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-10.600.000**	**-1.780.000**	**0**	**-1.500.000**	**800.000**	**-700.000**	**-8.120.000**	**-3.400.000**	**-3.400.000**	**-1.320.000**

11240001 Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften 114 Elmar-Doch-Haus - Umbau 78710200 Ausbau und Umbau von Gebäuden	
Notiz	Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 28.01.2025 den Beschluss zum Abschluss des Pachtvertrags Gastronomie gefasst und die Verwaltung beauftragt, die Fachingenieurleistungen auszuschreiben sowie die Entwurfsplanung und die Kostenberechnung für den Umbau mit Gastronomie aufzunehmen (siehe Drucksache GR 011 / 2025). Für den Umbau des Elmar-Doch-Hauses betragen die Gesamtausgaben nach aktuellen Grobkostenschätzungen rund 10,6 Mio. EUR. Diese können sich in Abhängigkeit der weiteren Planung und Kostenberechnung nochmals ändern. Die Planung wurde an den aktuellen Baufortschritt angepasst. In 2025 waren rund 563.000 EUR weniger abgeflossen als zunächst angenommen. Auch in 2026 werden noch nicht alle veranschlagten Mittel benötigt. Der Ansatz 2026 kann daher um 800.000 EUR reduziert werden. Die Planansätze des Finanzplanungszeitraum werden entsprechend erhöht.

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**11240001-Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften**										
Maßnahme:	**124-Gelbe Halle - Umbau 1. OG für DOCK 33**										

Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften 124 Gelbe Halle - Umbau 1. OG für DOCK 33											
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	700.000	0	0	0	0	0	0	700.000	0	0
	+ • 68110000 Investitionszuweisungen vom Land	700.000	0	0	0	0	0	0	700.000	0	0
6	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 5)**	**700.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**700.000**	**0**	**0**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	880.000	0	0	0	200.000	200.000	680.000	680.000	0	0
	- • 78710200 Ausbau und Umbau von Gebäuden	880.000	0	0	0	200.000	200.000	680.000	680.000	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**880.000**	**0**	**0**	**0**	**200.000**	**200.000**	**680.000**	**680.000**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-180.000**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**	**-200.000**	**-680.000**	**20.000**	**0**	**0**

11240001 Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften 124 Gelbe Halle - Umbau 1. OG für DOCK 33 68110000 Investitionszuweisungen vom Land	
Notiz	Für die Umbaumaßnahmen in der Gelben Halle zum Co-Workingspace hat die Stadt Heidenheim eine Förderung im Rahmen des Europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) beantragt. Mit diesem Förderprogramm sollen Regionale Innovationssysteme (RIS) durch Ausbau und Modernisierung kommunaler Innovationsinfrastrukturen gestärkt werden. Der Zuwendungsbescheid liegt vor.

11240001 Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften 124 Gelbe Halle - Umbau 1. OG für DOCK 33 78710200 Ausbau und Umbau von Gebäuden	
Notiz	Nach Auszug der Zukunftsakademie soll das Obergeschoss der gelben Halle als Erweiterung des Working Space Bereichs der DOCK 33 Heidenheim GmbH ausgebaut werden. Hierfür sind Anpassungsmaßnahmen vor allem im Bereich Elektro, Beleuchtung, Raumabtrennung und Ausstattung notwendig. Geplant ist, die Maßnahme in den Jahren 2026 und 2027 durchzuführen. Die Gesamtkosten liegen bei 880.000 EUR.

11.33.0000 Grundstücksmanagement

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Abwicklung von Grundstücksgeschäften und die Bestellung und Verwaltung von Erbbaurechten sowie Kommunale Wertermittlungen und Maßnahmen zur Grundstücksbewirtschaftung unbebauter Grundstücke.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

11.33.0000 Grundstücksmanagement

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	17.300	0	17.300	17.800	18.400	19.000
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	143.500	0	143.500	143.600	143.700	143.800
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.000	0	15.000	15.000	15.000	15.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**175.800**	**0**	**175.800**	**176.400**	**177.100**	**177.800**
12	- Personalaufwendungen	393.500	0	393.500	405.400	417.600	430.200
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	295.500	290.000	585.500	996.800	298.100	299.400
15	- Abschreibungen	1.000	0	1.000	1.000	1.000	1.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.000	0	14.000	14.000	14.000	14.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**704.000**	**290.000**	**994.000**	**1.417.200**	**730.700**	**744.600**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-528.200**	**-290.000**	**-818.200**	**-1.240.800**	**-553.600**	**-566.800**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	64.400	0	64.400	65.500	66.600	67.700
23	- kalkulatorische Kosten (1)	951.700	0	951.700	953.800	969.800	955.000
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-1.016.100**	**0**	**-1.016.100**	**-1.019.300**	**-1.036.400**	**-1.022.700**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-1.544.300**	**-290.000**	**-1.834.300**	**-2.260.100**	**-1.590.000**	**-1.589.500**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Für die Sanierung der teilweise eingestürzten Stadtmauer im Bereich Hauptstraße 86 werden im Nachtragshaushaltsplan 70.000 EUR eingeplant.
Notiz	Die Position enthält die Aufwendungen für archäologische Untersuchungen/Prospektionsuntersuchungen. Für archäologische Untersuchungen im Bereich Bohnäcker werden insgesamt 1.000.000 EUR benötigt. Davon sind 300.000 EUR in 2026 und 700.000 EUR in 2027 eingeplant. Daher werden der Ansatz 2026 um 220.000 EUR und der Ansatz 2027 um 700.000 EUR erhöht.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

11.33.0000 Grundstücksmanagement

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	175.800	0	175.800	176.400	177.100	177.800
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	703.000	290.000	993.000	1.416.200	729.700	743.600
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-527.200**	**-290.000**	**-817.200**	**-1.239.800**	**-552.600**	**-565.800**
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.200.000	0	5.200.000	17.000.000	5.000.000	3.000.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**5.200.000**	**0**	**5.200.000**	**17.000.000**	**5.000.000**	**3.000.000**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.615.000	0	1.615.000	1.610.000	560.000	560.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	200.000	0	200.000	200.000	200.000	200.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**1.815.000**	**0**	**1.815.000**	**1.810.000**	**760.000**	**760.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**3.385.000**	**0**	**3.385.000**	**15.190.000**	**4.240.000**	**2.240.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**2.857.800**	**-290.000**	**2.567.800**	**13.950.200**	**3.687.400**	**1.674.200**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**2.857.800**	**-290.000**	**2.567.800**	**13.950.200**	**3.687.400**	**1.674.200**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

25.30.0000 Naherholung, Wildgehege

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	18.000	0	18.000	18.400	18.800	19.200
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.150	0	432.150	440.500	448.900	457.500
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-414.150**	**0**	**-414.150**	**-422.100**	**-430.100**	**-438.300**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	160.000	0	160.000	555.000	205.000	5.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.000	0	30.000	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**190.000**	**0**	**190.000**	**555.000**	**205.000**	**5.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-190.000**	**0**	**-190.000**	**-555.000**	**-205.000**	**-5.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-604.150**	**0**	**-604.150**	**-977.100**	**-635.100**	**-443.300**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-604.150**	**0**	**-604.150**	**-977.100**	**-635.100**	**-443.300**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nachtrag 2026

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**25300000-Naherholung, Wildgehege**										
Maßnahme:	**102-Forstbetriebshof**										

Naherholung, Wildgehege 102 Forstbetriebshof											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	900.000	0	0	150.000	0	150.000	750.000	550.000	200.000	0
	- • 78710300 Gebäudesanierung	900.000	0	0	150.000	0	150.000	750.000	550.000	200.000	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**900.000**	**0**	**0**	**150.000**	**0**	**150.000**	**750.000**	**550.000**	**200.000**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-900.000**	**0**	**0**	**-150.000**	**0**	**-150.000**	**-750.000**	**-550.000**	**-200.000**	**0**

25300000 Naherholung, Wildgehege 102 Forstbetriebshof 78710300 Gebäudesanierung	
Notiz	Beim Forstbetriebshof sind umfangreiche Sanierungsarbeiten an den Bestandsgebäuden und der Haustechnik erforderlich. Zudem ist die zeitnahe Bereitstellung von Büroarbeitsplätzen für einen Forstwirtschaftsmeister und einen Auszubildenden im Forstbetrieb notwendig. Für die Verwaltung ist ein eigenständiges kleines Bürogebäude vorgesehen, provisorisch wurde ein Bürocontainer aufgestellt. Die Fertigstellung ist nun für 2028 geplant. Im Nachtragshaushaltsplan wird eine Verpflichtungsermächtigung mit 750.000 EUR eingeplant.

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

51.10.0900 Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	955.000	0	955.000	383.000	196.000	113.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.604.700	0	1.604.700	613.000	327.300	188.000
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-649.700**	**0**	**-649.700**	**-230.000**	**-131.300**	**-75.000**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.573.200	0	3.573.200	1.603.600	249.400	2.400
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	120.000	0	120.000	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.700.000	0	1.700.000	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**5.393.200**	**0**	**5.393.200**	**1.603.600**	**249.400**	**2.400**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.700.000	0	1.700.000	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.497.000	430.000	5.927.000	4.728.000	5.804.000	4.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**7.197.000**	**430.000**	**7.627.000**	**4.728.000**	**5.804.000**	**4.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-1.803.800**	**-430.000**	**-2.233.800**	**-3.124.400**	**-5.554.600**	**-1.600**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-2.453.500**	**-430.000**	**-2.883.500**	**-3.354.400**	**-5.685.900**	**-76.600**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-2.453.500**	**-430.000**	**-2.883.500**	**-3.354.400**	**-5.685.900**	**-76.600**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**51100900-Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen**										
Maßnahme:	**107-Sanierungsgebiet "Innenstadt/Rathaus"**										
Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen 107 Sanierungsgebiet "Innenstadt/Rathaus"											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	3.984.000	430.000	4.414.000	6.500.000	4.724.000	5.804.000	4.000
	- • 78730811 Straßenbau Grabenstraße Süd	0	0	0	1.000.000	80.000	1.080.000	1.600.000	500.000	1.100.000	0
	- • 78730813 Straßenbau Grabenstraße Nord	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000.000	0
	- • 78730831 Modellvorhaben und einzelne Maßnahmen Planung Innenstadt	0	0	0	720.000	350.000	1.070.000	0	0	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**0**	**0**	**0**	**3.984.000**	**430.000**	**4.414.000**	**6.500.000**	**4.724.000**	**5.804.000**	**4.000**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**0**	**0**	**0**	**-3.984.000**	**-430.000**	**-4.414.000**	**-6.500.000**	**-4.724.000**	**-5.804.000**	**-4.000**

51100900 Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen 107 Sanierungsgebiet "Innenstadt/Rathaus" 78730811 Grabenstraße Süd	
Notiz	Im Rahmen des Sanierungsgebiets Innenstadt/Rathaus wird der südliche Teil der Grabenstraße umgestaltet. Hierfür waren bisher insgesamt 2,6 Mio. EUR in den Jahren 2026 bis 2028 veranschlagt. Wegen der Erstellung der Schwammstadt durch Entsiegelung und Begrünung wird die Verlegung einer bestehenden Trasse in eine neue Trasse notwendig. Für die Verlegung der städtischen Glasfaserkabel, die Richtung Mergelstetten (zu Silcherschule und Kläranlage) gehen, sind daher zusätzliche 80.000 EUR erforderlich. Diese Kosten sind im Rahmen des Sanierungsgebiets förderfähig. Die Gesamtkosten der Maßnahme "Grabenstraße Süd" erhöhen sich daher auf insgesamt 2.680.000 EUR.

51100900 Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen 107 Sanierungsgebiet "Innenstadt/Rathaus" 78730813 Grabenstraße Nord	
Notiz	Über die bisherige Planung hinaus ist nun vorgesehen, auch noch den nördlichen Teil der Grabenstraße zu sanieren. In diesem Bereich soll zudem eine Terrorabwehr eingerichtet werden. Für die Maßnahmen "Grabenstraße Nord" sind in 2028 zusätzlich 3,0 Mio. EUR erforderlich.

51100900 Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen 107 Sanierungsgebiet "Innenstadt/Rathaus" 78730831 Planung Innenstadt	
Notiz	Im Rahmen des Sanierungsgebiets Innenstadt/Rathaus sind Planungskosten für die Umsetzung des Innenstadtwettbewerbs eingeplant. Der Ansatz wird um 350.000 EUR erhöht, da weitere Kosten für die Projektsteuerung, die Bauleitung, den Sicherheits- und Gesundheitsschutzkoordinator (SiGeKo) sowie die Freiraumplanung beim Elmar-Doch-Haus benötigt werden.

52.20.0000 Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Verwaltung der städtischen Mietwohnungen sowie die Förderung des Mietwohnbaus. Die Beteiligung an der Städtischen Grundstücks- und Wohnungsbau-GmbH Heidenheim wird in diesem Produkt nachgewiesen.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

52.20.0000 Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	18.100	0	18.100	18.100	18.100	18.100
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	178.800	0	178.800	182.300	185.800	189.300
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.800	0	12.800	12.800	12.800	12.800
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**209.700**	**0**	**209.700**	**213.200**	**216.700**	**220.200**
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411.300	-100.000	311.300	111.700	112.100	112.500
15	- Abschreibungen	33.300	0	33.300	33.300	32.800	24.900
17	- Transferaufwendungen	140.000	0	140.000	90.000	80.000	80.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**594.600**	**-100.000**	**494.600**	**245.000**	**234.900**	**227.400**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-384.900**	**100.000**	**-284.900**	**-31.800**	**-18.200**	**-7.200**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	190.250	0	190.250	184.600	189.100	193.700
23	- kalkulatorische Kosten (1)	388.100	0	388.100	405.100	408.100	407.800
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-578.350**	**0**	**-578.350**	**-589.700**	**-597.200**	**-601.500**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-963.250**	**100.000**	**-863.250**	**-621.500**	**-615.400**	**-608.700**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9914020001 Wohngebäude Kirchstraße 17	
Notiz	Das Gebäude Kirchstraße 17 ist seit langem leerstehend. Da eine Sanierung unwirtschaftlich ist, war geplant das Gebäude abzubrechen. Nun soll das Gebäude aus städtebaulichen Gründen doch erhalten bleiben und veräußert werden. Die Mittel für den geplanten Abbruch können daher entfallen.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

52.20.0000 Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	191.600	0	191.600	195.100	198.600	202.100
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	561.300	-100.000	461.300	211.700	202.100	202.500
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-369.700**	**100.000**	**-269.700**	**-16.600**	**-3.500**	**-400**
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	600.000	0	600.000	600.000	100.000	100.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**600.000**	**0**	**600.000**	**600.000**	**100.000**	**100.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-600.000**	**0**	**-600.000**	**-600.000**	**-100.000**	**-100.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-969.700**	**100.000**	**-869.700**	**-616.600**	**-103.500**	**-100.400**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-969.700**	**100.000**	**-869.700**	**-616.600**	**-103.500**	**-100.400**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

54.60.0000 Parkplätze

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Bereitstellung, Unterhaltung, Instandhaltung und den Betrieb der Ausstattung von Parkierungseinrichtungen (Parkplätze und Parkuhren). Der Betrieb der Rathaus-Tiefgarage ist unter Produkt 54.60.0001 abgebildet.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

54.60.0000 Parkplätze

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.400	0	7.400	7.400	7.400	7.400
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	460.000	0	460.000	473.800	488.000	502.600
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	167.000	0	167.000	169.300	171.600	174.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000	0	20.000	20.000	20.000	20.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**654.400**	**0**	**654.400**	**670.500**	**687.000**	**704.000**
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.400	200.000	303.400	104.400	105.400	106.400
15	- Abschreibungen	17.000	0	17.000	16.100	15.700	15.700
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.500	0	1.500	1.500	1.500	1.500
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**121.900**	**200.000**	**321.900**	**122.000**	**122.600**	**123.600**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**532.500**	**-200.000**	**332.500**	**548.500**	**564.400**	**580.400**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	90.150	0	90.150	80.400	82.700	85.100
23	- kalkulatorische Kosten (1)	2.600	0	2.600	2.300	2.000	1.700
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-92.750**	**0**	**-92.750**	**-82.700**	**-84.700**	**-86.800**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**439.750**	**-200.000**	**239.750**	**465.800**	**479.700**	**493.600**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Parkscheinautomaten sollen auf bargeldlos und G5-Netz umgerüstet werden. Hierfür werden Mittel in Höhe von 200.000 EUR eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

54.60.0000 Parkplätze

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	647.000	0	647.000	663.100	679.600	696.600
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.900	200.000	304.900	105.900	106.900	107.900
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**542.100**	**-200.000**	**342.100**	**557.200**	**572.700**	**588.700**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**542.100**	**-200.000**	**342.100**	**557.200**	**572.700**	**588.700**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**542.100**	**-200.000**	**342.100**	**557.200**	**572.700**	**588.700**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

54.60.0001 Rathaus-Tiefgarage

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Bereitstellung, Unterhaltung und Instandhaltung der Rathaus-Tiefgarage. Der laufende Betrieb der Rathaus-Tiefgarage ist an einen privaten Betreiber verpachtet.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

54.60.0001 Rathaus-Tiefgarage

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	145.000	-15.000	130.000	130.000	130.000	130.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**145.000**	**-15.000**	**130.000**	**130.000**	**130.000**	**130.000**
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.100	0	30.100	20.200	20.300	20.400
15	- Abschreibungen	187.700	0	187.700	251.300	267.600	273.700
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	800	0	800	800	800	800
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**218.600**	**0**	**218.600**	**272.300**	**288.700**	**294.900**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-73.600**	**-15.000**	**-88.600**	**-142.300**	**-158.700**	**-164.900**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	8.800	0	8.800	9.000	9.100	9.200
23	- kalkulatorische Kosten (1)	306.900	0	306.900	357.600	365.300	355.700
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-315.700**	**0**	**-315.700**	**-366.600**	**-374.400**	**-364.900**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-389.300**	**-15.000**	**-404.300**	**-508.900**	**-533.100**	**-529.800**

- Zeile Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	
Notiz	Die Position enthält die Pachterträge der Rathaus-Tiefgarage. Die prognostizierten Umsatzerwartungen gehen etwas zurück. Der Ansatz wird daher um 15.000 EUR auf 130.000 EUR reduziert.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

54.60.0001 Rathaus-Tiefgarage

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	145.000	-15.000	130.000	130.000	130.000	130.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.900	0	30.900	21.000	21.100	21.200
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**114.100**	**-15.000**	**99.100**	**109.000**	**108.900**	**108.800**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.000.000	-800.000	3.200.000	1.500.000	1.067.000	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**4.000.000**	**-800.000**	**3.200.000**	**1.500.000**	**1.067.000**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-4.000.000**	**800.000**	**-3.200.000**	**-1.500.000**	**-1.067.000**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-3.885.900**	**785.000**	**-3.100.900**	**-1.391.000**	**-958.100**	**108.800**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-3.885.900**	**785.000**	**-3.100.900**	**-1.391.000**	**-958.100**	**108.800**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Stadtverwaltung Heidenheim
Planjahr 2026

Nachtrag 2026

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**54600001-Rathaus-Tiefgarage**										
Maßnahme:	**101-Generalsanierung**										

Rathaus-Tiefgarage 101 Generalsanierung											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.300.000	4.533.000	0	4.000.000	-800.000	3.200.000	2.567.000	1.500.000	1.067.000	0
	- • 78710300 Gebäudesanierung	10.300.000	4.533.000	0	4.000.000	-800.000	3.200.000	2.567.000	1.500.000	1.067.000	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**10.300.000**	**4.533.000**	**0**	**4.000.000**	**-800.000**	**3.200.000**	**2.567.000**	**1.500.000**	**1.067.000**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-10.300.000**	**-4.533.000**	**0**	**-4.000.000**	**800.000**	**-3.200.000**	**-2.567.000**	**-1.500.000**	**-1.067.000**	**0**

54600001 Rathaus-Tiefgarage 101 Generalsanierung 78710300 Gebäudesanierung	
Notiz	Es ist dringend erforderlich, die Abdichtung der Decke der Rathaus-Tiefgarage zu erneuern. In diesem Zuge wird auch die alte Tiefgaragenabfahrt abgebrochen und verschlossen. Auch ist es erforderlich, die Eingänge im Bereich des Aufzugs und der Tiefgaragenanlagen im Rahmen der Neugestaltung des Rathausquartiers umzubauen. Zudem muss im Bereich des Aufzugseingangs eine umfangreiche Betonsanierung des Schachtbauwerkes mit Erneuerung der Treppenanlagen und teilweise der Wände durchgeführt werden. Außerdem sind eine umfangreiche Fugensanierung sowie eine Umplanung der Entwässerung mit neuem Kanalanschluss notwendig. Die Sanierung der Tiefgaragenabdichtung ist in zwei Abschnitten in 2025 und 2026 geplant. Der Umbau und die Sanierung der Zugänge sind für die Jahre 2027 und 2028 geplant. Diese Maßnahmen bilden den Abschluss der Generalsanierung der Rathaus-Tiefgarage, welche im Jahr 2015 begonnen wurde. Die Planansätze werden an den tatsächlichen Baufortschritt angepasst. Die Gesamtausgaben der Generalsanierung werden derzeit unverändert auf 10,3 Mio. EUR kalkuliert.

57.30.0800 Städtische Beteiligungen auf dem Schloßberg

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet insbesondere die Beteiligung der Stadt Heidenheim an der Congress & Event Heidenheim GmbH.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

57.30.0800 Städtische Beteiligungen auf dem Schloßberg

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
17	- Transferaufwendungen	450.000	600.000	1.050.000	450.000	450.000	450.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**450.000**	**600.000**	**1.050.000**	**450.000**	**450.000**	**450.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-450.000**	**-600.000**	**-1.050.000**	**-450.000**	**-450.000**	**-450.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-450.000**	**-600.000**	**-1.050.000**	**-450.000**	**-450.000**	**-450.000**

- Zeile Nr. 17 Transferaufwendungen	
Notiz	Die Position enthält die Zuführung an die Congress & Event Heidenheim GmbH. Diese wird im Jahr 2026 einmalig um 600.000 EUR erhöht. Ab dem Jahr 2027 beträgt die jährliche Zuführung an die Congress & Event Heidenheim GmbH 400.000 EUR. Die Zuführung an die Städtische Grundstücks- und Wohnungsbau-GmbH Heidenheim für die Sparte Naturtheater ist unverändert mit jährlich 50.000 EUR eingeplant. Die Zuführungen werden von den Gesellschaften in die Kapitalrücklage gebucht.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

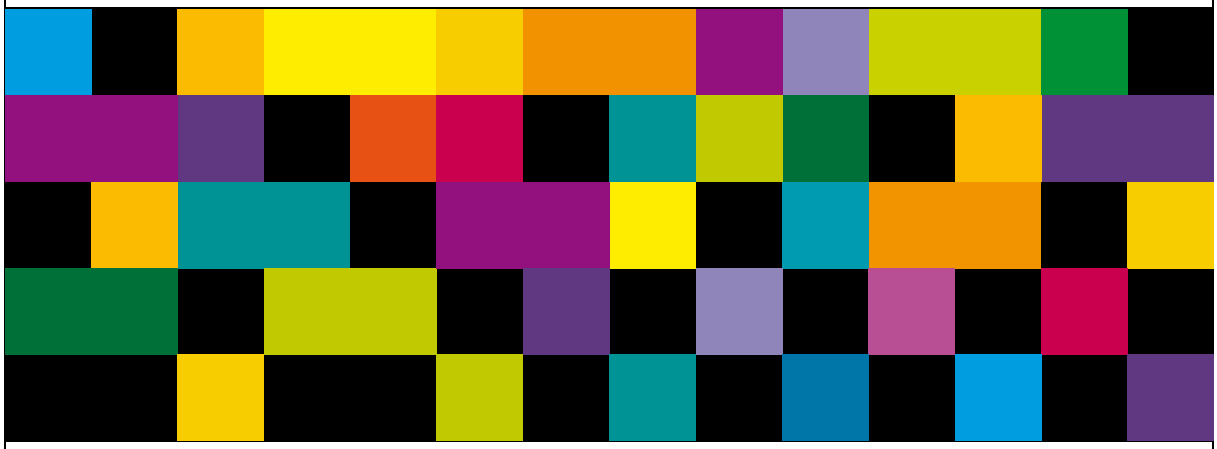
57.30.0800 Städtische Beteiligungen auf dem Schloßberg

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	450.000	600.000	1.050.000	450.000	450.000	450.000
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-450.000**	**-600.000**	**-1.050.000**	**-450.000**	**-450.000**	**-450.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-450.000**	**-600.000**	**-1.050.000**	**-450.000**	**-450.000**	**-450.000**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-450.000**	**-600.000**	**-1.050.000**	**-450.000**	**-450.000**	**-450.000**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilhaushalt 2

Zentrale Dienste



Der Teilhaushalt enthält folgende Produkte:

11 Innere Verwaltung

11.10.0000 Steuerung
11.14.0300 Personalrat und zentrale Funktionen
11.14.0600 Repräsentation
11.20.0000 IuK und Organisation
11.21.0000 Personalwesen und Personalentwicklung
11.26.0000 Zentrale Dienste

12 Sicherheit und Ordnung

12.10.0100 Zensus
12.10.0300 Wahlen

54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

54.90.0000 Öffentliche Toilettenanlagen

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Zentrale Dienste

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.500	0	19.500	19.500	19.500	19.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.200	0	9.200	11.700	11.500	11.400
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	200	0	200	200	200	700
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.900	0	28.900	29.400	30.400	31.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.282.500	110.000	2.392.500	2.353.000	2.353.000	2.436.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**2.340.300**	**110.000**	**2.450.300**	**2.413.800**	**2.414.600**	**2.499.100**
12	-	Personalaufwendungen	8.570.700	110.000	8.680.700	8.873.800	9.072.700	9.277.600
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.179.200	20.000	4.199.200	3.945.200	4.061.100	4.360.200
15	-	Abschreibungen	681.300	0	681.300	1.181.900	1.178.900	1.168.900
17	-	Transferaufwendungen	33.100	0	33.100	33.300	33.300	33.300
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	883.100	-23.000	860.100	720.300	741.200	960.300
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**14.347.400**	**107.000**	**14.454.400**	**14.754.500**	**15.087.200**	**15.800.300**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-12.007.100**	**3.000**	**-12.004.100**	**-12.340.700**	**-12.672.600**	**-13.301.200**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	4.841.750	0	4.841.750	4.852.800	5.011.800	5.197.100
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	819.750	0	819.750	807.200	867.800	968.000
23	-	kalkulatorische Kosten (1)	1.313.700	0	1.313.700	1.325.700	1.285.200	1.244.900
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**2.708.300**	**0**	**2.708.300**	**2.719.900**	**2.858.800**	**2.984.200**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-9.298.800**	**3.000**	**-9.295.800**	**-9.620.800**	**-9.813.800**	**-10.317.000**

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Zentrale Dienste

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.331.100	110.000	2.441.100	2.402.100	2.403.100	2.487.700
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.666.100	107.000	13.773.100	13.572.600	13.908.300	14.631.400
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-11.335.000**	**3.000**	**-11.332.000**	**-11.170.500**	**-11.505.200**	**-12.143.700**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.179.000	-5.000.000	3.179.000	6.527.000	541.000	29.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	139.500	0	139.500	18.500	18.500	18.500
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	24.600	0	24.600	64.000	65.000	66.000
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**8.343.100**	**-5.000.000**	**3.343.100**	**6.609.500**	**624.500**	**113.500**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-8.343.100**	**5.000.000**	**-3.343.100**	**-6.609.500**	**-624.500**	**-113.500**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-19.678.100**	**5.003.000**	**-14.675.100**	**-17.780.000**	**-12.129.700**	**-12.257.200**
22	**=**	**Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-19.678.100**	**5.003.000**	**-14.675.100**	**-17.780.000**	**-12.129.700**	**-12.257.200**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

11.10.0000 Steuerung

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet Personen und Gremien, welche die Kommune steuern (Dezernenten, Gemeinderat und Ausschüsse sowie Ortschaftsräte).
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

11.10.0000 Steuerung

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000	0	7.000	7.000	7.000	7.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**7.000**	**0**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
12	- Personalaufwendungen	659.600	0	659.600	679.400	699.800	720.700
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.800	20.000	173.800	118.200	118.600	119.000
15	- Abschreibungen	8.100	0	8.100	12.400	12.800	13.100
17	- Transferaufwendungen	28.800	0	28.800	29.000	29.000	29.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	198.200	0	198.200	190.300	192.300	194.300
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**1.048.500**	**20.000**	**1.068.500**	**1.029.300**	**1.052.500**	**1.076.100**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.041.500**	**-20.000**	**-1.061.500**	**-1.022.300**	**-1.045.500**	**-1.069.100**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	57.500	0	57.500	56.100	56.700	57.300
23	- kalkulatorische Kosten (1)	3.800	0	3.800	3.400	3.100	2.800
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-61.300**	**0**	**-61.300**	**-59.500**	**-59.800**	**-60.100**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-1.102.800**	**-20.000**	**-1.122.800**	**-1.081.800**	**-1.105.300**	**-1.129.200**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält die Leasingkosten für die Fahrzeuge der Dezernenten. Der Leasingvertrag des neuen Dienstfahrzeugs des Oberbürgermeisters ist teurer als der alte Vertrag. Der Ansatz muss daher um 10.000 EUR auf 25.000 EUR erhöht werden.
Notiz	Die Position enthält die Veranstaltungskosten für Ehrungen und Empfänge sowie für die Klausurtagung des Gemeinderates, das Jahresabschlussessen und die Verabschiedung der Bürgermeisterin in Höhe von insgesamt 50.000 EUR. Im September 2026 soll eine Mediation mit dem Gemeinderat stattfinden. Hierfür werden zusätzliche Mittel in Höhe von 10.000 EUR eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

11.10.0000 Steuerung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	7.000	0	7.000	7.000	7.000	7.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.040.400	20.000	1.060.400	1.016.900	1.039.700	1.063.000
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-1.033.400**	**-20.000**	**-1.053.400**	**-1.009.900**	**-1.032.700**	**-1.056.000**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	83.500	0	83.500	3.500	3.500	3.500
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**83.500**	**0**	**83.500**	**3.500**	**3.500**	**3.500**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-83.500**	**0**	**-83.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-1.116.900**	**-20.000**	**-1.136.900**	**-1.013.400**	**-1.036.200**	**-1.059.500**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-1.116.900**	**-20.000**	**-1.136.900**	**-1.013.400**	**-1.036.200**	**-1.059.500**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

11.21.0000 Personalwesen und Personalentwicklung

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Personalgewinnung und den Personaleinsatz, die Stellenausschreibungen, die Durchführung von Bewerberauswahlverfahren (Personalbedarfsdeckung), die Bearbeitung von Personalvorgängen, die Beratung der Fachämter und der Beschäftigten in arbeits- und dienstrechtlichen Fragen sowie Konfliktmanagement und Personalführung (Personalbetreuung). Das Produkt beinhaltet zudem die Durchführung der Ausbildung sowie die Ermittlung, Planung, Organisation, Durchführung und finanzielle Abwicklung von Fortbildungsveranstaltungen. Die Berechnung und Anweisung von Bezüge- und Entgeltabrechnungen sowie die Entwicklung, Ausgestaltung und Umsetzung freiwilliger sozialer Leistungen/ Einrichtungen und die Unterstützung, Beratung und Informationen beim Arbeitsschutz und der Arbeitsmedizin sind ebenfalls im Produkt enthalten.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

11.21.0000 Personalwesen und Personalentwicklung

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.500	0	19.500	19.500	19.500	19.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.500	0	5.500	5.600	5.700	5.800
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.195.500	110.000	2.305.500	2.305.500	2.305.500	2.305.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**2.220.500**	**110.000**	**2.330.500**	**2.330.600**	**2.330.700**	**2.330.800**
12	-	Personalaufwendungen	3.999.400	110.000	4.109.400	4.165.500	4.223.400	4.283.100
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.100	0	140.100	140.200	140.300	140.400
15	-	Abschreibungen	2.000	0	2.000	2.300	2.300	2.300
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	235.700	-23.000	212.700	196.700	213.700	197.700
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**4.377.200**	**87.000**	**4.464.200**	**4.504.700**	**4.579.700**	**4.623.500**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-2.156.700**	**23.000**	**-2.133.700**	**-2.174.100**	**-2.249.000**	**-2.292.700**
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	311.800	0	311.800	304.800	338.400	371.000
23	-	kalkulatorische Kosten (1)	1.000	0	1.000	900	800	700
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-312.800**	**0**	**-312.800**	**-305.700**	**-339.200**	**-371.700**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-2.469.500**	**23.000**	**-2.446.500**	**-2.479.800**	**-2.588.200**	**-2.664.400**

- Zeile Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	
Notiz	Die Position enthält Erstattungen für verauslagte Personalaufwendungen. Die Stadt Heidenheim erfüllt für einige verbundene Unternehmen sowie für Unternehmen, die öffentliche Aufgaben wahrnehmen, die Personalverwaltung inklusive der Gehaltsauszahlung. Die anfallenden Aufwendungen werden 1:1 ersetzt. Da die Personalaufwendungen dieser Unternehmen gestiegen sind, werden auch um 110.000 EUR höhere Erstattungen eingehen.

- Zeile Nr. 12 Personalaufwendungen	
Notiz	Ein Teil der Personalaufwendungen in diesem Produkt entfällt auf Einrichtungen, für welche die Stadt Heidenheim die Personalverwaltung wahrnimmt. Bei einem dieser Unternehmen wurde eine zusätzliche Stelle im Bereich Technik geschaffen. Daher erhöhen sich die Personalaufwendungen um 110.000 EUR. Diese Kosten werden der Stadt Heidenheim jedoch 1:1 ersetzt (siehe Erläuterung zu Zeile Nr. 7 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

- Zeile Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	
Notiz	Die Position enthält die Aufwendungen der Gemeindeprüfungsanstalt BW im Rahmen von Stellenbewertungen sowie Rechtsberatungskosten. Für die Beauftragung einer Firma für die steueroptimierte Auszahlung der Prämie im Rahmen der Leistungsorientierten Bezahlung (LOB) sind zusätzliche Mittel eingeplant. Diese werden nicht in voller Höhe benötigt, so dass der Ansatz um 23.000 EUR reduziert wird.

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

11.21.0000 Personalwesen und Personalentwicklung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.220.500	110.000	2.330.500	2.330.600	2.330.700	2.330.800
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.375.200	87.000	4.462.200	4.502.400	4.577.400	4.621.200
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-2.154.700**	**23.000**	**-2.131.700**	**-2.171.800**	**-2.246.700**	**-2.290.400**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.500	0	8.500	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**8.500**	**0**	**8.500**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-8.500**	**0**	**-8.500**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-2.163.200**	**23.000**	**-2.140.200**	**-2.171.800**	**-2.246.700**	**-2.290.400**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-2.163.200**	**23.000**	**-2.140.200**	**-2.171.800**	**-2.246.700**	**-2.290.400**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

11.26.0000 Zentrale Dienste

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	42.100	0	42.100	42.500	43.400	43.900
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.562.450	0	2.562.450	2.400.700	2.451.900	2.504.600
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-2.520.350**	**0**	**-2.520.350**	**-2.358.200**	**-2.408.500**	**-2.460.700**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.165.000	-5.000.000	3.165.000	6.500.000	513.000	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.000	0	35.000	5.000	5.000	5.000
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**8.200.000**	**-5.000.000**	**3.200.000**	**6.505.000**	**518.000**	**5.000**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-8.200.000**	**5.000.000**	**-3.200.000**	**-6.505.000**	**-518.000**	**-5.000**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-10.720.350**	**5.000.000**	**-5.720.350**	**-8.863.200**	**-2.926.500**	**-2.465.700**
22	**=**	**Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-10.720.350**	**5.000.000**	**-5.720.350**	**-8.863.200**	**-2.926.500**	**-2.465.700**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nachtrag 2026

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**11260000-Zentrale Dienste**										
Maßnahme:	**101-Rathaus HDH - Generalsanierung**										

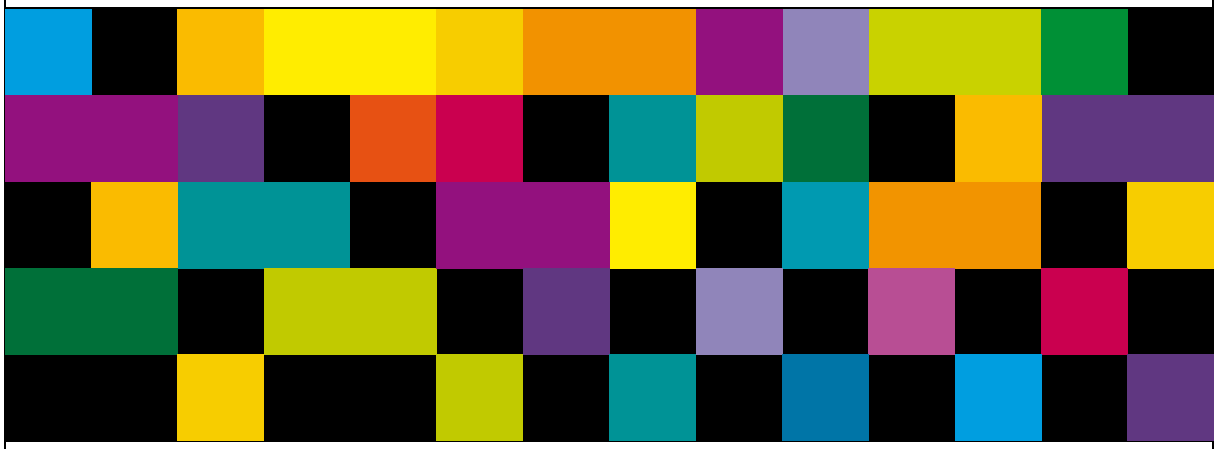
Zentrale Dienste 101 Rathaus HDH - Generalsanierung											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.000.000	30.822.000	6.514.500	8.165.000	-5.000.000	3.165.000	7.000.000	6.500.000	513.000	0
	- • 78710300 Gebäudesanierung	41.000.000	30.822.000	6.514.500	8.165.000	-5.000.000	3.165.000	7.000.000	6.500.000	513.000	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**41.000.000**	**30.822.000**	**6.514.500**	**8.165.000**	**-5.000.000**	**3.165.000**	**7.000.000**	**6.500.000**	**513.000**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-41.000.000**	**-30.822.000**	**-6.514.500**	**-8.165.000**	**5.000.000**	**-3.165.000**	**-7.000.000**	**-6.500.000**	**-513.000**	**0**

11260000 Zentrale Dienste 101 Rathaus HDH - Generalsanierung 78710300 Gebäudesanierung

Notiz	Die Sanierung des Rathauses Heidenheim erfolgt in zwei Bauabschnitten bei laufendem Betrieb. Der Baubeschluss für den ersten Bauabschnitt erfolgte in der Gemeinderatssitzung am 17.12.2020. Mit dem ersten Bauabschnitt sind die energetische Sanierung der Fassade, die Erneuerung der Elektrotechnik mit neuem Rechenzentrum und die Erneuerung der Aufzugsanlagen vorgesehen. Geplant ist die Fassadensanierung bis Frühjahr 2026 fertigzustellen. Mit dem zweiten Bauabschnitt erfolgt die Innensanierung. Hierfür gibt es noch keine weitere Zeit- und Kostenplanung. Es werden jedoch folgende Maßnahmen aus dem zweiten Bauabschnitt vorgezogen und parallel zum ersten Bauabschnitt umgesetzt: Flächendeckendes WLAN, Einbau Duschen und Umkleiden im Untergeschoss, Brandschutzmaßnahmen im Gebäudeinneren. Außerdem sind folgende Maßnahmen vorgesehen: Umbau EG mit Bürgeramt und Ausländerwesen, Einbau Trauraum im 1. OG, einzelne Sanierungen und Umbauten in den Büroebenen, Umbau 8. OG mit Sozialbereich, Anpassungen für die Notstromversorgung in UG, EG und 1. OG im Krisenfall. Für die weiteren Maßnahmen im Inneren wurde ein Baubeschluss in der Gemeinderatssitzung am 30.03.2023 gefasst (siehe Drucksache GR 027 / 2023). Mit Beschluss des Gemeinderates vom 22.07.2025 (siehe Drucksache GR 084 / 2025) wurde ergänzend der Baubeschluss für die Sanierung des Emil-Ortlieb-Saales und des Kleinen Saales gefasst. Die Kosten für die Sanierung werden auf 3,5 Mio. EUR geschätzt. Der Mittelabfluss wird mit dem Nachtragshaushalt 2026 an den Baufortschritt angepasst. Im Technikbereich sind voraussichtlich weitere Anpassungen hinsichtlich Brandschutz erforderlich. Weiterhin besteht ein hohes Nachtragsrisiko. Die Gesamtausgaben werden daher vorsorglich um 500.000 EUR auf 41,0 Mio. EUR erhöht.

Teilhaushalt 3

Bürgerservice



Der Teilhaushalt enthält folgende Produkte:

12 Sicherheit und Ordnung

12.20.0000 Ordnungswesen
12.21.0000 Verkehrswesen
12.22.0000 Bürgeramt
12.23.0000 Personenstandswesen (Standesamt)
12.60.0000 Freiwillige Feuerwehr

31 Soziale Hilfen

31.40.0500 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
31.40.0700 Anschlussunterbringung von Flüchtlingen
31.80.0000 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
31.80.1000 Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen

52 Bauen und Wohnen

52.10.0000 Bauordnung
52.30.0000 Denkmalschutz und Denkmalpflege

57 Wirtschaft und Tourismus

57.30.0600 Wochenmärkte
57.30.0700 Jahrmärkte und sonstige Veranstaltungen; Recht, Ordnung und Sicherheit

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Bürgerservice

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	329.000	0	329.000	269.000	29.000	29.000
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	57.200	0	57.200	67.900	115.000	92.000
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.519.500	30.000	3.549.500	3.542.200	3.565.700	3.589.800
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	37.100	0	37.100	37.800	38.500	39.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.000	0	84.000	84.000	84.000	84.000
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.670.600	0	1.670.600	1.715.700	1.762.000	1.809.600
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**5.697.400**	**30.000**	**5.727.400**	**5.716.600**	**5.594.200**	**5.643.600**
12	- Personalaufwendungen	8.365.800	0	8.365.800	8.614.500	8.870.900	9.134.800
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.193.500	25.000	3.218.500	3.030.800	2.971.600	2.932.400
15	- Abschreibungen	511.600	0	511.600	584.800	601.300	620.200
17	- Transferaufwendungen	259.450	0	259.450	259.500	259.500	259.500
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	993.450	0	993.450	954.500	954.500	952.200
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**13.323.800**	**25.000**	**13.348.800**	**13.444.100**	**13.657.800**	**13.899.100**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-7.626.400**	**5.000**	**-7.621.400**	**-7.727.500**	**-8.063.600**	**-8.255.500**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	284.050	0	284.050	289.800	295.600	301.500
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	1.807.000	0	1.807.000	1.824.800	1.862.800	1.941.100
23	- kalkulatorische Kosten (1)	198.800	0	198.800	196.600	193.900	196.100
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-1.721.750**	**0**	**-1.721.750**	**-1.731.600**	**-1.761.100**	**-1.835.700**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-9.348.150**	**5.000**	**-9.343.150**	**-9.459.100**	**-9.824.700**	**-10.091.200**

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Bürgerservice

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	5.640.200	30.000	5.670.200	5.648.700	5.479.200	5.551.600
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.812.200	25.000	12.837.200	12.859.300	13.056.500	13.278.900
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-7.172.000**	**5.000**	**-7.167.000**	**-7.210.600**	**-7.577.300**	**-7.727.300**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250.000	0	250.000	60.000	90.000	350.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**250.000**	**0**	**250.000**	**60.000**	**90.000**	**350.000**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	500.000	121.000	621.000	80.000	140.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	767.300	7.300	774.600	525.000	470.000	920.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	26.000	0	26.000	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**1.293.300**	**128.300**	**1.421.600**	**605.000**	**610.000**	**920.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-1.043.300**	**-128.300**	**-1.171.600**	**-545.000**	**-520.000**	**-570.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-8.215.300**	**-123.300**	**-8.338.600**	**-7.755.600**	**-8.097.300**	**-8.297.300**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-8.215.300**	**-123.300**	**-8.338.600**	**-7.755.600**	**-8.097.300**	**-8.297.300**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

12.21.0000 Verkehrswesen

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Verkehrslenkung und -regelung (einschließlich Vorbereitung, Planung und Anordnung der Aufstellung oder Änderung von Verkehrszeichen und -einrichtungen und Verkehrs-sicherung); die Erteilung von verkehrsrechtlichen und straßenrechtlichen Genehmigungen und Erlaubnissen; die Überwachung des ruhenden und fließenden Verkehrs.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

12.21.0000 Verkehrswesen

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	178.700	0	178.700	184.100	189.600	195.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.600	0	9.600	9.800	10.000	10.200
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.600.000	0	1.600.000	1.643.500	1.688.200	1.734.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**1.788.300**	**0**	**1.788.300**	**1.837.400**	**1.887.800**	**1.939.700**
12	-	Personalaufwendungen	1.371.500	0	1.371.500	1.412.600	1.455.100	1.498.700
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.800	10.000	161.800	144.000	145.200	146.400
15	-	Abschreibungen	70.000	0	70.000	86.000	65.800	60.500
17	-	Transferaufwendungen	2.300	0	2.300	2.300	2.300	2.300
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.050	0	134.050	124.400	124.800	125.200
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**1.729.650**	**10.000**	**1.739.650**	**1.769.300**	**1.793.200**	**1.833.100**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**58.650**	**-10.000**	**48.650**	**68.100**	**94.600**	**106.600**
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	154.650	0	154.650	156.400	158.200	160.000
23	-	kalkulatorische Kosten (1)	11.900	0	11.900	9.000	6.700	4.600
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-166.550**	**0**	**-166.550**	**-165.400**	**-164.900**	**-164.600**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-107.900**	**-10.000**	**-117.900**	**-97.300**	**-70.300**	**-58.000**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält Mittel für die Haltung von sieben Fahrzeugen. Für das Messfahrzeug soll die Standklimaanlage ersatzbeschafft werden. Der Ansatz für die Fahrzeugunterhaltung wird daher um 10.000 EUR auf 26.400 EUR erhöht.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

12.21.0000 Verkehrswesen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.788.300	0	1.788.300	1.837.400	1.887.800	1.939.700
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.659.650	10.000	1.669.650	1.683.300	1.727.400	1.772.600
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**128.650**	**-10.000**	**118.650**	**154.100**	**160.400**	**167.100**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	41.000	41.000	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	192.100	42.300	234.400	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**192.100**	**83.300**	**275.400**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-192.100**	**-83.300**	**-275.400**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-63.450**	**-93.300**	**-156.750**	**154.100**	**160.400**	**167.100**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-63.450**	**-93.300**	**-156.750**	**154.100**	**160.400**	**167.100**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**12210000-Verkehrswesen**										
Maßnahme:	**900-Bewegliches Anlagevermögen**										

Verkehrswesen 900 Bewegliches Anlagevermögen											
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	141.000	192.100	42.300	234.400	0	0	0	0
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0	0	141.000	192.100	42.300	234.400	0	0	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**0**	**0**	**141.000**	**192.100**	**42.300**	**234.400**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**0**	**0**	**-141.000**	**-192.100**	**-42.300**	**-234.400**	**0**	**0**	**0**	**0**

12210000 Verkehrswesen 900 Bewegliches Anlagevermögen 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	
Notiz	In 2026 ist die Beschaffung eines Enforcement-Trailers inkl. Ladegerät und Ersatzakkus vorgesehen. Die im Haushaltsplan 2026 eingeplanten Mitteln in Höhe von 192.100 EUR teilen sich wie folgt auf: Enforcement-Trailer 160.000 EUR Ersatzakkus 19.000 EUR Ladestation 13.100 EUR Für den Außendienst sollen sechs Bodycams neu beschafft werden. Die Kosten hierfür betragen 32.500 EUR. Außerdem sollen für den Außendienst sieben Schutzwesten ersatzbeschafft werden. Hierfür werden 9.800 EUR zusätzlich benötigt. Im Nachtragshaushaltsplan wird der Ansatz insgesamt um 42.300 EUR auf 234.400 EUR erhöht.

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**12210000-Verkehrswesen**										
Maßnahme:	**901-Infrastruktur**										

Verkehrswesen 901 Infrastruktur											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	159.000	0	41.000	41.000	0	0	0	0
	- • 78730500 Sonstige Infrastruktur	0	0	159.000	0	41.000	41.000	0	0	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**0**	**0**	**159.000**	**0**	**41.000**	**41.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**0**	**0**	**-159.000**	**0**	**-41.000**	**-41.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

12210000 Verkehrswesen 901 Infrastruktur 78730500 Sonstige Infrastruktur	
Notiz	Die Säule zur Rotlicht- und Geschwindigkeitsmessung in der Brenzstraße (Ecke Brenzstraße/Ploucquet-straße) soll ersetzt werden. Hierfür werden im Nachtragshaushaltsplan Mittel in Höhe von 41.000 EUR neu eingeplant.

12.23.0000 Personenstandswesen (Standesamt)

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Beurkundung von Geburten und Sterbefällen, die Eheanmeldung und Durchführung der Eheschließung, die Nachbeurkundung einer im Ausland begründeten Ehe oder Lebenspartnerschaft, die Fortführung von Personenstandsregistern einschließlich Testamentsverzeichnis, die Erteilung von Informationen und Nachweisen aus den Personenstandsregistern sowie andere Beurkundungen, öffentliche Beglaubigungen, die Mitwirkung in Nachlass-Angelegenheiten und die Durchführung behördlicher Namensänderungen.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

12.23.0000 Personenstandswesen (Standesamt)

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	130.000	30.000	160.000	133.900	137.900	142.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**130.000**	**30.000**	**160.000**	**133.900**	**137.900**	**142.000**
12	- Personalaufwendungen	409.500	0	409.500	421.800	434.400	447.500
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000	0	30.000	30.200	30.400	30.600
15	- Abschreibungen	800	0	800	900	900	900
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.050	0	22.050	22.000	22.000	22.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**462.350**	**0**	**462.350**	**474.900**	**487.700**	**501.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-332.350**	**30.000**	**-302.350**	**-341.000**	**-349.800**	**-359.000**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	66.850	0	66.850	67.500	68.200	68.900
23	- kalkulatorische Kosten (1)	400	0	400	400	400	300
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-67.250**	**0**	**-67.250**	**-67.900**	**-68.600**	**-69.200**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-399.600**	**30.000**	**-369.600**	**-408.900**	**-418.400**	**-428.200**

- Zeile Nr. 5 Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	
Notiz	Die Position enthält die Erträge aus Verwaltungsgebühren des Standesamts. Die Vorlage von kostenpflichtigen Personenstandsurkunden wird sukzessive durch kostenfreie elektronische Datenübermittlungen ersetzt. Der dadurch zu erwartende Rückgang der Gebühreneinnahmen des Standesamtes wirkt sich bisher nicht so stark aus wie erwartet. Der Planansatz wird daher um 30.000 EUR auf 160.000 EUR erhöht.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

12.23.0000 Personenstandswesen (Standesamt)

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	130.000	30.000	160.000	133.900	137.900	142.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	461.550	0	461.550	474.000	486.800	500.100
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-331.550**	**30.000**	**-301.550**	**-340.100**	**-348.900**	**-358.100**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.000	0	4.000	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**4.000**	**0**	**4.000**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-4.000**	**0**	**-4.000**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-335.550**	**30.000**	**-305.550**	**-340.100**	**-348.900**	**-358.100**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-335.550**	**30.000**	**-305.550**	**-340.100**	**-348.900**	**-358.100**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

12.60.0000 Freiwillige Feuerwehr

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Rettung von Menschen und Tieren aus Brandgefahren und Notlagen, die Bekämpfung von Bränden und deren Gefahren, die Erhaltung von Sachwerten und Umweltschutz sowie die Beseitigung von Gefahren, die durch Unglücksfälle, Explosionen oder Naturereignisse hervorgerufen worden sind und die Bekämpfung von allgemeinen Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

12.60.0000 Freiwillige Feuerwehr

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	20.000	0	20.000	40.000	20.000	20.000
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	57.200	0	57.200	67.900	115.000	92.000
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	265.000	0	265.000	272.900	281.100	289.500
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.100	0	27.100	27.600	28.100	28.600
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.000	0	13.000	13.000	13.000	13.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**382.300**	**0**	**382.300**	**421.400**	**457.200**	**443.100**
12	- Personalaufwendungen	1.144.800	0	1.144.800	1.179.300	1.214.700	1.251.100
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	789.400	15.000	804.400	638.600	572.900	527.200
15	- Abschreibungen	399.100	0	399.100	448.500	484.700	512.400
17	- Transferaufwendungen	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	177.800	0	177.800	176.800	175.700	172.300
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**2.521.100**	**15.000**	**2.536.100**	**2.453.200**	**2.458.000**	**2.473.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-2.138.800**	**-15.000**	**-2.153.800**	**-2.031.800**	**-2.000.800**	**-2.029.900**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	153.350	0	153.350	155.500	157.600	159.700
23	- kalkulatorische Kosten (1)	171.200	0	171.200	172.700	173.100	178.300
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-324.550**	**0**	**-324.550**	**-328.200**	**-330.700**	**-338.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-2.463.350**	**-15.000**	**-2.478.350**	**-2.360.000**	**-2.331.500**	**-2.367.900**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 99020 Feuerwehr	
Notiz	Die Feuerwehrgebäude der Stadt Heidenheim in Mergelstetten, Oggenhausen, Großkuchen, Heidenheim und Schnaitheim sollen mit Brandmeldeanlagen ausgerüstet werden. Dies soll abschnittsweise in den Jahren 2026 bis 2028 erfolgen. Da die Maßnahme als investives Vorhaben einzustufen ist, werden die Mittel in Höhe von insgesamt 300.000 EUR auf das Produktsachkonto 12.60.0000-78710500.703 umgeplant.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält Mittel für die Unterhaltung von beweglichen Vermögensgegenständen der Feuerwehr. Die Atemschutzmasken der Feuerwehren im Landkreis Heidenheim sind auf neue Steckanschlüsse umzurüsten. Bei der Feuerwehr der Stadt Heidenheim sind daher 90 vorhandene Atemschutzmasken umzurüsten. Der Unterhaltsansatz wird daher einmalig um 10.000 EUR erhöht.
Notiz	Die Position enthält Mittel für die Haltung von Fahrzeugen der Feuerwehr. Zur Fahrzeugbeladung gehören auch Atemschutzmasken. Die Atemschutzmasken der Feuerwehren im Landkreis Heidenheim sind auf neue Steckanschlüsse umzurüsten. Daher muss die Feuerwehr der Stadt Heidenheim 60 neue Atemschutzmasken für ihre Feuerwehrfahrzeuge beschaffen. Der Ansatz für die Fahrzeugunterhaltung wird daher einmalig um 25.000 EUR erhöht.
Notiz	Für die Feuerwehr soll ein externer Dienstleister mit einer Imagekampagne beauftragt werden. Ziel dieser Imagekampagne ist die Mitgliedergewinnung für die Feuerwehrabteilungen. Für diese Kampagne wird mit Kosten in Höhe von 60.000 EUR gerechnet, welche über den Nachtragshaushaltsplan bereitgestellt werden.

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Notiz	Für das Jahr 2028 ist die Überarbeitung des Brandschutzbedarfsplanes vorgesehen. Dabei sollen auch die dann hoffentlich positiven Ergebnisse der Imagekampagne im Sinne von neuen Mitgliedern berücksichtigt werden. Für die Planungsleistungen werden 50.000 EUR in 2028 eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

12.60.0000 Freiwillige Feuerwehr

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	325.100	0	325.100	353.500	342.200	351.100
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.122.000	15.000	2.137.000	2.004.700	1.973.300	1.960.600
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-1.796.900**	**-15.000**	**-1.811.900**	**-1.651.200**	**-1.631.100**	**-1.609.500**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250.000	0	250.000	60.000	90.000	350.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**250.000**	**0**	**250.000**	**60.000**	**90.000**	**350.000**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	500.000	80.000	580.000	80.000	140.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	500.000	-35.000	465.000	525.000	470.000	920.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**1.000.000**	**45.000**	**1.045.000**	**605.000**	**610.000**	**920.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-750.000**	**-45.000**	**-795.000**	**-545.000**	**-520.000**	**-570.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-2.546.900**	**-60.000**	**-2.606.900**	**-2.196.200**	**-2.151.100**	**-2.179.500**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-2.546.900**	**-60.000**	**-2.606.900**	**-2.196.200**	**-2.151.100**	**-2.179.500**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**12600000-Freiwillige Feuerwehr**										
Maßnahme:	**703-Gesamtstadtgebiet - Brandmeldeanlagen Feuerwehrgebäude**										

Freiwillige Feuerwehr 703 Gesamtstadtgebiet - Brandmeldeanlagen Feuerwehrgebäude											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	80.000	80.000	0	80.000	140.000	0
	- • 78710500 Sonstige Infrastruktur	0	0	0	0	80.000	80.000	0	80.000	140.000	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**80.000**	**80.000**	**0**	**80.000**	**140.000**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-80.000**	**-80.000**	**0**	**-80.000**	**-140.000**	**0**

12600000 Freiwillige Feuerwehr 703 Gesamtstadtgebiet - Brandmeldeanlagen Feuerwehrgebäude 78710500 Sonstige Infrastruktur	
Notiz	Die Feuerwehrgebäude der Stadt Heidenheim in Mergelstetten, Oggenhausen, Großkuchen, Heidenheim und Schnaitheim sollen mit Brandmeldeanlagen ausgerüstet werden. Dies soll abschnittsweise in den Jahren 2026 bis 2028 erfolgen. Nach derzeitiger Planung werden für diese Maßnahme 300.000 EUR notwendig. Da es sich hierbei um den erstmaligen Einbau von Brandmeldeanlagen in die Feuerwehrgebäude handelt, ist die Maßnahme investiv einzustufen. Die Mittel werden daher aus dem Ergebnishaushalt umgeplant (vgl. Erläuterung zu Zeile Nr. 14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**12600000-Freiwillige Feuerwehr**										
Maßnahme:	**900-Bewegliches Anlagevermögen**										

Freiwillige Feuerwehr 900 Bewegliches Anlagevermögen											
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	205.000	500.000	-35.000	465.000	705.000	525.000	470.000	920.000
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0	0	205.000	500.000	-35.000	465.000	705.000	525.000	470.000	920.000
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**0**	**0**	**205.000**	**500.000**	**-35.000**	**465.000**	**705.000**	**525.000**	**470.000**	**920.000**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**0**	**0**	**-205.000**	**-500.000**	**35.000**	**-465.000**	**-705.000**	**-525.000**	**-470.000**	**-920.000**

12600000 Freiwillige Feuerwehr 900 Bewegliches Anlagevermögen 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	
Notiz	Die Position enthält Mittel für folgende Maßnahmen: in 2026: Hilfeleistungslöschfahrzeug (HLF) 2. Rate mit 445.000 EUR in 2027: 3 Mannschaftstransportwagen (MTW) mit je 125.000 EUR und Gerätewagen Transport (GW-T) 1. Rate mit 130.000 EUR in 2028: Drehleiter (DLK) 1. Rate mit 250.000 EUR und Gerätewagen Transport (GW-T) 2. Rate mit 200.000 EUR in 2029: Drehleiter (DLK) 2. Rate mit 900.000 EUR Zudem sind jährlich 20.000 EUR für Geräteersatz eingeplant. Die Ausschreibung für das Hilfeleistungslöschfahrzeug (HLF) fiel günstiger aus. Der Ansatz für 2026 kann daher um 35.000 EUR reduziert werden. Der bisherige Ansatz für die Ersatzbeschaffung der Mannschaftstransportwagen in 2027 wird aufgrund der aktuellen Preissteigerungen von je 100.000 EUR auf je 125.000 EUR erhöht. Die Verpflichtungsermächtigung erhöht sich entsprechend.

31.80.1000 Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen, Asylbewerber und Asylberechtigten einschließlich der Koordination dieser Aufgaben. Es beinhaltet insbesondere auch die städtischen Integrationsmanager.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

31.80.1000 Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	300.000	0	300.000	220.000	0	0
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**300.000**	**0**	**300.000**	**220.000**	**0**	**0**
12	- Personalaufwendungen	504.400	0	504.400	519.500	535.100	551.200
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.800	0	18.800	13.800	13.800	13.800
15	- Abschreibungen	1.000	0	1.000	1.100	500	300
17	- Transferaufwendungen	111.000	0	111.000	111.000	111.000	111.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.200	0	16.200	14.200	14.200	14.200
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**651.400**	**0**	**651.400**	**659.600**	**674.600**	**690.500**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-351.400**	**0**	**-351.400**	**-439.600**	**-674.600**	**-690.500**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	60.000	0	60.000	60.600	61.200	61.800
23	- kalkulatorische Kosten (1)	200	0	200	100	100	100
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-60.200**	**0**	**-60.200**	**-60.700**	**-61.300**	**-61.900**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-411.600**	**0**	**-411.600**	**-500.300**	**-735.900**	**-752.400**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Notiz	Die Position enthält die Förderung des Landratsamtes für die fünf städtischen Integrationsmanager/-innen in Höhe von 100.000 EUR. Diese Förderung ist für zwei Jahre zugesichert. Die erste Rate mit 80.000 EUR ist bereits in 2025 eingegangen. In 2026 werden 100.000 EUR eingehen. In 2027 wird somit nur noch eine Schlussrate mit 20.000 EUR erwartet. Der Ansatz 2027 wird daher um 80.000 EUR reduziert.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

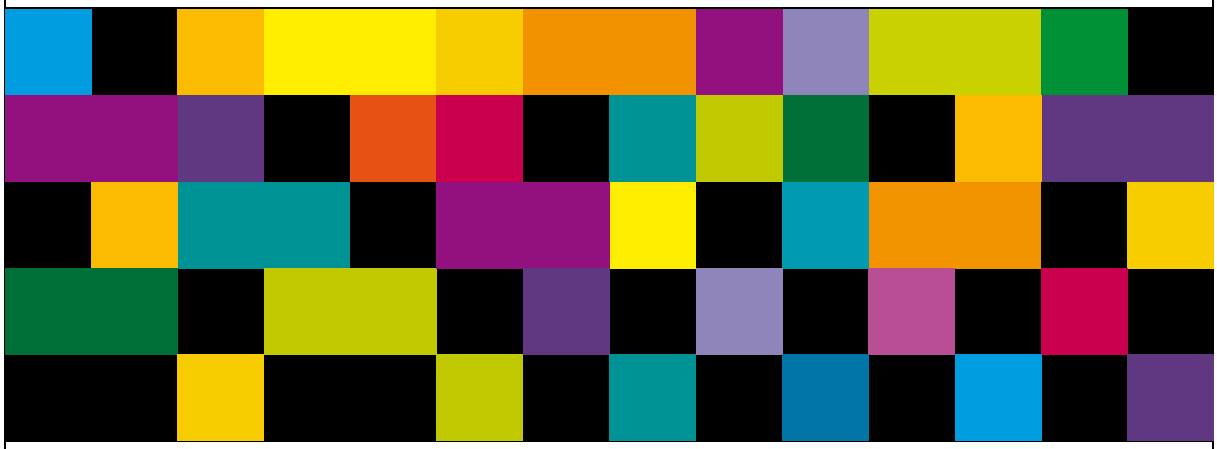
31.80.1000 Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	300.000	0	300.000	220.000	0	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	650.400	0	650.400	658.500	674.100	690.200
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-350.400**	**0**	**-350.400**	**-438.500**	**-674.100**	**-690.200**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.000	0	2.000	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**2.000**	**0**	**2.000**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-352.400**	**0**	**-352.400**	**-438.500**	**-674.100**	**-690.200**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-352.400**	**0**	**-352.400**	**-438.500**	**-674.100**	**-690.200**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilhaushalt 4

Kultur



Der Teilhaushalt enthält folgende Produkte:

25 Museen Archiv Zoo

25.20.0000 Historische Museen
25.20.0001 Kunstmuseum und Kunst im öffentlichen Raum
25.21.0000 Archiv und Kurt-Bittel-Preis

26 Theater Konzerte Musikschulen

26.10.0000 Theaterring
26.20.0000 Festspiele
26.20.0001 Konzerte, Musikpflege
26.30.0000 Musikschule

27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen

27.20.0000 Stadtbibliothek

28 Sonstige Kulturpflege

28.10.0000 Kulturbüro, Sonstige Kulturpflege
28.10.0001 Kulturwerkstatt (Education)

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Kultur

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.056.300	-10.000	1.046.300	1.024.300	1.024.300	1.024.300
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	98.900	0	98.900	98.900	98.700	96.100
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.468.100	-10.000	1.458.100	1.503.200	1.556.700	1.594.400
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	666.850	18.500	685.350	714.600	784.300	667.300
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	131.400	53.000	184.400	131.400	131.400	131.400
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	12.800	0	12.800	10.300	0	0
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**3.434.350**	**51.500**	**3.485.850**	**3.482.700**	**3.595.400**	**3.513.500**
12	- Personalaufwendungen	4.748.200	0	4.748.200	4.889.000	5.034.000	5.128.300
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.152.300	199.000	4.351.300	4.468.400	4.207.200	4.280.200
15	- Abschreibungen	505.300	0	505.300	495.500	488.300	456.300
17	- Transferaufwendungen	113.000	0	113.000	102.900	102.900	102.900
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	203.600	0	203.600	202.900	203.900	204.900
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**9.722.400**	**199.000**	**9.921.400**	**10.158.700**	**10.036.300**	**10.172.600**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-6.288.050**	**-147.500**	**-6.435.550**	**-6.676.000**	**-6.440.900**	**-6.659.100**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	314.400	0	314.400	318.700	324.600	331.100
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	1.025.600	0	1.025.600	1.032.300	1.076.900	1.123.100
23	- kalkulatorische Kosten (1)	545.300	0	545.300	533.200	521.800	506.500
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-1.256.500**	**0**	**-1.256.500**	**-1.246.800**	**-1.274.100**	**-1.298.500**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-7.544.550**	**-147.500**	**-7.692.050**	**-7.922.800**	**-7.715.000**	**-7.957.600**

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Kultur

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	3.335.450	51.500	3.386.950	3.383.800	3.496.700	3.417.400
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.217.100	199.000	9.416.100	9.663.200	9.548.000	9.716.300
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-5.881.650**	**-147.500**	**-6.029.150**	**-6.279.400**	**-6.051.300**	**-6.298.900**
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	25.000	0	25.000	0	0	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**25.000**	**0**	**25.000**	**0**	**0**	**0**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	82.700	0	82.700	56.000	66.000	66.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	25.000	0	25.000	0	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**107.700**	**0**	**107.700**	**56.000**	**66.000**	**66.000**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-82.700**	**0**	**-82.700**	**-56.000**	**-66.000**	**-66.000**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-5.964.350**	**-147.500**	**-6.111.850**	**-6.335.400**	**-6.117.300**	**-6.364.900**
22	**=**	**Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-5.964.350**	**-147.500**	**-6.111.850**	**-6.335.400**	**-6.117.300**	**-6.364.900**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

25.20.0000 Historische Museen

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet das Sichern, Bewahren, Sammeln, Erforschen und Erschließen des Museumsguts; die Durchführung von Dauerausstellungen, Sonderausstellungen und museumsbezogenen Kulturaktivitäten; museumsbezogene Dienstleistungen gegenüber Dritten; Angebot und Verkauf von wissenschaftlichen und museumsbezogenen Artikeln im Museumsshop; Durchführung von Fremdveranstaltungen, Vermietungen und Verpachtungen. Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim folgende Museen: - Museum im Römerbad - Museum für Kutschen, Chaisen, Karren - Museum Schloß Hellenstein Das Kunstmuseum ist bei Produkt 25.20.0001 dargestellt.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

25.20.0000 Historische Museen

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	300	0	300	300	300	300
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.500	0	11.500	8.200	11.900	8.700
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	800	0	800	800	800	800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**12.600**	**0**	**12.600**	**9.300**	**13.000**	**9.800**
12	-	Personalaufwendungen	347.300	0	347.300	357.700	368.500	379.700
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.700	25.000	186.700	159.800	160.600	136.400
15	-	Abschreibungen	2.000	0	2.000	1.700	1.700	1.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.150	0	12.150	10.600	10.600	10.600
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**523.150**	**25.000**	**548.150**	**529.800**	**541.400**	**527.700**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-510.550**	**-25.000**	**-535.550**	**-520.500**	**-528.400**	**-517.900**
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	79.550	0	79.550	80.800	82.100	83.400
23	-	kalkulatorische Kosten (1)	300	0	300	300	200	100
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-79.850**	**0**	**-79.850**	**-81.100**	**-82.300**	**-83.500**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-590.400**	**-25.000**	**-615.400**	**-601.600**	**-610.700**	**-601.400**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9903010005 Fruchtkasten (Museum für Kutschen, Chaisen, ...)	
Notiz	Im Kutschenmuseum ist die Alarmanlage veraltet und es gibt keine Ersatzteile mehr. Die Kosten für die Erneuerung der Alarmanlage werden auf 25.000 EUR geschätzt. Die Mittel werden für 2027 eingeplant.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9903010006 Altanenbau (Museum Schloß Hellenstein)	
Notiz	Im Schlossmuseum ist die Alarmanlage defekt und muss erneuert werden. Für Ausstellungen muss aus versicherungstechnischen Gründen eine funktionierende Anlage vorhanden sein. Die Kosten für die Erneuerung der Alarmanlage werden auf 25.000 EUR geschätzt. Die Mittel werden im Nachtragshaushalt bereitgestellt.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

25.20.0000 Historische Museen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	12.600	0	12.600	9.300	13.000	9.800
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	521.150	25.000	546.150	528.100	539.700	526.700
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-508.550**	**-25.000**	**-533.550**	**-518.800**	**-526.700**	**-516.900**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**5.000**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-513.550**	**-25.000**	**-538.550**	**-523.800**	**-531.700**	**-521.900**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-513.550**	**-25.000**	**-538.550**	**-523.800**	**-531.700**	**-521.900**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

25.20.0001 Kunstmuseum und Kunst im öffentlichen Raum

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet den Betrieb des städtischen Kunstmuseums. 1989 wandelte man die einstige Schwimmhalle in einen Galerieraum um. Im Obergeschoss des Gebäudes wird seitdem Gegenwartskunst und Kunst des 20. Jahrhunderts in wechselnden Ausstellungen präsentiert. 2001 hat das Kunstmuseum im Erdgeschoss zusätzliche Ausstellungsräume, die Hermann Voith Galerie, erhalten. Hier werden die Picasso Plakatesammlung und die Druckgrafiksammlung des Museums dauerhaft gezeigt. Seit 2023 beinhaltet das Produkt auch die museumspädagogische Abteilung der Heidenheimer Museen "Kinder und Kunst". Vornehmlich Kindern und Jugendlichen, aber auch Erwachsenen, werden die Inhalte von Ausstellungen und Sammlungen der Museen in Workshops, Seminaren, Projekten, Unterrichts-formaten und Führungen vermittelt. Themen und Inhalte entstammen - der inhaltlichen Ausrichtung der Museen entsprechend - den Bereichen Kunst und Geschichte. Im Bemühen um Niedrigschwelligkeit und Teilhabe kooperiert Kinder und Kunst projektweise oder dauerhaft mit einer Vielzahl von Einrichtungen aus den Bereichen Bildung und Betreuung.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

25.20.0001 Kunstmuseum und Kunst im öffentlichen Raum

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	33.000	-12.000	21.000	21.000	21.000	21.000
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	22.200	0	22.200	22.200	22.200	22.200
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	22.100	0	22.100	22.700	23.300	24.000
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.450	0	11.450	11.700	11.900	12.100
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	12.800	0	12.800	10.300	0	0
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**101.550**	**-12.000**	**89.550**	**87.900**	**78.400**	**79.300**
12	- Personalaufwendungen	343.400	0	343.400	353.700	364.300	375.200
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	230.750	0	230.750	555.500	226.200	226.900
15	- Abschreibungen	54.400	0	54.400	54.400	54.400	54.400
17	- Transferaufwendungen	3.500	0	3.500	3.500	3.500	3.500
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.750	0	24.750	24.800	24.900	25.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**656.800**	**0**	**656.800**	**991.900**	**673.300**	**685.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-555.250**	**-12.000**	**-567.250**	**-904.000**	**-594.900**	**-605.700**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	77.950	0	77.950	79.200	80.500	81.900
23	- kalkulatorische Kosten (1)	84.100	0	84.100	83.700	83.300	82.900
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-162.050**	**0**	**-162.050**	**-162.900**	**-163.800**	**-164.800**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-717.300**	**-12.000**	**-729.300**	**-1.066.900**	**-758.700**	**-770.500**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen 9252000600 Vermittlungsarbeit (KiKu)	
Notiz	Die Position enthielt Spenden für die Museumspädagogik in Höhe von 12.000 EUR. Da seit 2023 keine Spenden eingegangen sind, wird der Ansatz im Nachtragshaushaltsplan gestrichen.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9903010003 Kunstmuseum	
Notiz	Beim denkmalgeschützten Gebäude des ehemaligen Stadtbades und heutigen Kunstmuseums sind die Betonwerksteinelemente in der Fassade stark geschädigt. Einzelne Elemente mussten bereits zur Gefahrenabwehr beseitigt werden. Die Betonwerksteinelemente müssen dringend saniert werden. Auf Basis einer Kartierung werden die Kosten für die Sanierung auf 230.000 EUR geschätzt. Diese Gebäudeunterhaltungsmaßnahme ist weiterhin für das Jahr 2027 eingeplant. Bis dahin werden gefährdende Elemente mit einem Hubsteiger abgeschlagen. In der Voith Galerie des Kunstmuseums ist die Beleuchtung veraltet und äußerst ineffizient. Die Halogenstrahler sollen gegen effiziente Stromschienen mit variablen Linsenstrahlern getauscht werden. Die Umsetzung soll in 2027 erfolgen. Die dafür notwendige Mittel in Höhe von 100.000 EUR werden im Nachtragshaushaltsplan 2026 eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

25.20.0001 Kunstmuseum und Kunst im öffentlichen Raum

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	79.350	-12.000	67.350	65.700	56.200	57.100
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	602.400	0	602.400	937.500	618.900	630.600
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-523.050**	**-12.000**	**-535.050**	**-871.800**	**-562.700**	**-573.500**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.000	0	20.000	20.000	20.000	20.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**20.000**	**0**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-543.050**	**-12.000**	**-555.050**	**-891.800**	**-582.700**	**-593.500**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-543.050**	**-12.000**	**-555.050**	**-891.800**	**-582.700**	**-593.500**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

26.20.0000 Festspiele

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim die folgenden Bereiche: - Opernfestspiele Jährlich finden Operninszenierungen als Freilichtaufführungen im Rittersaal auf Schloss Hellenstein statt. - Cappella Aquileia Die Cappella Aquileia steht seit ihrer Gründung im Jahr 2011 als besonderes Orchester für das künstlerische Renommee der Opernfestspiele Heidenheim. Eine der Hauptaufgaben des Orchesters ist es, die Festspiele Heidenheim außerhalb der Festspielzeit, besonders aber auch im Rahmen von auswärtigen Gastspielen als "Botschafterin der Festspielstadt Heidenheim" zu vertreten. - Winteroper und Neujahreskonzert In der kalten Jahreszeit werden Operninszenierungen und das Neujahreskonzert im Congress Centrum Heidenheim dargeboten.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

26.20.0000 Festspiele

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	846.000	2.000	848.000	826.000	826.000	826.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	695.000	-10.000	685.000	715.800	737.300	759.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	473.000	18.500	491.500	528.400	583.800	474.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.000	53.000	87.000	34.000	34.000	34.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**2.052.000**	**63.500**	**2.115.500**	**2.108.200**	**2.185.100**	**2.097.600**
12	-	Personalaufwendungen	613.800	0	613.800	630.600	647.900	610.600
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.580.700	94.000	2.674.700	2.584.100	2.607.900	2.631.800
15	-	Abschreibungen	39.100	0	39.100	39.300	39.000	40.700
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.250	0	110.250	111.100	112.000	112.900
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**3.343.850**	**94.000**	**3.437.850**	**3.365.100**	**3.406.800**	**3.396.000**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.291.850**	**-30.500**	**-1.322.350**	**-1.256.900**	**-1.221.700**	**-1.298.400**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	47.950	0	47.950	49.000	50.000	51.000
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	131.000	0	131.000	133.200	135.500	137.800
23	-	kalkulatorische Kosten (1)	14.700	0	14.700	13.800	13.300	12.700
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-97.750**	**0**	**-97.750**	**-98.000**	**-98.800**	**-99.500**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-1.389.600**	**-30.500**	**-1.420.100**	**-1.354.900**	**-1.320.500**	**-1.397.900**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen 9262000100 Opernfestspiele	
Notiz	Bei dieser Position sind Sachspenden für Transportleistungen sowie für Anmietungen eingeplant. Da sich die Mietaufwendungen für das Lager in Schnaitheim erhöhen, steigen auch die Spendeneinnahmen um 9.000 EUR.
Notiz	Die Position enthält Zuweisungen des Fördervereins der Opernfestspiele. Es werden etwas niedrigere Spendeneinnahmen erwartet. Der Ansatz wird daher um 10.000 EUR auf 290.000 EUR reduziert.

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen 9262000200 Cappella Aquileia	
Notiz	Die Position enthält Zuweisungen des Fördervereins Freunde der Cappella Aquileia. Es werden etwas höhere Spendeneinnahmen erwartet. Der Ansatz kann daher um 3.000 EUR erhöht werden.

- Zeile Nr. 5 Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen 9262000100 Opernfestspiele	
Notiz	Die Position enthält die Eintrittseinnahmen der Opernfestspiele. Diese reduzieren sich um 10.000 EUR auf 400.000 EUR.

- Zeile Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 9262000100 Opernfestspiele	
Notiz	Die Position enthält die Erträge aus den geplanten Sponsoringeinnahmen der Oper. Es konnten zusätzliche Drittmittel akquiriert werden, so dass der Ansatz um 18.500 EUR auf 465.000 EUR erhöht werden kann.

- Zeile Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 9262000200 Cappella Aquileia	
Notiz	Für zwei Gastspiele der Cappella Aquileia in Bayreuth wird eine Erstattung der Aufwendungen für die Produktionen in Höhe von 53.000 EUR eingeplant.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9262000200 Cappella Aquileia	
Notiz	Die Position enthält die Veranstaltungskosten der Cappella Aquileia. Bei den Kosten für die regulären Konzerte der Cappella Aquileia ergeben sich Mietpreissteigerungen und Kostensteigerungen im Rahmen der Aufnahmeproduktionen. Hinzu kommen Aufwendungen für zwei Gastspiele in Bayreuth. Der Ansatz wird im Nachtragshaushaltsplan um insgesamt 52.000 EUR auf 462.900 EUR erhöht.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9262000100 Opernfestspiele	
Notiz	Die Position enthält die Veranstaltungskosten der Opernfestspiele. Der Ansatz wird um 42.000 EUR auf 1.943.600 EUR erhöht. Grund sind Mietpreissteigerungen sowie Kostensteigerungen beim Bühnenbild und beim Catering.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

26.20.0000 Festspiele

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.048.000	63.500	2.111.500	2.104.200	2.181.100	2.093.600
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.304.750	94.000	3.398.750	3.325.800	3.367.800	3.355.300
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-1.256.750**	**-30.500**	**-1.287.250**	**-1.221.600**	**-1.186.700**	**-1.261.700**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	0	10.000	10.000	20.000	20.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**20.000**	**20.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-20.000**	**-20.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-1.266.750**	**-30.500**	**-1.297.250**	**-1.231.600**	**-1.206.700**	**-1.281.700**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-1.266.750**	**-30.500**	**-1.297.250**	**-1.231.600**	**-1.206.700**	**-1.281.700**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

26.20.0001 Konzerte, Musikpflege

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Planung und Durchführung verschiedener Konzerte wie Sinfoniekonzerte oder Kammerkonzerte.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

26.20.0001 Konzerte, Musikpflege

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	80.000	0	80.000	82.400	84.900	87.400
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	600	0	600	600	600	600
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**80.600**	**0**	**80.600**	**83.000**	**85.500**	**88.000**
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.000	10.000	196.000	197.900	199.800	201.700
17	- Transferaufwendungen	88.500	0	88.500	78.500	78.500	78.500
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.550	0	1.550	1.500	1.500	1.500
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**276.050**	**10.000**	**286.050**	**277.900**	**279.800**	**281.700**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-195.450**	**-10.000**	**-205.450**	**-194.900**	**-194.300**	**-193.700**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	63.850	0	63.850	65.200	66.500	67.900
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-63.850**	**0**	**-63.850**	**-65.200**	**-66.500**	**-67.900**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-259.300**	**-10.000**	**-269.300**	**-260.100**	**-260.800**	**-261.600**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält die Veranstaltungskosten der Meisterkonzerte. Es werden höhere Aufwendungen für die Anmietung der Spielstätten der Congress & Event Heidenheim GmbH erwartet. Der Ansatz für die Veranstaltungskosten ist daher um 10.000 EUR auf 156.000 EUR zu erhöhen.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

26.20.0001 Konzerte, Musikpflege

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	80.600	0	80.600	83.000	85.500	88.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.050	10.000	286.050	277.900	279.800	281.700
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-195.450**	**-10.000**	**-205.450**	**-194.900**	**-194.300**	**-193.700**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-195.450**	**-10.000**	**-205.450**	**-194.900**	**-194.300**	**-193.700**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-195.450**	**-10.000**	**-205.450**	**-194.900**	**-194.300**	**-193.700**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

26.30.0000 Musikschule

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet den Betrieb der städtischen Musikschule mit einer großen Bandbreite an Angeboten wie elementarer Unterricht, Instrumental- und Vokalunterricht, Musiktherapie, die Durchführung von Veranstaltungen und die Mitwirkung bei Fremdveranstaltungen.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

26.30.0000 Musikschule

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	142.000	0	142.000	142.000	142.000	142.000
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.400	0	3.400	3.400	3.400	1.100
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	520.000	0	520.000	535.600	551.700	568.300
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.500	0	3.500	3.500	3.500	3.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.400	0	47.400	47.400	47.400	47.400
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**716.300**	**0**	**716.300**	**731.900**	**748.000**	**762.300**
12	- Personalaufwendungen	1.382.100	0	1.382.100	1.423.500	1.466.100	1.510.000
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.000	25.000	121.000	96.900	97.800	198.700
15	- Abschreibungen	32.100	0	32.100	34.400	35.600	33.600
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.700	0	16.700	16.700	16.700	16.700
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**1.526.900**	**25.000**	**1.551.900**	**1.571.500**	**1.616.200**	**1.759.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-810.600**	**-25.000**	**-835.600**	**-839.600**	**-868.200**	**-996.700**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	58.500	0	58.500	59.400	60.400	61.400
23	- kalkulatorische Kosten (1)	27.500	0	27.500	26.900	26.300	25.700
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-86.000**	**0**	**-86.000**	**-86.300**	**-86.700**	**-87.100**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-896.600**	**-25.000**	**-921.600**	**-925.900**	**-954.900**	**-1.083.800**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9903010002 Musikschule	
Notiz	In der Musikschule macht vor allem im zweiten Obergeschoss die Lichtinstallation Probleme im Hinblick auf Zuverlässigkeit und ausreichende Helligkeit. Die Installation besteht aus veralteten Leuchten mit Leuchtstoffröhren. Aus Effizienzgründen soll die Beleuchtung gegen LED getauscht werden. Für Projektierung und Umsetzung werden 25.000 EUR eingeplant. In der Musikschule ist die Aufzugsanlage alt und störungsanfällig. Für eine Sanierung sind in 2029 unverändert 100.000 EUR eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

26.30.0000 Musikschule

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	712.900	0	712.900	728.500	744.600	761.200
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.494.800	25.000	1.519.800	1.537.100	1.580.600	1.725.400
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-781.900**	**-25.000**	**-806.900**	**-808.600**	**-836.000**	**-964.200**
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	25.000	0	25.000	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**25.000**	**0**	**25.000**	**0**	**0**	**0**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000	0	40.000	15.000	15.000	15.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**40.000**	**0**	**40.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-15.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-796.900**	**-25.000**	**-821.900**	**-823.600**	**-851.000**	**-979.200**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-796.900**	**-25.000**	**-821.900**	**-823.600**	**-851.000**	**-979.200**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

27.20.0000 Stadtbibliothek

Produktinhalt	Der Betrieb der Stadtbibliothek Heidenheim beinhaltet die Bereitstellung von Medien aller Art (Bücher und Non-Books wie CDs, DVDs, Software, Noten, Graphiken) für systematisch oder thematisch gegliederte Sachbereiche, für die Schöne Literatur (Belletristik), für den Kinder- und Jugendbereich (auch Spiele) und von Zeitungen und Zeitschriften (auch elektronisch). Das Produkt beinhaltet neben der Bereitstellung von Medien aller Art auch die technischen Geräte, die für die Nutzung der Medien und des Informationsangebots im Internet erforderlich sind sowie Literatur, Medien-vermittlung und Leseförderung durch angebotsbegleitende Veranstaltungen und Ausstellungen. Auch Bibliotheksführungen werden angeboten.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

27.20.0000 Stadtbibliothek

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	69.300	0	69.300	69.300	69.100	68.800
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	79.000	0	79.000	76.100	83.300	80.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	149.300	0	149.300	140.900	154.500	146.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**297.600**	**0**	**297.600**	**286.300**	**306.900**	**295.500**
12	-	Personalaufwendungen	1.140.000	0	1.140.000	1.174.200	1.209.400	1.245.700
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571.700	35.000	606.700	529.800	580.000	538.300
15	-	Abschreibungen	376.600	0	376.600	364.900	357.000	326.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.450	0	16.450	16.400	16.400	16.400
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**2.104.750**	**35.000**	**2.139.750**	**2.085.300**	**2.162.800**	**2.126.400**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.807.150**	**-35.000**	**-1.842.150**	**-1.799.000**	**-1.855.900**	**-1.830.900**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.100	0	5.100	3.100	2.600	2.600
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	342.450	0	342.450	337.700	370.400	404.500
23	-	kalkulatorische Kosten (1)	418.300	0	418.300	408.100	398.200	384.500
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-755.650**	**0**	**-755.650**	**-742.700**	**-766.000**	**-786.400**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-2.562.800**	**-35.000**	**-2.597.800**	**-2.541.700**	**-2.621.900**	**-2.617.300**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9903010001 Städtische Bibliothek (Neubau)	
Notiz	In der Stadtbibliothek Heidenheim nisten Tauben im Zwischenraum zwischen Fassade und Fenster. Für die Installation eines Taubenschutzes im Bereich der Lochfassade werden 35.000 EUR benötigt.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält die Unterhaltungsaufwendungen für bewegliches Vermögen der Stadtbibliothek. Der Ansatz wird an das Rechnungsergebnis des Vorjahres angepasst und daher um 15.000 EUR erhöht.
Notiz	Die Position enthält die laufenden Betriebskosten der Stadtbibliothek. Der Ansatz wird an die Rechnungsergebnisse der Vorjahre angepasst und daher um 15.000 EUR auf 30.000 EUR jährlich reduziert.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

27.20.0000 Stadtbibliothek

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	228.300	0	228.300	217.000	237.800	226.700
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.728.150	35.000	1.763.150	1.720.400	1.805.800	1.800.400
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-1.499.850**	**-35.000**	**-1.534.850**	**-1.503.400**	**-1.568.000**	**-1.573.700**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	25.000	0	25.000	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**29.000**	**0**	**29.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-29.000**	**0**	**-29.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-1.528.850**	**-35.000**	**-1.563.850**	**-1.507.400**	**-1.572.000**	**-1.577.700**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-1.528.850**	**-35.000**	**-1.563.850**	**-1.507.400**	**-1.572.000**	**-1.577.700**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

28.10.0000 Kulturbüro, Sonstige Kulturpflege

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Aufwendungen für den Betrieb des Kulturbüros der Stadt Heidenheim. Ausgewiesen wird der Verwaltungsaufwand für die Kulturpflege in verschiedenen Bereichen, die institutionelle oder projektorientierte Kulturförderung (sonstige Förderung, ohne Musikförderung) sowie die Durchführung eigener Projekte und Kooperationen soweit diese nicht bei speziellen Produkten der Kulturpflege ausgewiesen sind.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

28.10.0000 Kulturbüro, Sonstige Kulturpflege

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	38.500	0	38.500	39.700	40.900	42.100
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.000	0	28.000	28.500	29.000	29.600
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**66.500**	**0**	**66.500**	**68.200**	**69.900**	**71.700**
12	- Personalaufwendungen	653.900	0	653.900	673.500	693.700	714.500
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.700	10.000	187.700	186.900	188.600	190.300
15	- Abschreibungen	900	0	900	600	400	400
17	- Transferaufwendungen	3.500	0	3.500	3.500	3.500	3.500
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.900	0	17.900	17.900	17.900	17.900
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**853.900**	**10.000**	**863.900**	**882.400**	**904.100**	**926.600**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-787.400**	**-10.000**	**-797.400**	**-814.200**	**-834.200**	**-854.900**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	261.350	0	261.350	266.600	272.000	277.500
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	96.750	0	96.750	98.400	100.100	101.800
23	- kalkulatorische Kosten (1)	200	0	200	200	200	200
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**164.400**	**0**	**164.400**	**168.000**	**171.700**	**175.500**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-623.000**	**-10.000**	**-633.000**	**-646.200**	**-662.500**	**-679.400**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält unter anderem die Veranstaltungskosten der Kulturschiene. Es werden höhere Aufwendungen für die Anmietung der Spielstätten der Congress & Event Heidenheim GmbH erwartet. Der Ansatz für die Veranstaltungskosten ist daher um 10.000 EUR zu erhöhen.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

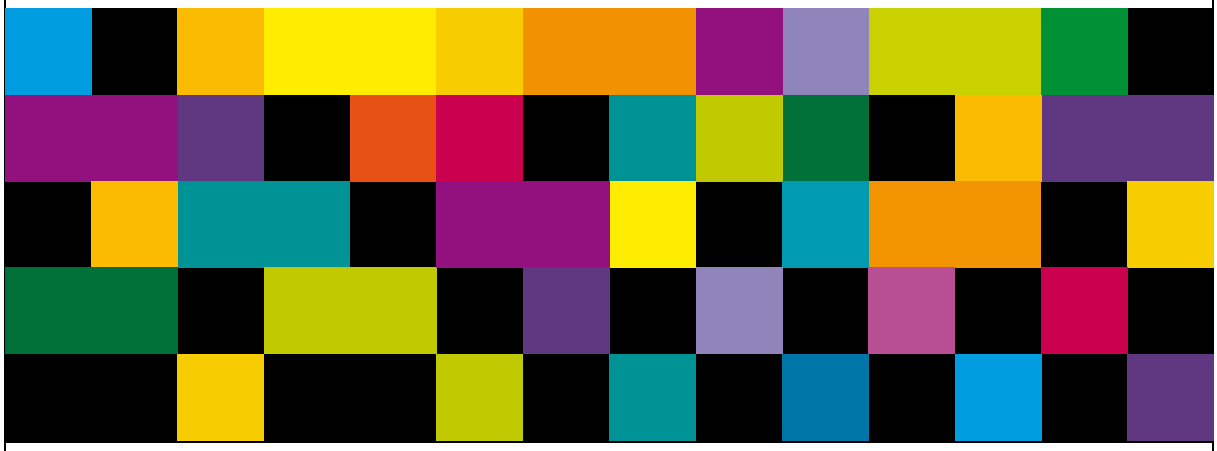
28.10.0000 Kulturbüro, Sonstige Kulturpflege

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	66.500	0	66.500	68.200	69.900	71.700
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	853.000	10.000	863.000	881.800	903.700	926.200
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-786.500**	**-10.000**	**-796.500**	**-813.600**	**-833.800**	**-854.500**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.700	0	1.700	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**1.700**	**0**	**1.700**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-1.700**	**0**	**-1.700**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-788.200**	**-10.000**	**-798.200**	**-813.600**	**-833.800**	**-854.500**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-788.200**	**-10.000**	**-798.200**	**-813.600**	**-833.800**	**-854.500**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilhaushalt 5

Familie, Bildung und Sport



Der Teilhaushalt enthält folgende Produkte:

11 Innere Verwaltung

11.14.1000 Demografie, Gesellschaft und Bürgerschaftliches Engagement
11.24.0003 Hausmeisterverbund

21 Schulträgeraufgaben

21.10.0000 Schulträgeraufgaben
21.10.0100 Grundschulen
21.10.0200 Gemeinschaftsschule
21.10.0300 Grund- und Werkrealschule
21.10.0400 Realschule
21.10.0500 Schulverbund
21.10.0600 Gymnasien
21.20.0200 Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum
21.30.0000 Berufsbildendes Gymnasium
21.40.0100 Schülerbeförderung
21.50.0300 Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft
21.50.0700 Hector-Kinderakademie und Haus der kleinen Forscher

27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen

27.10.0000 Volkshochschule
27.30.0000 Haus der Familie

31 Soziale Hilfen

31.40.0100 Seniorenhilfe, Bürgerhaus Altes Eichamt
31.60.0000 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

36.20.0100 Kinder- und Jugendarbeit, Spielmobil
36.20.0200 Schulsozialarbeit, Mobile Jugendarbeit
36.20.0400 Jugendhäuser
36.50.0101 Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren)
36.50.0102 Tageseinrichtungen für Kinder (von 7 bis 14 Jahren)

42 Sport und Bäder

42.10.0000 Förderung des Sports mit Sportveranstaltungen
42.40.0100 Waldfreibad
42.40.0301 Lehrschwimmbad Schnaitheim
42.40.0302 Lehrschwimmbad Mergelstetten
42.41.0000 Sportstätten

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

54.80.0000 Skilift Hochberg

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Familie, Bildung und Sport

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	15.478.600	55.200	15.533.800	14.638.600	14.610.600	14.610.600
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.171.700	0	1.171.700	1.261.100	1.255.700	1.180.900
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.527.500	-250.000	3.277.500	3.604.400	3.683.600	3.765.100
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	925.800	-10.000	915.800	954.100	966.800	979.600
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.669.200	0	1.669.200	1.519.200	1.577.200	1.577.200
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.000	0	1.000	1.000	1.000	1.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**22.773.800**	**-204.800**	**22.569.000**	**21.978.400**	**22.094.900**	**22.114.400**
12	- Personalaufwendungen	18.376.200	-110.000	18.266.200	18.002.500	18.587.600	19.159.500
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.172.850	524.500	13.697.350	13.822.200	13.349.300	13.419.600
15	- Abschreibungen	4.041.400	0	4.041.400	4.362.900	4.476.100	4.323.200
17	- Transferaufwendungen	1.882.800	82.000	1.964.800	1.841.300	1.841.300	1.841.300
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.032.050	-100.000	15.932.050	16.254.000	16.697.300	17.153.800
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**53.505.300**	**396.500**	**53.901.800**	**54.282.900**	**54.951.600**	**55.897.400**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-30.731.500**	**-601.300**	**-31.332.800**	**-32.304.500**	**-32.856.700**	**-33.783.000**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	670.700	0	670.700	674.200	677.500	680.900
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	3.411.950	0	3.411.950	3.438.500	3.493.700	3.551.500
23	- kalkulatorische Kosten (1)	2.934.000	0	2.934.000	3.166.100	3.130.700	3.317.600
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-5.675.250**	**0**	**-5.675.250**	**-5.930.400**	**-5.946.900**	**-6.188.200**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-36.406.750**	**-601.300**	**-37.008.050**	**-38.234.900**	**-38.803.600**	**-39.971.200**

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Familie, Bildung und Sport

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	21.602.100	-204.800	21.397.300	20.717.300	20.839.200	20.933.500
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.580.500	396.500	49.977.000	49.949.700	50.475.500	51.574.200
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-27.978.400**	**-601.300**	**-28.579.700**	**-29.232.400**	**-29.636.300**	**-30.640.700**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.128.000	114.000	4.242.000	1.963.000	1.848.000	1.738.000
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**4.128.000**	**114.000**	**4.242.000**	**1.963.000**	**1.848.000**	**1.738.000**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.300.000	0	2.300.000	300.000	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.100.000	-250.000	6.850.000	7.060.000	4.865.000	4.450.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	389.300	15.000	404.300	611.000	305.000	351.000
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	444.700	39.000	483.700	230.000	30.000	30.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**10.234.000**	**-196.000**	**10.038.000**	**8.201.000**	**5.200.000**	**4.831.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-6.106.000**	**310.000**	**-5.796.000**	**-6.238.000**	**-3.352.000**	**-3.093.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-34.084.400**	**-291.300**	**-34.375.700**	**-35.470.400**	**-32.988.300**	**-33.733.700**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-34.084.400**	**-291.300**	**-34.375.700**	**-35.470.400**	**-32.988.300**	**-33.733.700**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

21.10.0100 Grundschulen

Produktinhalt	Die Grundschule (einschließlich der Grundschulförderklassen) bildet als Primärstufe den für alle schulpflichtigen und schulfähigen Kinder gemeinsamen Unterbau des Schulwesens. Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim die folgenden Grundschulen: - Bergschule mit Grundschulförderklasse - Mittelrainschule - Ostschule - Silcherschule - Grundschule Reutenen - Grundschule Oggenhausen - Grundschule Großkuchen - Rauhbuchschule Die Rauhbuchschule war bis einschließlich Schuljahr 2024/2025 Teil des Schulverbundes im Heckental und daher bis zum Haushaltsjahr 2025 bei Produkt 21.10.0500 Schulverbund enthalten. Ab dem Haushaltsjahr 2026 ist die Rauhbuchschule als eigenständige Grundschule in diesem Produkt eingeplant.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

21.10.0100 Grundschulen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	336.350	0	336.350	386.400	372.400	372.400
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	293.900	0	293.900	358.200	357.800	357.300
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	139.500	0	139.500	143.700	147.900	152.400
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	127.500	0	127.500	130.300	132.800	135.300
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**897.250**	**0**	**897.250**	**1.018.600**	**1.010.900**	**1.017.400**
12	- Personalaufwendungen	373.500	0	373.500	384.700	396.400	408.400
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.190.400	217.500	2.407.900	2.399.350	2.423.950	2.448.950
15	- Abschreibungen	707.000	0	707.000	810.100	807.000	904.000
17	- Transferaufwendungen	18.050	0	18.050	18.000	18.000	18.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.450	0	176.450	177.300	178.200	179.100
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**3.465.400**	**217.500**	**3.682.900**	**3.789.450**	**3.823.550**	**3.958.450**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-2.568.150**	**-217.500**	**-2.785.650**	**-2.770.850**	**-2.812.650**	**-2.941.050**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	379.300	0	379.300	384.700	390.100	395.600
23	- kalkulatorische Kosten (1)	378.700	0	378.700	345.600	330.500	598.600
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-758.000**	**0**	**-758.000**	**-730.300**	**-720.600**	**-994.200**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-3.326.150**	**-217.500**	**-3.543.650**	**-3.501.150**	**-3.533.250**	**-3.935.250**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9904150010 Schule Oggenhausen	
Notiz	Die Erneuerung der Fenster im Mehrzweckraum der Grundschule Oggenhausen konnte 2025 aus Kapazitätsgründen nicht umgesetzt werden. Da das Gebäude unter Denkmalschutz steht, müssen die Fenster formal angepasst werden. Die Maßnahme wird mit 30.000 EUR in 2026 erneut eingeplant. Die Heizungsanlage ist defekt und muss zwingend vor der nächsten Heizperiode erneuert werden. Hierfür werden 2026 Mittel in Höhe von 35.000 EUR benötigt.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9904110030 Ostschule	
Notiz	Die Position enthält die Reinigungsaufwendungen der Grundschulen. In der Ostschule sind noch Eigenreinigungskräfte vorhanden. Allerdings fällt eine Eigenreinigungskraft krankheitsbedingt längere Zeit aus, weshalb die Beauftragung einer Fremdreinigung notwendig ist. Der Ansatz wird daher um 10.000 EUR erhöht.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9211001100 Bergschule mit Grundschulförderklasse	
Notiz	Die Position enthält die Aufwendungen für den Ganztagesbetrieb. Die Bergschule ist ab dem Schuljahr 2026/2027 eine Ganztagesschule nach § 4a des Schulgesetzes Baden-Württemberg. Der Ansatz für die Ganztagesbetreuung der Bergschule wird daher um 118.500 EUR auf 260.000 EUR erhöht. Im Gegenzug wird der Ansatz für die Hortbetreuung bei Produkt 36.50.0102 "Tageseinrichtungen für Kinder (von 7 bis 14 Jahren)", Zeile Nr. 18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen reduziert.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9211001300 Ostschule	
Notiz	Die Position enthält die Aufwendungen für den Ganztagesbetrieb. Die Ostschule ist ab dem Schuljahr 2026/2027 eine Ganztagesschule nach § 4a des Schulgesetzes Baden-Württemberg. Im Vergleich zur bisherigen Betreuung haben sich deutlich mehr Kinder für den Ganztag angemeldet als erwartet. Der Ansatz wird daher um 13.000 EUR auf 150.000 EUR erhöht.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Diese Position enthält die Aufwendungen für die Schulverpflegung an den Grundschulen. Es ist eine höhere Nachfrage zu verzeichnen. Außerdem gab es eine Preiserhöhung beim Bestell- und Bezahlsystem. Der Ansatz wird daher um 11.000 EUR auf 131.000 EUR erhöht.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

21.10.0100 Grundschulen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	603.350	0	603.350	660.400	653.100	660.100
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.758.400	217.500	2.975.900	2.979.350	3.016.550	3.054.450
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-2.155.050**	**-217.500**	**-2.372.550**	**-2.318.950**	**-2.363.450**	**-2.394.350**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.309.000	-103.000	1.206.000	1.603.000	1.650.000	1.650.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**1.309.000**	**-103.000**	**1.206.000**	**1.603.000**	**1.650.000**	**1.650.000**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	540.000	-200.000	340.000	1.880.000	2.200.000	2.200.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.200	0	16.200	10.000	10.000	10.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**556.200**	**-200.000**	**356.200**	**1.890.000**	**2.210.000**	**2.210.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**752.800**	**97.000**	**849.800**	**-287.000**	**-560.000**	**-560.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-1.402.250**	**-120.500**	**-1.522.750**	**-2.605.950**	**-2.923.450**	**-2.954.350**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-1.402.250**	**-120.500**	**-1.522.750**	**-2.605.950**	**-2.923.450**	**-2.954.350**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**21100100-Grundschulen**										
Maßnahme:	**101-Bergschule - Neubau Mensa**										

Grundschulen 101 Bergschule - Neubau Mensa											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.000.000	0	0	300.000	-200.000	100.000	3.900.000	1.500.000	1.200.000	1.200.000
	- • 78710100 Neubau von Gebäuden	5.000.000	0	0	300.000	-200.000	100.000	3.900.000	1.500.000	1.200.000	1.200.000
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**5.000.000**	**0**	**0**	**300.000**	**-200.000**	**100.000**	**3.900.000**	**1.500.000**	**1.200.000**	**1.200.000**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-5.000.000**	**0**	**0**	**-300.000**	**200.000**	**-100.000**	**-3.900.000**	**-1.500.000**	**-1.200.000**	**-1.200.000**

21100100 Grundschulen 101 Bergschule - Neubau Mensa 78710100 Neubau von Gebäuden	
Notiz	Im Rahmen des Startchancen-Programms des Bundes ist für Maßnahmen zur Schaffung einer zeitgemäßen und förderlichen Lernumgebung mit einer Förderung in Höhe von 70 % zu rechnen. Das Programm läuft im Zeitraum 2024 bis 2034. Die Bergschule ist als eine der geförderten Schulen ausgewählt. Es ist vorgesehen, neben einzelnen Maßnahmen zur Verbesserung der Lernumgebung im Schulgebäude, einen Anbau oder einen Neubau für eine Mensa zu erstellen. Die derzeitigen Räumlichkeiten im Untergeschoss sind ungeeignet und viel zu klein. Die Essensausgabe muss beengt in vier Schichten durchgeführt werden. Die Gesamtkosten können derzeit nur geschätzt werden und müssen im Verlauf der Planung angepasst werden. Vorläufig sind für die Maßnahme 5,0 Mio. EUR angesetzt. Die Planansätze werden an den voraussichtlichen Mittelabfluss angepasst. In 2026 ist vorgesehen erste planerische Untersuchungen durchzuführen. Hierfür sind noch 100.000 EUR eingeplant. Außerdem wird eine Verpflichtungsermächtigung über 3,9 Mio. EUR in den Nachtragshaushaltsplan aufgenommen.

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**21100100-Grundschulen**										
Maßnahme:	**704-Grundschule Großkuchen - Sanierung**										

Grundschulen 704 Grundschule Großkuchen - Sanierung											
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	516.000	207.000	0	309.000	-103.000	206.000	0	103.000	0	0
	+ • 68110000 Investitionszuweisungen vom Land	515.000	206.000	0	309.000	-103.000	206.000	0	103.000	0	0
6	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 5)**	**516.000**	**207.000**	**0**	**309.000**	**-103.000**	**206.000**	**0**	**103.000**	**0**	**0**
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.880.000	2.700.000	0	240.000	0	240.000	180.000	180.000	0	0
	- • 78710300 Gebäudesanierung	2.880.000	2.700.000	0	240.000	0	240.000	180.000	180.000	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**2.880.000**	**2.700.000**	**0**	**240.000**	**0**	**240.000**	**180.000**	**180.000**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-2.364.000**	**-2.493.000**	**0**	**69.000**	**-103.000**	**-34.000**	**-180.000**	**-77.000**	**0**	**0**

21100100 Grundschulen 704 Grundschule Großkuchen - Sanierung 68110000 Investitionszuweisungen vom Land	
Notiz	Im Rahmen des Investitionsprogrammes Ganztagsausbau wurde für die Grundschule Großkuchen eine Förderung in Höhe von insgesamt 515.000 EUR bewilligt. Der Zuwendungsbescheid liegt vor. In 2025 ging die erste Rate mit 40 % der Förderung ein. In 2026 ist die zweite Rate in gleicher Höhe eingegangen. Da die Baumaßnahme sich etwas verzögert und erst in 2027 abgeschlossen wird, wird nun auch die Schlussrate mit 103.000 EUR erst in 2027 erwartet.

21100100 Grundschulen 704 Grundschule Großkuchen - Sanierung 78710300 Gebäudesanierung	
Notiz	Die Grundschule Großkuchen wird generalsaniert. Aus Kapazitätsgründen musste die Planung für die Außenanlagen extern vergeben werden. Die Sportanlagen für die Turn-und Festhalle Großkuchen werden in diesem Zuge ebenfalls erneuert. Die Fertigstellung ist für 2027 geplant. Nach Entwurf und Kostenberechnung werden für die Außenanlagen 180.000 EUR mehr benötigt. Die Gesamtausgaben der Generalsanierung steigen damit auf 2.880.000 EUR.

21.10.0200 Gemeinschaftsschule

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim die Gemeinschaftsschule am Brenzpark. Diese Schule ist auf zwei Standorte aufgeteilt. Die Hauptstelle mit Sitz der Schulleitung und der Sekundarstufe befindet sich auf dem ehemaligen WCM-Gelände (Leibniz-Campus 12). Die Außenstelle mit dem Primarbereich ist die Friedrich-Voith-Grundschule.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

21.10.0200 Gemeinschaftsschule

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	485.200	0	485.200	485.200	485.200	485.200
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	53.000	0	53.000	55.000	55.000	55.000
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	58.350	0	58.350	59.600	60.800	62.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**596.550**	**0**	**596.550**	**599.800**	**601.000**	**602.200**
12	- Personalaufwendungen	96.200	0	96.200	99.100	102.100	105.100
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	745.800	15.000	760.800	765.800	771.600	777.400
15	- Abschreibungen	260.400	0	260.400	259.000	258.200	250.500
17	- Transferaufwendungen	3.500	0	3.500	3.500	3.500	3.500
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.900	0	53.900	54.100	54.400	54.700
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**1.159.800**	**15.000**	**1.174.800**	**1.181.500**	**1.189.800**	**1.191.200**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-563.250**	**-15.000**	**-578.250**	**-581.700**	**-588.800**	**-589.000**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	137.300	0	137.300	139.100	140.900	142.800
23	- kalkulatorische Kosten (1)	232.600	0	232.600	237.800	230.900	224.200
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-369.900**	**0**	**-369.900**	**-376.900**	**-371.800**	**-367.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-933.150**	**-15.000**	**-948.150**	**-958.600**	**-960.600**	**-956.000**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9904210011 Gemeinschaftsschule am Brenzpark	
Notiz	Die Position enthält die Reinigungsaufwendungen für die Gemeinschaftsschule am Brenzpark mit der Außenstelle Friedrich-Voith-Grundschule. Bei der Gemeinschaftsschule am Brenzpark wurden Klassen-zimmercontainer aufgestellt. Für die Reinigung dieser Container werden zusätzliche Mittel in Höhe von 15.000 EUR eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

21.10.0200 Gemeinschaftsschule

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	543.550	0	543.550	544.800	546.000	547.200
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	899.400	15.000	914.400	922.500	931.600	940.700
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-355.850**	**-15.000**	**-370.850**	**-377.700**	**-385.600**	**-393.500**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	180.000	0	180.000	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**180.000**	**0**	**180.000**	**0**	**0**	**0**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.000	0	15.000	5.000	5.000	5.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**15.000**	**0**	**15.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**165.000**	**0**	**165.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-190.850**	**-15.000**	**-205.850**	**-382.700**	**-390.600**	**-398.500**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-190.850**	**-15.000**	**-205.850**	**-382.700**	**-390.600**	**-398.500**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

21.10.0300 Grund- und Werkrealschule

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim die Hirscheckschule. Hier ist sowohl ein Grundschulbereich als auch ein Werkrealschulbereich vorhanden.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

21.10.0300 Grund- und Werkrealschule

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	302.100	-10.900	291.200	298.200	298.200	298.200
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	74.900	0	74.900	74.900	74.900	74.900
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.500	0	4.500	4.600	4.700	4.800
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.250	0	23.250	23.800	24.300	24.800
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**404.750**	**-10.900**	**393.850**	**401.500**	**402.100**	**402.700**
12	- Personalaufwendungen	90.800	0	90.800	93.600	96.400	99.300
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411.550	0	411.550	401.300	404.100	406.900
15	- Abschreibungen	192.900	0	192.900	192.300	190.700	183.700
17	- Transferaufwendungen	3.600	0	3.600	3.600	3.600	3.600
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.100	0	40.100	40.300	40.500	40.700
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**738.950**	**0**	**738.950**	**731.100**	**735.300**	**734.200**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-334.200**	**-10.900**	**-345.100**	**-329.600**	**-333.200**	**-331.500**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	106.700	0	106.700	108.000	109.300	110.600
23	- kalkulatorische Kosten (1)	168.300	0	168.300	176.900	172.900	169.100
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-275.000**	**0**	**-275.000**	**-284.900**	**-282.200**	**-279.700**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-609.200**	**-10.900**	**-620.100**	**-614.500**	**-615.400**	**-611.200**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Notiz	Die Position enthält die Sachkostenbeiträge in Höhe von 246.100 EUR. Die maßgebliche Schulstatistik liegt immer erst nach Abschluss der Haushaltsplanung vor. Im Vergleich zur Planung hat sich die Schülerzahl der Hirscheckschule verringert, so dass nun eine Anpassung des Ansatzes nach unten notwendig ist.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

21.10.0300 Grund- und Werkrealschule

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	329.850	-10.900	318.950	326.600	327.200	327.800
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	546.050	0	546.050	538.800	544.600	550.500
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-216.200**	**-10.900**	**-227.100**	**-212.200**	**-217.400**	**-222.700**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	375.000	0	375.000	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**375.000**	**0**	**375.000**	**0**	**0**	**0**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	5.000	5.000	5.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0**	**0**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**375.000**	**0**	**375.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**158.800**	**-10.900**	**147.900**	**-217.200**	**-222.400**	**-227.700**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**158.800**	**-10.900**	**147.900**	**-217.200**	**-222.400**	**-227.700**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

21.10.0400 Realschule

Produktinhalt	Die Realschule ist eine weiterführende Schule, in der ein Realschulabschluss erworben werden kann. Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim die Eugen-Gaus-Realschule.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

21.10.0400 Realschule

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	736.000	-27.400	708.600	708.600	708.600	708.600
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	41.900	0	41.900	41.900	41.900	41.900
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	0	100	100	100	100
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**778.000**	**-27.400**	**750.600**	**750.600**	**750.600**	**750.600**
12	- Personalaufwendungen	67.900	0	67.900	69.900	71.900	74.100
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	302.400	35.000	337.400	308.200	310.200	312.200
15	- Abschreibungen	188.300	0	188.300	186.400	186.200	180.200
17	- Transferaufwendungen	6.600	0	6.600	6.600	6.600	6.600
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.350	0	39.350	39.700	40.000	40.300
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**604.550**	**35.000**	**639.550**	**610.800**	**614.900**	**613.400**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**173.450**	**-62.400**	**111.050**	**139.800**	**135.700**	**137.200**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	72.600	0	72.600	73.200	73.800	74.500
23	- kalkulatorische Kosten (1)	123.600	0	123.600	120.500	115.800	111.300
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-196.200**	**0**	**-196.200**	**-193.700**	**-189.600**	**-185.800**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-22.750**	**-62.400**	**-85.150**	**-53.900**	**-53.900**	**-48.600**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Notiz	Die Position enthält die Sachkostenbeiträge in Höhe von 708.600 EUR. Die maßgebliche Schulstatistik liegt immer erst nach Abschluss der Haushaltsplanung vor. Im Vergleich zur Planung hat sich die Schülerzahl der Eugen-Gaus-Realschule verringert, so dass nun eine Anpassung des Ansatzes nach unten notwendig ist.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9904410010 Eugen-Gaus-Realschule	
Notiz	Im Werkraumbereich im Untergeschoss der Eugen-Gaus-Realschule brechen die asbesthaltigen Platten auf. Der Bodenaufbau ist dringend zu erneuern. Die Umsetzung soll in den Sommerferien 2026 erfolgen. Es wird mit Kosten in Höhe von 35.000 EUR gerechnet.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

21.10.0400 Realschule

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	736.100	-27.400	708.700	708.700	708.700	708.700
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	416.250	35.000	451.250	424.400	428.700	433.200
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**319.850**	**-62.400**	**257.450**	**284.300**	**280.000**	**275.500**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	170.000	0	170.000	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**170.000**	**0**	**170.000**	**0**	**0**	**0**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	15.000	15.000	10.000	10.000	10.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0**	**15.000**	**15.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**170.000**	**-15.000**	**155.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**489.850**	**-77.400**	**412.450**	**274.300**	**270.000**	**265.500**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**489.850**	**-77.400**	**412.450**	**274.300**	**270.000**	**265.500**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Stadtverwaltung Heidenheim
Planjahr 2026

Nachtrag 2026

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**21100400-Realschule**										
Maßnahme:	**900-Bewegliches Anlagevermögen**										

Realschule 900 Bewegliches Anlagevermögen											
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	15.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0	0	0	0	15.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15.000**	**15.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**

21100400 Realschule 900 Bewegliches Anlagevermögen 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	
Notiz	Aufgrund der festgestellten Asbestbelastung in einem der Werkräume der Eugen-Gaus-Realschule wird dieser noch im Jahr 2026 saniert. Dazu müssen die bestehenden Werkbänke demontiert, vom Boden gelöst und eingelagert werden. Um den Aufwand zu minimieren, wird die bisher für 2027 vorgesehene Beschaffung neuer Werkbänke auf 2026 vorgezogen.

21.10.0500 Schulverbund

Produktinhalt	Organisatorische Verbindung/Zusammenfassung einer Realschule mit Grund-, Haupt- und Werkrealschule in einem Schulverbund. Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim den Schulverbund im Heckental mit einem Grund- und Werkrealschulbereich (Westschule) und einem Realschulbereich (Adalbert-Stifter-Realschule). Die Rauhbuchschule wurde zum Schuljahr 2025/2026 aus dem Schulverbund im Heckental ausgegliedert und ist nun eine eigenständige Grundschule. Ab dem Haushaltsjahr 2026 ist die Rauhbuchschule daher bei Produkt 21.10.0100 Grundschulen eingeplant.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

21.10.0500 Schulverbund

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.004.200	-72.900	931.300	965.300	951.300	951.300
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	80.700	0	80.700	68.400	69.000	69.000
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	28.500	0	28.500	29.400	30.300	31.200
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	76.650	0	76.650	78.300	79.900	81.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**1.192.050**	**-72.900**	**1.119.150**	**1.143.400**	**1.132.500**	**1.135.000**
12	- Personalaufwendungen	224.100	0	224.100	230.800	237.800	244.900
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	954.000	0	954.000	942.600	949.300	956.100
15	- Abschreibungen	168.900	0	168.900	119.600	116.300	95.800
17	- Transferaufwendungen	7.800	0	7.800	7.800	7.800	7.800
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.250	0	99.250	99.900	100.700	101.500
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**1.454.050**	**0**	**1.454.050**	**1.400.700**	**1.411.900**	**1.406.100**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-262.000**	**-72.900**	**-334.900**	**-257.300**	**-279.400**	**-271.100**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	198.250	0	198.250	201.100	203.800	206.500
23	- kalkulatorische Kosten (1)	233.600	0	233.600	231.400	228.500	226.300
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-431.850**	**0**	**-431.850**	**-432.500**	**-432.300**	**-432.800**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-693.850**	**-72.900**	**-766.750**	**-689.800**	**-711.700**	**-703.900**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Notiz	Die Position enthält die Sachkostenbeiträge in Höhe von 871.300 EUR. Die maßgebliche Schulstatistik liegt immer erst nach Abschluss der Haushaltsplanung vor. Im Vergleich zur Planung hat sich die Schülerzahl des Schulverbundes im Heckental sowohl im Grund- und Werkrealschulbereich als auch im Realschulbereich verringert, so dass nun eine Anpassung des Ansatzes nach unten notwendig ist.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

21.10.0500 Schulverbund

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.111.350	-72.900	1.038.450	1.075.000	1.063.500	1.066.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.285.150	0	1.285.150	1.281.100	1.295.600	1.310.300
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-173.800**	**-72.900**	**-246.700**	**-206.100**	**-232.100**	**-244.300**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	411.000	0	411.000	62.000	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**411.000**	**0**	**411.000**	**62.000**	**0**	**0**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.100	0	6.100	5.000	5.000	5.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**6.100**	**0**	**6.100**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**404.900**	**0**	**404.900**	**57.000**	**-5.000**	**-5.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**231.100**	**-72.900**	**158.200**	**-149.100**	**-237.100**	**-249.300**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**231.100**	**-72.900**	**158.200**	**-149.100**	**-237.100**	**-249.300**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

21.10.0600 Gymnasien

Produktinhalt	Das Gymnasium ist eine weiterführende Schule, in der Bildungsabschlüsse bis zur Hochschulreife erworben werden können. Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim die folgenden Gymnasien: - Hellenstein-Gymnasium - Schiller-Gymnasium - Max-Planck-Gymnasium
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

21.10.0600 Gymnasien

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.035.600	25.900	2.061.500	2.061.500	2.061.500	2.061.500
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	121.900	0	121.900	119.800	115.700	115.500
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	74.800	0	74.800	76.200	77.700	79.200
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**2.232.300**	**25.900**	**2.258.200**	**2.257.500**	**2.254.900**	**2.256.200**
12	- Personalaufwendungen	194.900	0	194.900	200.800	206.700	212.800
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.663.600	200.000	1.863.600	2.320.500	1.539.300	1.393.400
15	- Abschreibungen	258.200	0	258.200	248.200	230.600	203.600
17	- Transferaufwendungen	12.600	0	12.600	12.600	12.600	12.600
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	154.900	0	154.900	156.100	157.200	158.300
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**2.284.200**	**200.000**	**2.484.200**	**2.938.200**	**2.146.400**	**1.980.700**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-51.900**	**-174.100**	**-226.000**	**-680.700**	**108.500**	**275.500**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	312.900	0	312.900	316.800	320.700	324.700
23	- kalkulatorische Kosten (1)	70.500	0	70.500	76.800	73.400	70.700
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-383.400**	**0**	**-383.400**	**-393.600**	**-394.100**	**-395.400**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-435.300**	**-174.100**	**-609.400**	**-1.074.300**	**-285.600**	**-119.900**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Notiz	Die Position enthält die Sachkostenbeiträge in Höhe von 2.041.500 EUR. Die maßgebliche Schulstatistik liegt immer erst nach Abschluss der Haushaltsplanung vor. Im Vergleich zur Planung haben sich die Schülerzahlen des Schiller-Gymnasiums und des Max-Planck-Gymnasiums erhöht. So ist eine Anpassung des Ansatzes nach oben möglich.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9904610010 Hellenstein-Gymnasium	
Notiz	Die Sanierung des Chemiebereiches mit Vorbereitungsraum und Chemiesaal im Hellenstein-Gymnasium wurde 2025 begonnen. Die Hauptmaßnahme wird erst 2026 durchgeführt. Die Mittel sind in 2025 nicht wie geplant abgeflossen, weshalb der Ansatz 2026 um 350.000 EUR auf 500.000 EUR erhöht wird. Im Rahmen des Foyerumbaus waren zusätzliche Maßnahmen vorgesehen. In 2026 werden nun doch keine weiteren Maßnahmen durchgeführt. Die veranschlagten Mittel in Höhe von 150.000 EUR werden daher im Nachtragshaushaltsplan herausgenommen.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9904610030 Max-Planck-Gymnasium	
Notiz	Im Chemiebereich des Max-Planck-Gymnasiums besteht ein alter Fachklassenraum mit steigendem Gestühl. Durch das steigende Gestühl besteht keine Möglichkeit für praktische Tätigkeiten. Der Raum soll daher saniert und für freistehende Tische und Medienversorgung von der Decke umgebaut werden. Für diese Gebäudeunterhaltungsmaßnahme sind im Jahr 2027 unverändert 300.000 EUR veranschlagt. Die Sicherheitsbeleuchtung im Max-Planck-Gymnasium ist veraltet und es gibt keine Ersatzteile mehr. Für Planung und Umsetzung des ersten Abschnittes im Fachklassenbau werden 2027 Mittel in Höhe von 50.000 EUR benötigt. Diese werden im den Nachtragshaushaltsplan eingeplant. Das Dach über dem Fachklassenbau des Max-Planck-Gymnasiums ist in beiden Abdichtungslagen undicht und entspricht nicht mehr dem aktuellen energetischen Standard. Für Planung und Umsetzung werden 2027 Mittel in Höhe von 245.000 EUR eingeplant. Die Verbindungsbrücken zwischen den Gebäuden des Max-Planck-Gymnasiums sind stark sanierungs-bedürftig. Der Putz platz ab, sodass die Armierung sichtbar ist. Durch die Profilitverglasung heizen sich die Brücken im Sommer stark auf, weshalb diese gegen Normalglas (VSG) getauscht werden sollen. Für Planung und Umsetzung werden für 2028 Mittel in Höhe von 155.000 EUR eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

21.10.0600 Gymnasien

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	2.110.400	25.900	2.136.300	2.137.700	2.139.200	2.140.700
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.026.000	200.000	2.226.000	2.690.000	1.915.800	1.777.100
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**84.400**	**-174.100**	**-89.700**	**-552.300**	**223.400**	**363.600**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	75.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.500	0	14.500	15.000	15.000	15.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**14.500**	**0**	**14.500**	**15.000**	**90.000**	**15.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-14.500**	**0**	**-14.500**	**-15.000**	**-90.000**	**-15.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**69.900**	**-174.100**	**-104.200**	**-567.300**	**133.400**	**348.600**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**69.900**	**-174.100**	**-104.200**	**-567.300**	**133.400**	**348.600**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nachtrag 2026

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**21100600-Gymnasien**										
Maßnahme:	**302-Max-Planck-Gymnasium - Photovoltaikanlage**										

Gymnasien 302 Max-Planck-Gymnasium - Photovoltaikanlage											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.000	0	0	0	0	0	0	0	75.000	0
	- • 78710500 Sonstige Infrastruktur	75.000	0	0	0	0	0	0	0	75.000	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**75.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**75.000**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-75.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-75.000**	**0**

21100600 Gymnasien 302 Max-Planck-Gymnasium - Photovoltaikanlage 78710500 Sonstige Infrastruktur	
Notiz	Im Anschluss an die Dachsanierung am Max-Planck-Gymnysium Fachklassenbau soll eine Photovoltaik-anlage installiert werden. Für Planung und Umsetzung werden 75.000 EUR in 2028 benötigt.

21.20.0200 Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum

Produktinhalt	Die sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren mit dem Förderschwerpunkt Lernen dienen der Erziehung und Ausbildung von Schülern, bei denen ein besonderer sonderpädagogischer Förderbedarf insbesondere mit folgenden Förderschwerpunkten festgestellt wurde: Sprache, emotionale und soziale Entwicklung, Sehen, Hören, geistige Entwicklung, körperliche und motorische Entwicklung und Schüler in längerer Krankenhausbehandlung. Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim die Christophorusschule.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

21.20.0200 Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	398.800	19.300	418.100	423.900	423.900	423.900
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	300	0	300	300	300	300
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	0	100	100	100	100
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**399.200**	**19.300**	**418.500**	**424.300**	**424.300**	**424.300**
12	- Personalaufwendungen	71.600	0	71.600	73.800	76.100	78.400
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	311.650	-30.000	281.650	274.250	276.450	278.650
15	- Abschreibungen	17.800	0	17.800	17.700	17.100	15.500
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.050	0	13.050	13.000	13.100	13.200
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**414.100**	**-30.000**	**384.100**	**378.750**	**382.750**	**385.750**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-14.900**	**49.300**	**34.400**	**45.550**	**41.550**	**38.550**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	53.000	0	53.000	53.600	54.200	54.800
23	- kalkulatorische Kosten (1)	12.500	0	12.500	12.700	12.100	11.500
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-65.500**	**0**	**-65.500**	**-66.300**	**-66.300**	**-66.300**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-80.400**	**49.300**	**-31.100**	**-20.750**	**-24.750**	**-27.750**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Notiz	Die Position enthält die Sachkostenbeiträge in Höhe von 418.100 EUR. Die maßgebliche Schulstatistik liegt immer erst nach Abschluss der Haushaltsplanung vor. Im Vergleich zur Planung hat sich die Schülerzahl der Christophorusschule erhöht, so dass nun eine Anpassung des Ansatzes nach oben möglich ist.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9212002100 Christophorus-Schule	
Notiz	Die Spülmaschine in der Christophorusschule muss in 2026 ersatzbeschafft werden. Der Ansatz wurde versehentlich in der mittelfristigen Finanzplanung fortgeschrieben. Die Mittel in den Jahren 2027 bis 2029 werden daher im Nachtragshaushaltsplan herausgenommen.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9904710010 Christophorus-Schule	
Notiz	Die Position enthält die Reinigungsaufwendungen der Christophorusschule. Der Ansatz war aufgrund der Neuausschreibung deutlich erhöht worden. Da die Ausschreibung letztlich nicht so hoch ausgefallen ist, kann der Ansatz wieder um 30.000 EUR reduziert werden.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

21.20.0200 Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	398.900	19.300	418.200	424.000	424.000	424.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	396.300	-30.000	366.300	361.050	365.650	370.250
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**2.600**	**49.300**	**51.900**	**62.950**	**58.350**	**53.750**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**2.600**	**49.300**	**51.900**	**62.950**	**58.350**	**53.750**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**2.600**	**49.300**	**51.900**	**62.950**	**58.350**	**53.750**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

21.30.0000 Berufsbildendes Gymnasium

Produktinhalt	Die gewerbliche Schule ist eine weiterführende Schule, in der Bildungsabschlüsse bis zur Hochschulreife erworben werden können. Das Produkt beinhaltet bei der Stadt Heidenheim das Werkgymnasium.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

21.30.0000 Berufsbildendes Gymnasium

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.337.000	-20.400	1.316.600	1.316.600	1.316.600	1.316.600
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	114.000	0	114.000	114.000	114.000	45.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	180.500	0	180.500	184.100	187.800	191.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.900	0	11.900	11.900	11.900	11.900
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**1.643.400**	**-20.400**	**1.623.000**	**1.626.600**	**1.630.300**	**1.565.700**
12	- Personalaufwendungen	153.900	0	153.900	158.500	163.200	168.000
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.280.150	-10.000	1.270.150	1.114.800	1.123.500	1.132.200
15	- Abschreibungen	274.000	0	274.000	269.800	267.200	93.300
17	- Transferaufwendungen	5.900	0	5.900	5.900	5.900	5.900
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.950	0	49.950	50.200	50.500	50.800
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**1.763.900**	**-10.000**	**1.753.900**	**1.599.200**	**1.610.300**	**1.450.200**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-120.500**	**-10.400**	**-130.900**	**27.400**	**20.000**	**115.500**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	147.650	0	147.650	150.100	152.700	155.400
23	- kalkulatorische Kosten (1)	80.400	0	80.400	78.500	73.500	72.000
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-228.050**	**0**	**-228.050**	**-228.600**	**-226.200**	**-227.400**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-348.550**	**-10.400**	**-358.950**	**-201.200**	**-206.200**	**-111.900**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Notiz	Die Position enthält die Sachkostenbeiträge in Höhe von 1.316.600 EUR. Die maßgebliche Schulstatistik liegt immer erst nach Abschluss der Haushaltsplanung vor. Im Vergleich zur Planung hat sich die Schülerzahl des Werkgymnasiums verringert, so dass nun eine Anpassung des Ansatzes nach unten notwendig ist.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9904810010 Werkgymnasium	
Notiz	Im Werkgymnasium soll das Kachelpult im Biologieraum zurückgebaut werden. Außerdem soll die Biologiesammlung von der Kurs-B Sammlung räumlich abgetrennt werden. Hierfür müssen sicherheitsrelevante Umbauten und Anpassungen der Einrichtung durchgeführt werden. Dafür sind in 2026 unverändert 150.000 EUR vorgesehen. Im Werkgymnasium wird eine Machbarkeitsstudie zur Heizungsneukonzeption benötigt. Hierfür werden Mittel in Höhe von 20.000 EUR in den Nachtragshaushaltsplan eingeplant.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9213001100 Werkgymnasium	
Notiz	In der Mensaküche des Werkgymnasiums steht eine Bandspülmaschine, welche reparaturanfällig und nicht richtig ausgelastet war. Daher war geplant die Bandspülmaschine durch eine Doppelhaubenmaschine zu ersetzen. Für die Beschaffung waren 30.000 EUR eingeplant. Da die Spülmaschine nun besser läuft und somit vorerst doch nicht ersetzt werden muss, können die Mittel im Nachtragshaushaltsplan wieder herausgenommen werden.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

21.30.0000 Berufsbildendes Gymnasium

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.529.400	-20.400	1.509.000	1.512.600	1.516.300	1.520.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.489.900	-10.000	1.479.900	1.329.400	1.343.100	1.356.900
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**39.500**	**-10.400**	**29.100**	**183.200**	**173.200**	**163.100**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.500	0	14.500	10.000	10.000	10.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**14.500**	**0**	**14.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-14.500**	**0**	**-14.500**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**25.000**	**-10.400**	**14.600**	**173.200**	**163.200**	**153.100**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**25.000**	**-10.400**	**14.600**	**173.200**	**163.200**	**153.100**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

21.50.0300 Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	100	0	100	100	100	100
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.350	0	70.350	70.400	70.400	70.400
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-70.250**	**0**	**-70.250**	**-70.300**	**-70.300**	**-70.300**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	217.000	217.000	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**0**	**217.000**	**217.000**	**0**	**0**	**0**
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**0**	**217.000**	**217.000**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-70.250**	**217.000**	**146.750**	**-70.300**	**-70.300**	**-70.300**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-70.250**	**217.000**	**146.750**	**-70.300**	**-70.300**	**-70.300**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Stadtverwaltung Heidenheim
Planjahr 2026

Nachtrag 2026

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**21500300-Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft**										
Maßnahme:	**100-Freie Waldorfschule Heidenheim - Zuschüsse für Baumaßnahmen**										

Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft 100 Freie Waldorfschule Heidenheim - Zuschüsse für Baumaßnahmen											
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	217.000	0	0	0	217.000	217.000	0	0	0	0
	+ • 68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	217.000	0	0	0	217.000	217.000	0	0	0	0
6	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 5)**	**217.000**	**0**	**0**	**0**	**217.000**	**217.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**217.000**	**0**	**0**	**0**	**217.000**	**217.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

21500300 Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft 100 Freie Waldorfschule Heidenheim - Zuschüsse für Baumaßnahmen 68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	
Notiz	Die Stadt Heidenheim hat im Mai 2026 für die Waldorfschule eine Förderung nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG - 2. Tranche) erhalten. Die Mittel werden zusammen mit dem städtischen Zuschuss wieder ausbezahlt.

27.10.0000 Volkshochschule

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet den Betrieb der Volkshochschule Heidenheim sowie der Jungen VHS, die Durchführung von Kursen, Lehrgängen, Exkursionen, Studienreisen, Ausstellungen und Prüfungen sowie Auftrags- und Vertragsmaßnahmen nach SGB III.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

27.10.0000 Volkshochschule

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	152.500	60.000	212.500	152.500	152.500	152.500
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.000	0	5.000	5.000	4.800	2.500
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	965.000	-250.000	715.000	965.000	965.000	965.000
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32.000	-10.000	22.000	32.400	32.800	33.200
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.000	0	30.000	30.000	30.000	30.000
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.000	0	1.000	1.000	1.000	1.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**1.185.500**	**-200.000**	**985.500**	**1.185.900**	**1.186.100**	**1.184.200**
12	- Personalaufwendungen	1.167.700	-110.000	1.057.700	1.211.900	1.236.900	1.257.100
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336.700	-10.000	326.700	339.600	342.500	345.500
15	- Abschreibungen	9.300	0	9.300	9.200	8.900	8.900
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.500	0	23.500	23.500	23.500	23.500
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**1.537.200**	**-120.000**	**1.417.200**	**1.584.200**	**1.611.800**	**1.635.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-351.700**	**-80.000**	**-431.700**	**-398.300**	**-425.700**	**-450.800**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	203.250	0	203.250	205.400	207.400	209.400
23	- kalkulatorische Kosten (1)	500	0	500	1.000	800	600
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-203.750**	**0**	**-203.750**	**-206.400**	**-208.200**	**-210.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-555.450**	**-80.000**	**-635.450**	**-604.700**	**-633.900**	**-660.800**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Notiz	Die Position enthält Förderungen des Landes Baden-Württemberg mit 140.000 EUR sowie die Einnahmen aus dem Projekt BEF Alpha vom Ministerium für Kultus und Sport Baden-Württemberg in Höhe von 60.000 EUR. Beide Zuweisungen haben sich erhöht, so dass insgesamt eine Erhöhung des Ansatzes um 60.000 EUR möglich ist.

- Zeile Nr. 5 Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	
Notiz	Die Kursentgelte der Volkshochschule reduzieren sich um 250.000 EUR auf 715.000 EUR. Grund ist, dass aufgrund einer geänderten Zulassung durch das Bundesamt für Migration weniger Flüchtlinge und Asylbewerber an Integrationskursen teilnehmen.

- Zeile Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	
Notiz	Aufgrund der gesunkenen Teilnehmerzahlen werden weniger Lehrwerke an Teilnehmer verkauft. Der Ansatz wird daher auf 10.000 EUR halbiert.

- Zeile Nr. 12 Personalaufwendungen	
Notiz	Aufgrund der geringeren Anzahl an Integrationskursen kann der Ansatz für Honorare um 110.000 EUR reduziert werden.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält die Sachaufwendungen der Volkshochschule. Aufgrund der gesunkenen Teilnehmerzahlen werden weniger Lehrwerke für Teilnehmer benötigt. Der Ansatz wird daher auf 10.000 EUR halbiert.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

27.10.0000 Volkshochschule

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.180.500	-200.000	980.500	1.180.900	1.181.300	1.181.700
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.558.500	-120.000	1.438.500	1.580.400	1.602.900	1.626.100
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-378.000**	**-80.000**	**-458.000**	**-399.500**	**-421.600**	**-444.400**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-378.000**	**-80.000**	**-458.000**	**-399.500**	**-421.600**	**-444.400**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-378.000**	**-80.000**	**-458.000**	**-399.500**	**-421.600**	**-444.400**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

36.20.0400 Jugendhäuser

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	187.300	0	187.300	187.500	187.700	187.900
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	604.500	0	604.500	616.700	612.300	625.100
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-417.200**	**0**	**-417.200**	**-429.200**	**-424.600**	**-437.200**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	900.000	-200.000	700.000	1.258.000	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.000	0	3.000	3.000	3.000	3.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**903.000**	**-200.000**	**703.000**	**1.261.000**	**3.000**	**3.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-903.000**	**200.000**	**-703.000**	**-1.261.000**	**-3.000**	**-3.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-1.320.200**	**200.000**	**-1.120.200**	**-1.690.200**	**-427.600**	**-440.200**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-1.320.200**	**200.000**	**-1.120.200**	**-1.690.200**	**-427.600**	**-440.200**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Stadtverwaltung Heidenheim
Planjahr 2026

Nachtrag 2026

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**36200400-Jugendhäuser**										
Maßnahme:	**101-Jugendhaus Mittelrain - Neubau**										

Jugendhäuser 101 Jugendhaus Mittelrain - Neubau											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.960.000	2.000	0	900.000	-200.000	700.000	1.250.000	1.258.000	0	0
	- • 78710100 Neubau von Gebäuden	1.960.000	2.000	0	900.000	-200.000	700.000	1.250.000	1.258.000	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**1.960.000**	**2.000**	**0**	**900.000**	**-200.000**	**700.000**	**1.250.000**	**1.258.000**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-1.960.000**	**-2.000**	**0**	**-900.000**	**200.000**	**-700.000**	**-1.250.000**	**-1.258.000**	**0**	**0**

36200400 Jugendhäuser 101 Jugendhaus Mittelrain - Neubau 78710100 Neubau von Gebäuden	
Notiz	Auf dem Grundstück des Bildungshauses Mittelrain ist als Ersatz für das Mietgebäude Mittelrainstraße 118 der Neubau des Jugendhauses Mittelrain geplant. Der Gemeinderat hat der Planung am 21.03.2024 zugestimmt (siehe Drucksache GR 021 / 2024). Die Fertigstellung ist in 2027 vorgesehen. Der Mittelabfluss wird an den Baufortschritt angepasst. Die Gesamtkosten bleiben unverändert bei 1,96 Mio. EUR.

36.50.0101 Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren)

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet den Betrieb von Tageseinrichtungen für Kinder von 0 bis 6 Jahren durch familienergänzende/-unterstützende Betreuung, Erziehung und Bildung von Kindern in unterschiedlichen Angebotsformen, z. B. Kinderkrippe, Kindergarten, Tageseinrichtungen mit altersgemischten Gruppen und Einrichtungen mit integrativen Gruppen in verschiedenen Betriebsformen, z. B. Halbtags- und Ganztagsgruppen, Gruppen mit verlängerten Öffnungszeiten, mit oder ohne Verpflegung. Die Angebote für Kinder von 7 bis 14 Jahren (Hort) werden bei Produkt 36.50.0102 ausgewiesen.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

36.50.0101 Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren)

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.262.850	81.600	8.344.450	7.572.400	7.572.400	7.572.400
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	152.800	0	152.800	152.100	150.800	147.400
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.426.000	0	1.426.000	1.468.600	1.512.500	1.557.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	304.950	0	304.950	320.700	321.100	321.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	717.800	0	717.800	709.800	767.800	767.800
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**10.864.400**	**81.600**	**10.946.000**	**10.223.600**	**10.324.600**	**10.366.800**
12	- Personalaufwendungen	9.538.900	0	9.538.900	8.859.300	9.172.700	9.478.200
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.479.150	35.000	1.514.150	1.578.700	1.490.300	1.502.100
15	- Abschreibungen	916.700	0	916.700	990.800	1.022.800	1.009.800
17	- Transferaufwendungen	71.500	82.000	153.500	30.000	30.000	30.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.989.500	0	13.989.500	14.450.300	14.880.800	15.324.300
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**25.995.750**	**117.000**	**26.112.750**	**25.909.100**	**26.596.600**	**27.344.400**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-15.131.350**	**-35.400**	**-15.166.750**	**-15.685.500**	**-16.272.000**	**-16.977.600**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	17.750	0	17.750	18.200	18.600	19.000
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	564.800	0	564.800	575.300	585.300	596.900
23	- kalkulatorische Kosten (1)	730.200	0	730.200	913.400	885.800	858.600
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-1.277.250**	**0**	**-1.277.250**	**-1.470.500**	**-1.452.500**	**-1.436.500**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-16.408.600**	**-35.400**	**-16.444.000**	**-17.156.000**	**-17.724.500**	**-18.414.100**

- Zeile Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Notiz	Das Land hatte die Vorgaben für die Ausbildungspauschale für PiA's geändert, wonach nur noch nach dem Jahr 2023 neu geschaffene PiA-Stellen bezuschusst werden sollten. Da keine zusätzlichen PiA-Stellen geschaffen worden sind, konnte im Haushaltsplan 2026 keine Ausbildungspauschale mehr eingeplant werden. Inzwischen hat das Land die Vorgaben wieder geändert, so dass nun doch wieder eine PiA-Ausbildungspauschale eingeplant werden kann. Für die Ausbildungspauschale für PiA's in städtischen Kindertageseinrichtungen und in Kindertageseinrichtungen in fremder Trägerschaft werden jeweils 40.800 EUR in den Nachtragshaushaltsplan aufgenommen.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9905060030 Kiga Großkuchen (St. Peter und Paul)	
Notiz	Im Zuge der Erweiterung des Kindergartens Großkuchen wurde festgestellt, dass die Elektroinstallation in Teilen stark veraltet ist und saniert werden muss, um den aktuellen Sicherheitsvorschriften zu entsprechen. Hierfür werden 2026 zusätzliche Mittel in Höhe von 35.000 EUR benötigt.

- Zeile Nr. 17 Transferaufwendungen	
Notiz	Die Position enthält die Weitergabe der PiA-Ausbildungspauschale aus dem Pakt für gute Bildung und Betreuung des Landes an die freien Träger der Kindertageseinrichtungen sowie an den Schulkindergarten für Sprachbehinderte des Landkreises Heidenheim. Durch die geänderten Landesvorgaben gibt es in 2026 nun doch eine PiA-Ausbildungspauschale (vgl. Erläuterung zu Zeile Nr. 2 - Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen), welche weitergeleitet wird. Außerdem sind in 2026 Nachzahlungen für Vorjahre angefallen. Insgesamt werden 82.000 EUR eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

36.50.0101 Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren)

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	10.711.600	81.600	10.793.200	10.071.500	10.173.800	10.219.400
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.128.750	117.000	25.245.750	24.935.500	25.573.800	26.334.600
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-14.417.150**	**-35.400**	**-14.452.550**	**-14.864.000**	**-15.400.000**	**-16.115.200**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.300.000	0	2.300.000	300.000	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	150.000	0	150.000	0	40.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	94.000	0	94.000	350.000	90.000	90.000
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	37.700	0	37.700	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**2.581.700**	**0**	**2.581.700**	**650.000**	**130.000**	**90.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-2.581.700**	**0**	**-2.581.700**	**-650.000**	**-130.000**	**-90.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-16.998.850**	**-35.400**	**-17.034.250**	**-15.514.000**	**-15.530.000**	**-16.205.200**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-16.998.850**	**-35.400**	**-17.034.250**	**-15.514.000**	**-15.530.000**	**-16.205.200**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**36500101-Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren)**										
Maßnahme:	**192-Kinderhaus am Brenzpark - Einbau einer Außentreppe**										
Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren) 192 Kinderhaus am Brenzpark - Einbau einer Außentreppe											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	40.000	0
	- • 78710200 Ausbau und Umbau von Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	40.000	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**40.000**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-40.000**	**0**

36500101 Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren) 192 Kinderhaus am Brenzpark - Einbau einer Außentreppe 78710200 Ausbau und Umbau von Gebäuden	
Notiz	Das Kinderhaus am Brenzpark benötigt für die Kinder aus dem Obergeschoss eine Außentreppe für den direkten Zugang in den Garten. Die Umsetzung soll 2028 erfolgen. Die Kosten werden auf 40.000 EUR geschätzt.

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**36500101-Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren)**										
Maßnahme:	**702-Kindertageseinrichtung am Klinikum - Neubau/Erwerb**										
Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren) 702 Kindertageseinrichtung am Klinikum - Neubau/Erwerb											
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	260.000	260.000	0	0
	- • 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0	0	0	0	0	0	260.000	260.000	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**260.000**	**260.000**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-260.000**	**-260.000**	**0**	**0**

36500101 Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren) 702 Kindertageseinrichtung am Klinikum - Neubau/Erwerb 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	
Notiz	Für die Erstausstattung des neuen Kinderhauses am Schlosspark werden in 2027 Mittel in Höhe von 260.000 EUR benötigt. Um die Beschaffung Ende 2026 ausschreiben zu können, wird zudem eine Verpflichtungsermächtigung in dieser Höhe eingeplant.

36.50.0102 Tageseinrichtungen für Kinder (von 7 bis 14 Jahren)

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet den Betrieb von Tageseinrichtungen für Kinder von 7 bis 14 Jahren in verschiedenen Betriebsformen, z. B. Hort in der KiTa sowie Hort an der Schule mit oder ohne Verpflegung. Die Stadt Heidenheim betreibt Horte in folgenden Einrichtungen: Kinderwelt Mergelstetten, Bergschule (Standort: Leonhardstraße), Mittelrainschule und Kinderhaus Damaschkestraße (Standort: Friedrich-Voith-Grundschule).
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

36.50.0102 Tageseinrichtungen für Kinder (von 7 bis 14 Jahren)

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	160.000	0	160.000	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	280.500	0	280.500	288.800	297.600	306.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	276.000	0	276.000	134.000	134.000	134.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**716.500**	**0**	**716.500**	**422.800**	**431.600**	**440.500**
12	- Personalaufwendungen	490.500	0	490.500	505.400	520.600	536.200
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	257.850	0	257.850	260.400	262.900	265.400
15	- Abschreibungen	73.000	0	73.000	73.900	71.600	70.400
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	592.050	-100.000	492.050	348.800	355.600	362.500
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**1.413.400**	**-100.000**	**1.313.400**	**1.188.500**	**1.210.700**	**1.234.500**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-696.900**	**100.000**	**-596.900**	**-765.700**	**-779.100**	**-794.000**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	67.200	0	67.200	68.700	70.100	71.500
23	- kalkulatorische Kosten (1)	43.500	0	43.500	41.000	38.400	36.000
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-110.700**	**0**	**-110.700**	**-109.700**	**-108.500**	**-107.500**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-807.600**	**100.000**	**-707.600**	**-875.400**	**-887.600**	**-901.500**

- Zeile Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen 9211001100 Bergschule mit Grundschulförderklasse	
Notiz	Die Position enthält die Erstattungen für die außerschulischen Betreuungsangebote für den Hort der Bergschule, welche von Vereinen im Auftrag der Stadt Heidenheim durchgeführt werden. Ab dem Schuljahr 2026/2027 ist die Bergschule eine Ganztagesschule nach § 4a des Schulgesetzes Baden-Württemberg. Ab diesem Zeitpunkt gibt es keinen Hort mehr an der Bergschule. Der Ansatz 2026 für die Hortbetreuung wird daher um 100.000 EUR auf 316.000 EUR reduziert. Im Gegenzug wird der Ansatz für die Ganztagesbetreuung der Bergschule bei Produkt 21.10.0100 "Grundschulen", Zeile Nr. 14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöht.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

36.50.0102 Tageseinrichtungen für Kinder (von 7 bis 14 Jahren)

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	716.500	0	716.500	422.800	431.600	440.500
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.340.400	-100.000	1.240.400	1.114.600	1.139.100	1.164.100
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-623.900**	**100.000**	**-523.900**	**-691.800**	**-707.500**	**-723.600**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-623.900**	**100.000**	**-523.900**	**-691.800**	**-707.500**	**-723.600**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-623.900**	**100.000**	**-523.900**	**-691.800**	**-707.500**	**-723.600**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

42.10.0000 Förderung des Sports mit Sportveranstaltungen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.857.700	0	1.857.700	1.864.700	1.871.800	1.879.200
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-1.857.700**	**0**	**-1.857.700**	**-1.864.700**	**-1.871.800**	**-1.879.200**
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	407.000	39.000	446.000	230.000	30.000	30.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**407.000**	**39.000**	**446.000**	**230.000**	**30.000**	**30.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-407.000**	**-39.000**	**-446.000**	**-230.000**	**-30.000**	**-30.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-2.264.700**	**-39.000**	**-2.303.700**	**-2.094.700**	**-1.901.800**	**-1.909.200**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-2.264.700**	**-39.000**	**-2.303.700**	**-2.094.700**	**-1.901.800**	**-1.909.200**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Stadtverwaltung Heidenheim
Planjahr 2026

Nachtrag 2026

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**42100000-Förderung des Sports mit Sportveranstaltungen**										
Maßnahme:	**901-Investitionszuschüsse für Vereinssportanlagen**										

Förderung des Sports mit Sportveranstaltungen 901 Investitionszuschüsse für Vereinssportanlagen											
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	340.000	407.000	39.000	446.000	0	230.000	30.000	30.000
	- • 78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	0	0	340.000	407.000	39.000	446.000	0	230.000	30.000	30.000
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**0**	**0**	**340.000**	**407.000**	**39.000**	**446.000**	**0**	**230.000**	**30.000**	**30.000**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**0**	**0**	**-340.000**	**-407.000**	**-39.000**	**-446.000**	**0**	**-230.000**	**-30.000**	**-30.000**

42100000 Förderung des Sports mit Sportveranstaltungen 901 Investitionszuschüsse für Vereinssportanlagen 78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	
Notiz	In seiner Sitzung am 30.04.2026 hat der Gemeinderat beschlossen, dass der Tennis-Club Heidenheim e.V. einen einmaligen Zuschuss für den Bau von zwei Padel-Plätzen in Höhe von 50 % der zuschussfähigen Kosten abzüglich des Zuschusses vom Württembergischen Landessportbund e. V. (WLSB) erhält (siehe Drucksache GR 027 / 2026). Es werden 39.000 EUR neu in den Nachtragshaushaltsplan 2026 eingeplant. Für einen Zuschuss an den SV Mergelstetten zum Bau einer Halle für die Sportakrobatik war in 2026 die zweite Hälfte mit 255.000 EUR eingeplant. Da die Baumaßnahme teurer wird, werden die Zuschussmittel um 200.000 EUR erhöht. Diese werden für das Jahr 2027 eingeplant. Die Stadt Heidenheim bezuschusst den Hallenneubau daher mit insgesamt 710.000 EUR. Der SV Großkuchen plant die Sanierung des Kunstrasenplatzes sowie die Erneuerung der Flutlichtanlage. Hierfür ist in 2026 unverändert ein Zuschuss in Höhe von 122.000 EUR eingeplant. Außerdem sind für sonstige investive Maßnahmen im Rahmen der Sportförderrichtlinien unverändert jährlich Mittel in Höhe von 30.000 EUR eingeplant.

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

42.41 Sportstätten

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	496.600	0	496.600	510.000	523.700	537.900
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.722.500	72.000	1.794.500	1.698.500	2.042.600	2.176.800
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-1.225.900**	**-72.000**	**-1.297.900**	**-1.188.500**	**-1.518.900**	**-1.638.900**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.655.000	0	1.655.000	270.000	170.000	60.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**1.655.000**	**0**	**1.655.000**	**270.000**	**170.000**	**60.000**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.910.000	150.000	5.060.000	2.122.000	550.000	250.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000	0	25.000	25.000	25.000	25.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**4.935.000**	**150.000**	**5.085.000**	**2.147.000**	**575.000**	**275.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-3.280.000**	**-150.000**	**-3.430.000**	**-1.877.000**	**-405.000**	**-215.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-4.505.900**	**-222.000**	**-4.727.900**	**-3.065.500**	**-1.923.900**	**-1.853.900**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-4.505.900**	**-222.000**	**-4.727.900**	**-3.065.500**	**-1.923.900**	**-1.853.900**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**42410000-Sportstätten**										
Maßnahme:	**843-Paul-Gnaier-Fechtzentrum - Sanierung Alte Fechthalle**										

Sportstätten 843 Paul-Gnaier-Fechtzentrum - Sanierung Alte Fechthalle											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.900.000	0	0	200.000	-100.000	100.000	1.800.000	1.000.000	550.000	250.000
	- • 78710300 Gebäudesanierung	1.900.000	0	0	200.000	-100.000	100.000	1.800.000	1.000.000	550.000	250.000
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**1.900.000**	**0**	**0**	**200.000**	**-100.000**	**100.000**	**1.800.000**	**1.000.000**	**550.000**	**250.000**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-1.900.000**	**0**	**0**	**-200.000**	**100.000**	**-100.000**	**-1.800.000**	**-1.000.000**	**-550.000**	**-250.000**

42410000 Sportstätten 843 Paul-Gnaier-Fechtzentrum - Sanierung Alte Fechthalle 78710300 Gebäudesanierung	
Notiz	Im Zuge der turnusgemäß durchgeführten statischen Kontrollen von Hallendächern und kritischer Tragkonstruktion wurden Deckenschäden im Bereich der Alten Fechthalle festgestellt. Nach dem Öffnen der Decke stellte sich heraus, dass die Verbindungspunkte der Holzträger schadhaft sind. Eine Erneuerung des gesamten Dachtragwerks ist erforderlich. In diesem Zuge wird es als sinnvoll erachtet, die Halle einschließlich Umkleidebereich grundsätzlich zu sanieren und energetisch zu ertüchtigen. Vorgesehen ist neben der Erneuerung der Dachkonstruktion mit Beleuchtung und Elektroinstallation, die Fassade mit neuen Fenstern zu versehen, die Fassade zu dämmen, den Boden mit Fechtbahnen und den Anprallschutz zu erneuern und die Dusch- und Umkleidebereiche zu sanieren. Bedingt durch Untersuchungen zum Fledermausvorkommen und knappe Planerkapazitäten verzögern sich die Erstellung des Baugesuches und damit auch die Ausführung. In 2026 werden nur Planerhonorare abfließen. Die Gesamtkosten werden weiterhin auf 1,9 Mio. EUR geschätzt. Die Baumaßnahme wird schwerpunktmäßig in den Jahren 2027 und 2028 durchgeführt.

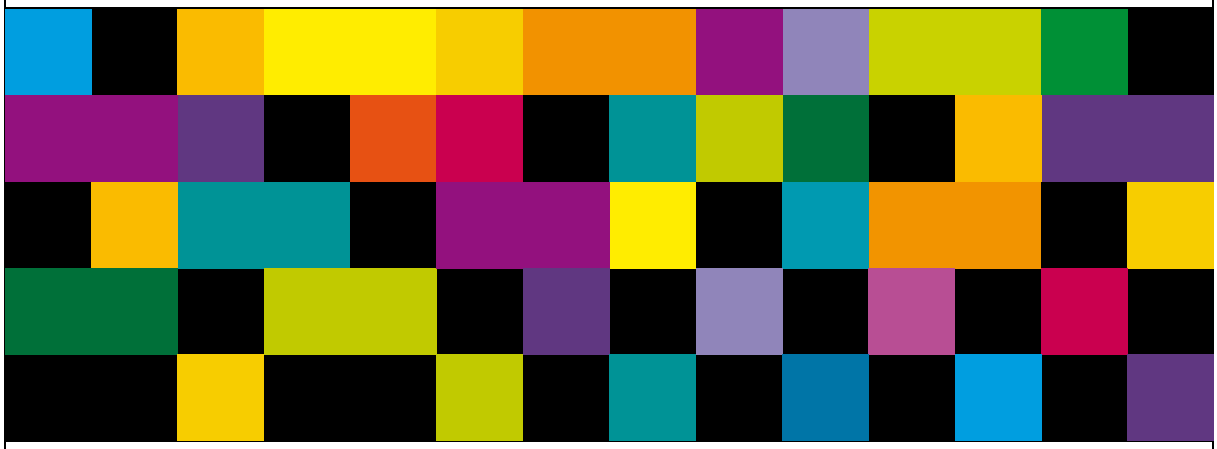
Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**42410001-Karl-Rau-Halle**										
Maßnahme:	**103-Gebäudesanierung**										

Karl-Rau-Halle 103 Gebäudesanierung											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.750.000	5.778.000	1.523.700	4.200.000	250.000	4.450.000	0	522.000	0	0
	- • 78710300 Gebäudesanierung	9.750.000	5.778.000	1.523.700	4.200.000	250.000	4.450.000	0	522.000	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**9.750.000**	**5.778.000**	**1.523.700**	**4.200.000**	**250.000**	**4.450.000**	**0**	**522.000**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-9.750.000**	**-5.778.000**	**-1.523.700**	**-4.200.000**	**-250.000**	**-4.450.000**	**0**	**-522.000**	**0**	**0**

42410001 Karl-Rau-Halle 103 Gebäudesanierung 78710300 Gebäudesanierung	
Notiz	Im Zuge der Sanierung der Karl-Rau-Halle zeigt sich, dass das Dach dringend sanierungsbedürftig ist. Zudem ist das Dach energetisch sehr schlecht. Die Dachsanierung soll noch in 2026 umgesetzt werden. Hierfür werden 250.000 EUR benötigt. Die Gesamtkosten erhöhen sich damit auf 9.750.000 EUR.

Teilhaushalt 7

Bauen



Der Teilhaushalt enthält folgende Produkte:

11 Innere Verwaltung

11.24.0002 Gebäudebewirtschaftung Hochbau

53 Ver- und Entsorgung

53.60.0000 Breitband und WLAN-Anbindung
53.80.0000 Abwasserbeseitigung

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

54.10.0000 Gemeindestraßen
54.20.0000 Kreisstraßen
54.30.0000 Landesstraßen
54.40.0000 Bundesstraßen

55 Natur- und Landschaftspflege

55.10.0103 Brenzpark
55.20.0000 Gewässerschutz, wasserbauliche Anlagen

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Bauen

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	134.300	0	134.300	114.600	114.600	114.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.186.000	0	2.186.000	2.451.000	2.571.300	2.651.600
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.213.000	0	7.213.000	10.438.000	10.443.200	10.448.600
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	55.400	0	55.400	56.100	56.800	57.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.945.000	0	1.945.000	3.475.000	2.175.000	2.175.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**11.533.700**	**0**	**11.533.700**	**16.534.700**	**15.360.900**	**15.447.300**
12	-	Personalaufwendungen	4.280.100	0	4.280.100	4.408.300	4.540.600	4.676.800
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.509.500	10.000	8.519.500	7.862.100	7.866.000	7.869.900
15	-	Abschreibungen	6.487.000	0	6.487.000	7.175.600	7.589.500	8.245.100
17	-	Transferaufwendungen	174.000	0	174.000	154.000	164.000	164.000
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.110.300	0	1.110.300	1.991.800	1.343.300	1.344.800
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**20.560.900**	**10.000**	**20.570.900**	**21.591.800**	**21.503.400**	**22.300.600**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-9.027.200**	**-10.000**	**-9.037.200**	**-5.057.100**	**-6.142.500**	**-6.853.300**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.556.350	0	1.556.350	1.563.500	1.569.500	1.575.600
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	3.043.450	0	3.043.450	2.958.400	2.995.700	3.033.900
23	-	kalkulatorische Kosten (1)	4.234.400	0	4.234.400	4.132.700	5.380.400	5.311.100
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-5.721.500**	**0**	**-5.721.500**	**-5.527.600**	**-6.806.600**	**-6.769.400**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-14.748.700**	**-10.000**	**-14.758.700**	**-10.584.700**	**-12.949.100**	**-13.622.700**

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Bauen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	9.347.700	0	9.347.700	14.083.700	12.789.600	12.795.700
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.073.900	10.000	14.083.900	14.416.200	13.913.900	14.055.500
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-4.726.200**	**-10.000**	**-4.736.200**	**-332.500**	**-1.124.300**	**-1.259.800**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.604.500	0	3.604.500	4.624.500	2.134.500	1.484.500
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**3.614.500**	**0**	**3.614.500**	**4.634.500**	**2.144.500**	**1.494.500**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.987.000	-2.270.000	18.717.000	12.975.000	12.610.000	12.750.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.000	0	40.000	27.000	27.000	27.000
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	140.000	0	140.000	180.000	200.000	200.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.600	0	1.600	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**21.168.600**	**-2.270.000**	**18.898.600**	**13.182.000**	**12.837.000**	**12.977.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-17.554.100**	**2.270.000**	**-15.284.100**	**-8.547.500**	**-10.692.500**	**-11.482.500**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-22.280.300**	**2.260.000**	**-20.020.300**	**-8.880.000**	**-11.816.800**	**-12.742.300**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-22.280.300**	**2.260.000**	**-20.020.300**	**-8.880.000**	**-11.816.800**	**-12.742.300**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

53.80.0000 Abwasserbeseitigung

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Ableitung und Reinigung von Abwasser, die Kontrolle der Indirekteinleiter, die Planung von Abwasserableitungs- und Abwasserreinigungsanlagen, Bau- und Unterhaltungsleistungen an Abwasseranlagen sowie fachtechnische Leistungen.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

53.80.0000 Abwasserbeseitigung

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.700	0	19.700	0	0	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	800.800	0	800.800	981.500	1.041.800	1.099.200
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.063.000	0	7.063.000	10.283.500	10.284.100	10.284.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	1.500	1.500	1.500	1.500
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.675.000	0	1.675.000	3.475.000	2.175.000	2.175.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**9.560.000**	**0**	**9.560.000**	**14.741.500**	**13.502.400**	**13.560.400**
12	- Personalaufwendungen	1.962.000	0	1.962.000	2.020.800	2.081.400	2.143.800
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.401.600	10.000	4.411.600	4.101.600	4.102.700	4.103.800
15	- Abschreibungen	3.233.300	0	3.233.300	3.821.300	3.950.200	4.281.500
17	- Transferaufwendungen	132.000	0	132.000	112.000	122.000	122.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	919.500	0	919.500	1.814.500	1.164.500	1.164.500
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**10.648.400**	**10.000**	**10.658.400**	**11.870.200**	**11.420.800**	**11.815.600**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-1.088.400**	**-10.000**	**-1.098.400**	**2.871.300**	**2.081.600**	**1.744.800**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	1.250.000	0	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	540.050	0	540.050	549.100	558.000	567.000
23	- kalkulatorische Kosten (1)	2.299.600	0	2.299.600	2.252.400	2.929.000	2.750.500
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-1.589.650**	**0**	**-1.589.650**	**-1.551.500**	**-2.237.000**	**-2.067.500**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-2.678.050**	**-10.000**	**-2.688.050**	**1.319.800**	**-155.400**	**-322.700**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9911040001 Kläranlage Mergelstetten	
Notiz	Die Position enthält die Reinigungsaufwendungen der Kläranlagengebäude. Das Gebäude der Kläranlage Mergelstetten befindet sich in Eigen- und Fremdreinigung. Die Eigenreinigungskraft fällt krankheitsbedingt längere Zeit aus und muss daher durch Vertretungsreinigung ersetzt werden. Der Ansatz wird daher um 10.000 EUR erhöht.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

53.80.0000 Abwasserbeseitigung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	8.759.200	0	8.759.200	13.760.000	12.460.600	12.461.200
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.415.100	10.000	7.425.100	8.048.900	7.470.600	7.534.100
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**1.344.100**	**-10.000**	**1.334.100**	**5.711.100**	**4.990.000**	**4.927.100**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.604.500	0	3.604.500	2.194.500	2.134.500	1.484.500
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**3.614.500**	**0**	**3.614.500**	**2.204.500**	**2.144.500**	**1.494.500**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.370.000	-1.210.000	14.160.000	8.740.000	8.150.000	7.910.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.000	0	18.000	15.000	15.000	15.000
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	140.000	0	140.000	180.000	200.000	200.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.600	0	1.600	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**15.529.600**	**-1.210.000**	**14.319.600**	**8.935.000**	**8.365.000**	**8.125.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-11.915.100**	**1.210.000**	**-10.705.100**	**-6.730.500**	**-6.220.500**	**-6.630.500**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-10.571.000**	**1.200.000**	**-9.371.000**	**-1.019.400**	**-1.230.500**	**-1.703.400**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-10.571.000**	**1.200.000**	**-9.371.000**	**-1.019.400**	**-1.230.500**	**-1.703.400**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Stadtverwaltung Heidenheim
Planjahr 2026

Nachtrag 2026

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**53800000-Abwasserbeseitigung**										
Maßnahme:	**137-Hasenweg**										
Abwasserbeseitigung 137 Hasenweg											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	330.000	0	0	330.000	-330.000	0	0	330.000	0	0
	- • 78722300 Kanalsanierung	330.000	0	0	330.000	-330.000	0	0	330.000	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**330.000**	**0**	**0**	**330.000**	**-330.000**	**0**	**0**	**330.000**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-330.000**	**0**	**0**	**-330.000**	**330.000**	**0**	**0**	**-330.000**	**0**	**0**

53800000 Abwasserbeseitigung 137 Hasenweg 78722300 Kanalsanierung	
Notiz	Die Kanalsanierung des Hasenwegs soll erst in 2027 als Inlinermaßnahme nach dem Straßenausbau durchgeführt werden. Die eingeplanten Mittel werden daher um ein Jahr verschoben.

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**53800000-Abwasserbeseitigung**										
Maßnahme:	**410-Bohnäcker**										
Abwasserbeseitigung 410 Bohnäcker											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.040.000	50.000	0	1.700.000	-1.100.000	600.000	300.000	300.000	2.300.000	2.200.000
	- • 78722100 Neubau von Kanälen	6.040.000	50.000	0	1.700.000	-1.100.000	600.000	300.000	300.000	2.300.000	2.200.000
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**6.040.000**	**50.000**	**0**	**1.700.000**	**-1.100.000**	**600.000**	**300.000**	**300.000**	**2.300.000**	**2.200.000**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-6.040.000**	**-50.000**	**0**	**-1.700.000**	**1.100.000**	**-600.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-2.300.000**	**-2.200.000**

53800000 Abwasserbeseitigung 410 Bohnäcker 78722100 Neubau von Kanälen	
Notiz	Das Gewerbegebiet Bohnäcker soll im Trennsystem mit Schmutz- und Regenwasserkanal sowie einer zentralen Niederschlagswasserversickerung erschlossen werden. Aufgrund der Topographie muss das Schmutzwasser über ein Pumpwerk mit Druckleitung in das bestehende Kanalnetz eingeleitet werden. Die Ansätze werden an den aktuellen Planungsstand angepasst. Die Gesamtausgaben der Maßnahme erhöhen sich um 1.323.000 EUR. Die Mittel für die Hochwasserrückhaltung der Außengebiete sind unter dem Produktsachkonto 55.20.0000-78730500.103 eingeplant. Die Straßenbaumaßnahme ist unter Produktsachkonto 54.10.0000-78721100.410 zu finden.

Stadtverwaltung Heidenheim
Planjahr 2026

Nachtrag 2026

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**53800000-Abwasserbeseitigung**										
Maßnahme:	**708-Kläranlage Mergelstetten - Fahrsilo für Klärschlamm**										
Abwasserbeseitigung 708 Kläranlage Mergelstetten - Fahrsilo für Klärschlamm											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.350.000	60.000	19.100	30.000	220.000	250.000	1.040.000	1.000.000	40.000	0
	- • 78722000 Baumaßnahmen auf der Kläranlage	1.350.000	60.000	19.100	30.000	220.000	250.000	1.040.000	1.000.000	40.000	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**1.350.000**	**60.000**	**19.100**	**30.000**	**220.000**	**250.000**	**1.040.000**	**1.000.000**	**40.000**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-1.350.000**	**-60.000**	**-19.100**	**-30.000**	**-220.000**	**-250.000**	**-1.040.000**	**-1.000.000**	**-40.000**	**0**

53800000 Abwasserbeseitigung 708 Kläranlage Mergelstetten - Fahrsilo für Klärschlamm 78722000 Baumaßnahmen auf der Kläranlage	
Notiz	Zur Optimierung der Klärschlammentsorgung soll ein Fahrsilo errichtet werden. Dadurch können Sattelschlepper direkt befüllt werden und der Beladeprozess sowie der Abtransport des Klärschlamms durch einen Dienstleister kann wirtschaftlicher und flexibler erfolgen. Die Ansätze werden an den tatsächlichen Mittelabfluss angepasst. Die Gesamtausgaben betragen unverändert 1.350.000 EUR.

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

54.10.0000 Gemeindestraßen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	46.500	0	46.500	46.600	46.700	46.800
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.490.850	0	4.490.850	4.215.600	4.241.200	4.267.600
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-4.444.350**	**0**	**-4.444.350**	**-4.169.000**	**-4.194.500**	**-4.220.800**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	2.430.000	0	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**0**	**0**	**0**	**2.430.000**	**0**	**0**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.517.000	-360.000	4.157.000	2.135.000	2.360.000	4.740.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**4.519.000**	**-360.000**	**4.159.000**	**2.137.000**	**2.362.000**	**4.742.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-4.519.000**	**360.000**	**-4.159.000**	**293.000**	**-2.362.000**	**-4.742.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-8.963.350**	**360.000**	**-8.603.350**	**-3.876.000**	**-6.556.500**	**-8.962.800**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-8.963.350**	**360.000**	**-8.603.350**	**-3.876.000**	**-6.556.500**	**-8.962.800**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**54100000-Gemeindestraßen**										
Maßnahme:	**410-Bohnäcker**										

Gemeindestraßen 410 Bohnäcker											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.100.000	0	0	500.000	-500.000	0	0	0	1.275.000	2.555.000
	- • 78721100 Neubau von Straßen und Plätzen	5.100.000	0	0	500.000	-500.000	0	0	0	1.275.000	2.555.000
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**5.100.000**	**0**	**0**	**500.000**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**	**1.275.000**	**2.555.000**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-5.100.000**	**0**	**0**	**-500.000**	**500.000**	**0**	**0**	**0**	**-1.275.000**	**-2.555.000**

54100000 Gemeindestraßen 410 Bohnäcker 78721100 Neubau von Straßen und Plätzen	
Notiz	Die wegemäßige Erschließung des Gewerbegebiets Bohnäcker ist in den Jahren 2028 bis 2030 vorgesehen. Die Ansätze werden an den aktuellen Planungsstand angepasst. Die Gesamtausgaben der Maßnahme erhöhen sich um 900.000 EUR. Die Kanalbaumaßnahme ist unter 53.80.0000-78722100.410 eingeplant. Die Hochwasserableitung ist unter Produktsachkonto 55.20.0000-78730500.103 zu finden.

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**54100000-Gemeindestraßen**										
Maßnahme:	**908-Gesamtstadtgebiet - Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen**										

Gemeindestraßen 908 Gesamtstadtgebiet - Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.507.000	2.117.000	560.000	250.000	140.000	390.000	0	0	0	0
	- • 78721500 Sonstige Infrastruktur	2.507.000	2.117.000	560.000	250.000	140.000	390.000	0	0	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**2.507.000**	**2.117.000**	**560.000**	**250.000**	**140.000**	**390.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-2.507.000**	**-2.117.000**	**-560.000**	**-250.000**	**-140.000**	**-390.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

54100000 Gemeindestraßen 908 Gesamtstadtgebiet - Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen 78721500 Sonstige Infrastruktur	
Notiz	Im Zuge der Umgestaltung der Grabenstraße sollen in 2026 vier zusätzliche Haltestellen barrierefrei ausgebaut werden. Die Kosten einschließlich neuer Buswartehäuschen werden auf 390.000 EUR geschätzt. Der Ansatz für den barrierefreien Umbau von Bushaltestellen wird daher um 140.000 EUR erhöht. Aufgrund der Dringlichkeit können hierfür keine Zuschussmittel beantragt werden, da gemäß der Förderrichtlinien im Laufe eines Jahres keine Anträge zulässig sind.

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

55.20.0000 Gewässerschutz, wasserbauliche Anlagen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.000	0	55.000	55.300	55.600	55.900
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-55.000**	**0**	**-55.000**	**-55.300**	**-55.600**	**-55.900**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.000.000	-700.000	300.000	2.000.000	2.000.000	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**1.000.000**	**-700.000**	**300.000**	**2.000.000**	**2.000.000**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-1.000.000**	**700.000**	**-300.000**	**-2.000.000**	**-2.000.000**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-1.055.000**	**700.000**	**-355.000**	**-2.055.300**	**-2.055.600**	**-55.900**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-1.055.000**	**700.000**	**-355.000**	**-2.055.300**	**-2.055.600**	**-55.900**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Stadtverwaltung Heidenheim
Planjahr 2026

Nachtrag 2026

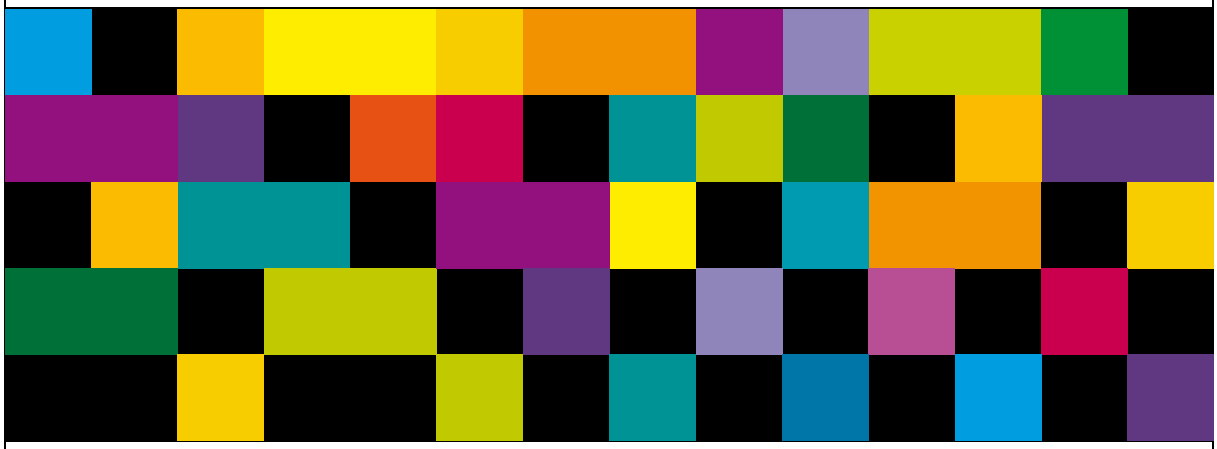
Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**55200000-Gewässerschutz, wasserbauliche Anlagen**										
Maßnahme:	**103-Bohnäcker - Hoch- und Niederschlagswasserrückhaltung und Versickerung**										
Gewässerschutz, wasserbauliche Anlagen 103 Bohnäcker - Hoch- und Niederschlagswasserrückhaltung und Versickerung											
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.107.000	7.000	0	800.000	-700.000	100.000	1.000.000	1.000.000	0	0
	- • 78730500 Sonstige Infrastruktur	1.107.000	7.000	0	800.000	-700.000	100.000	1.000.000	1.000.000	0	0
13	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)**	**1.107.000**	**7.000**	**0**	**800.000**	**-700.000**	**100.000**	**1.000.000**	**1.000.000**	**0**	**0**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)**	**-1.107.000**	**-7.000**	**0**	**-800.000**	**700.000**	**-100.000**	**-1.000.000**	**-1.000.000**	**0**	**0**

55200000 Gewässerschutz, wasserbauliche Anlagen 103 Bohnäcker - Hoch- und Niederschlagswasserrückhaltung und Versickerung 78730500 Sonstige Infrastruktur	
Notiz	Zur Erschließung des Gewerbegebietes Bohnäcker sind Vorkehrungen gegen Hochwasserabfluss von den Außengebieten zu treffen. Hierzu sind Rückhalte- und Versickerungsanlagen erforderlich. Der Baubeginn ist nun für 2027 vorgesehen. Die Ansätze werden an den aktuellen Planungsstand angepasst. Die Gesamtausgaben der Maßnahme verringert sich um 1.493.000 EUR. Die Straßenbaumaßnahme ist unter Produktsachkonto 54.10.0000-78721100.410 eingeplant. Die Kanalbaumaßnahmen sind unter Produktsachkonto 53.80.0000-78722100.410 zu finden.

Teilhaushalt 8

Städtische Betriebe



Der Teilhaushalt enthält folgende Produkte:

11 Innere Verwaltung

11.25.0000 Städtische Betriebe Heidenheim

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

54.50.0000 Straßenreinigung und Winterdienst

55 Natur- und Landschaftspflege

55.10.0102 Grün- und Parkanlagen, Städtische Betriebe
55.10.0200 Freizeitanlagen und Spielflächen (Spielplätze)
55.30.0000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Städtische Betriebe

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	30.100	0	30.100	30.100	30.100	30.100
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.500	0	16.500	15.600	13.600	13.200
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.452.000	20.000	1.472.000	1.482.300	1.492.600	1.502.900
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	316.000	0	316.000	319.600	323.300	327.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.500	0	2.500	2.500	2.500	2.500
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**1.817.100**	**20.000**	**1.837.100**	**1.850.100**	**1.862.100**	**1.875.700**
12	- Personalaufwendungen	7.659.600	0	7.659.600	7.889.400	8.125.900	8.369.600
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.872.750	290.000	4.162.750	2.941.900	3.116.300	2.835.800
15	- Abschreibungen	1.038.000	0	1.038.000	1.087.200	1.150.700	1.227.300
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.100	22.000	117.100	84.200	83.200	79.900
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**12.665.450**	**312.000**	**12.977.450**	**12.002.700**	**12.476.100**	**12.512.600**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-10.848.350**	**-292.000**	**-11.140.350**	**-10.152.600**	**-10.614.000**	**-10.636.900**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	10.475.450	0	10.475.450	9.581.400	9.860.500	10.155.800
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	7.836.750	0	7.836.750	7.048.100	7.248.500	7.431.600
23	- kalkulatorische Kosten (1)	782.000	0	782.000	801.800	818.000	814.900
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**1.856.700**	**0**	**1.856.700**	**1.731.500**	**1.794.000**	**1.909.300**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-8.991.650**	**-292.000**	**-9.283.650**	**-8.421.100**	**-8.820.000**	**-8.727.600**

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Städtische Betriebe

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.980.600	20.000	2.000.600	2.004.500	2.008.500	2.012.500
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.627.450	312.000	11.939.450	10.915.500	11.325.400	11.285.300
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-9.646.850**	**-292.000**	**-9.938.850**	**-8.911.000**	**-9.316.900**	**-9.272.800**
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	100.000	0	100.000	55.000	83.000	48.000
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**100.000**	**0**	**100.000**	**55.000**	**83.000**	**48.000**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	207.000	0	207.000	92.000	120.000	200.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.102.000	0	1.102.000	842.000	824.000	876.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.600	0	1.600	0	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**1.310.600**	**0**	**1.310.600**	**934.000**	**944.000**	**1.076.000**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-1.210.600**	**0**	**-1.210.600**	**-879.000**	**-861.000**	**-1.028.000**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-10.857.450**	**-292.000**	**-11.149.450**	**-9.790.000**	**-10.177.900**	**-10.300.800**
22	**=**	**Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-10.857.450**	**-292.000**	**-11.149.450**	**-9.790.000**	**-10.177.900**	**-10.300.800**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

11.25.0000 Städtische Betriebe Heidenheim

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Verwaltung und den Betrieb der Städtischen Betriebe Heidenheim, insbesondere die Verwaltung von Personal, Fahrzeugen und Geräten, den Betrieb von zentralen Werkstätten (Kfz-Werkstatt, Malerwerkstatt, Schlosserwerkstatt, Schreinerwerkstatt), die Durchführung von Transport- und Beförderungs-leistungen und die zentrale Vergabestelle für Fahrzeuge. Grünpflege siehe Produkt 55.10.0102 Straßenreinigung/Winterdienst siehe Produkt 54.50.0000 Bestattungswesen siehe Produkt 55.30.0000
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

11.25.0000 Städtische Betriebe Heidenheim

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.500	0	22.500	22.500	22.500	22.500
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.300	0	2.300	2.000	1.900	1.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	305.000	0	305.000	308.400	311.900	315.400
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.500	0	2.500	2.500	2.500	2.500
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**332.300**	**0**	**332.300**	**335.400**	**338.800**	**342.100**
12	- Personalaufwendungen	7.543.300	0	7.543.300	7.769.700	8.002.700	8.242.700
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.292.200	0	2.292.200	1.173.800	1.185.600	1.197.500
15	- Abschreibungen	549.500	0	549.500	570.400	601.700	644.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.500	0	79.500	49.500	48.400	45.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**10.464.500**	**0**	**10.464.500**	**9.563.400**	**9.838.400**	**10.129.200**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-10.132.200**	**0**	**-10.132.200**	**-9.228.000**	**-9.499.600**	**-9.787.100**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	10.475.450	0	10.475.450	9.581.400	9.860.500	10.155.800
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	202.450	0	202.450	204.700	206.900	209.200
23	- kalkulatorische Kosten (1)	140.800	0	140.800	148.700	154.000	159.500
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**10.132.200**	**0**	**10.132.200**	**9.228.000**	**9.499.600**	**9.787.100**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält die Mietaufwendungen für bewegliche Anlagegüter. Da die Anmietung von sechs Schleppern für den Winterdienst letztlich günstiger war als bei der Haushaltsplanung angenommen, kann der Ansatz um 15.000 EUR auf 45.000 EUR reduziert werden.
Notiz	Diese Position enthält die Mittel für die Haltung von Fahrzeugen. Der Ansatz wird aufgrund der gestiegenen Spritkosten um 15.000 EUR auf 505.000 EUR erhöht.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

11.25.0000 Städtische Betriebe Heidenheim

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	330.000	0	330.000	333.400	336.900	340.400
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.915.000	0	9.915.000	8.993.000	9.236.700	9.485.200
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-9.585.000**	**0**	**-9.585.000**	**-8.659.600**	**-8.899.800**	**-9.144.800**
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	100.000	0	100.000	55.000	83.000	48.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**100.000**	**0**	**100.000**	**55.000**	**83.000**	**48.000**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	950.000	0	950.000	750.000	750.000	800.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**950.000**	**0**	**950.000**	**750.000**	**750.000**	**800.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-850.000**	**0**	**-850.000**	**-695.000**	**-667.000**	**-752.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-10.435.000**	**0**	**-10.435.000**	**-9.354.600**	**-9.566.800**	**-9.896.800**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-10.435.000**	**0**	**-10.435.000**	**-9.354.600**	**-9.566.800**	**-9.896.800**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

54.50.0000 Straßenreinigung und Winterdienst

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Durchführung von Straßenreinigung und Winterdienst auf Fahrbahnen, Gehwegen, Radwegen, öffentlichen und privaten Plätzen einschließlich Fußgängerzonen.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

54.50.0000 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	537.500	280.000	817.500	575.700	579.000	582.300
15	- Abschreibungen	32.700	0	32.700	42.400	48.600	53.300
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.000	22.000	30.000	30.100	30.200	30.300
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**578.200**	**302.000**	**880.200**	**648.200**	**657.800**	**665.900**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-578.200**	**-302.000**	**-880.200**	**-648.200**	**-657.800**	**-665.900**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	3.384.450	0	3.384.450	3.023.100	3.116.100	3.193.700
23	- kalkulatorische Kosten (1)	10.500	0	10.500	12.000	13.100	13.400
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-3.394.950**	**0**	**-3.394.950**	**-3.035.100**	**-3.129.200**	**-3.207.100**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-3.973.150**	**-302.000**	**-4.275.150**	**-3.683.300**	**-3.787.000**	**-3.873.000**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält die Entsorgungskosten im Bereich der Straßenreinigung. Der Ansatz wird an das Rechnungsergebnis des Vorjahres angepasst und daher um 20.000 EUR auf 130.000 EUR erhöht.
Notiz	Die Position enthält die Aufwendungen für Beauftragungen von Dritten mit Winterdiensttätigkeiten. Der harte Winter zu Beginn des Jahres 2026 forderte viele Einsätze durch die beauftragten Fremdfirmen. Der Ansatz wird daher einmalig um 80.000 EUR auf 210.000 EUR erhöht.
Notiz	Die Position enthält die Aufwendungen für den Winterdienst. Enthalten ist insbesondere das Streugut. Während des harten Winters 2025/2026 wurden große Mengen an Streumittel verbraucht. Aufgrund von Lieferengpässen Ende 2025 halfen die Autobahn- und Straßenmeisterei der Stadt Heidenheim mit Salz aus. Nach Entspannung der Lage auf dem Salzmarkt in 2026 wurden die verbrauchten Salzmengen der Autobahn- und Straßenmeisterei wieder ersetzt. Im Sommer sollen über den Frühbezug die städtischen Vorräte wieder aufgestockt werden. Der Ansatz wird daher einmalig um 165.000 EUR auf 300.000 EUR erhöht.
Notiz	Die Position enthält die Sachaufwendungen für die Straßenreinigung. Enthalten ist insbesondere die Fremdvergabe der Sinkschachtreinigung. Der Ansatz wird an die Rechnungsergebnisse der Vorjahre angepasst und daher um 15.000 EUR auf 80.000 EUR erhöht.

- Zeile Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	
Notiz	Die Position enthält die Aufwendungen für die Beseitigung von Ölspuren im Stadtgebiet. Derzeit zeichnet sich ein höheres Aufkommen an Ölspuren ab, weshalb der Ansatz um 22.000 EUR auf 30.000 EUR erhöht wird.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

54.50.0000 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	545.500	302.000	847.500	605.800	609.200	612.600
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-545.500**	**-302.000**	**-847.500**	**-605.800**	**-609.200**	**-612.600**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	140.000	0	140.000	80.000	60.000	60.000
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**140.000**	**0**	**140.000**	**80.000**	**60.000**	**60.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-140.000**	**0**	**-140.000**	**-80.000**	**-60.000**	**-60.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-685.500**	**-302.000**	**-987.500**	**-685.800**	**-669.200**	**-672.600**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-685.500**	**-302.000**	**-987.500**	**-685.800**	**-669.200**	**-672.600**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

55.10.0102 Grün- und Parkanlagen; Städtische Betriebe

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Bereitstellung, Unterhaltung und Instandhaltung von Grün- und Parkanlagen einschließlich Wegenetz, Spiel- und Erlebnisangebote und Möblierung durch die Städtischen Betriebe Heidenheim. Die Planung ist unter Produkt 55.10.0101 ausgewiesen.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

55.10.0102 Grün- und Parkanlagen; Städtische Betriebe

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.700	0	4.700	4.700	4.700	4.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**4.700**	**0**	**4.700**	**4.700**	**4.700**	**4.700**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465.000	10.000	475.000	465.900	466.800	467.700
15	-	Abschreibungen	29.500	0	29.500	28.900	26.000	26.000
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**494.500**	**10.000**	**504.500**	**494.800**	**492.800**	**493.700**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-489.800**	**-10.000**	**-499.800**	**-490.100**	**-488.100**	**-489.000**
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	3.250.000	0	3.250.000	2.912.000	2.993.200	3.072.800
23	-	kalkulatorische Kosten (1)	338.000	0	338.000	337.200	336.500	335.700
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-3.588.000**	**0**	**-3.588.000**	**-3.249.200**	**-3.329.700**	**-3.408.500**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-4.077.800**	**-10.000**	**-4.087.800**	**-3.739.300**	**-3.817.800**	**-3.897.500**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Aufgrund des Eschentriebsterbens sind im Stadtgebiet über 400 Eschen extra zu kontrollieren, zu pflegen und teils auch zu fällen. Diese Zusatzkosten waren so nicht absehbar.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

55.10.0102 Grün- und Parkanlagen; Städtische Betriebe

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	465.000	10.000	475.000	465.900	466.800	467.700
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-465.000**	**-10.000**	**-475.000**	**-465.900**	**-466.800**	**-467.700**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-465.000**	**-10.000**	**-475.000**	**-465.900**	**-466.800**	**-467.700**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-465.000**	**-10.000**	**-475.000**	**-465.900**	**-466.800**	**-467.700**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

55.30.0000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet neben der Bereitstellung diverser Grabarten auch Grabmalgenehmigungen, die Pflege und Unterhaltung von Kriegsgräbern und Ehrengräbern, die Bereitstellung von Leichen- und Trauerhallen sowie die Durchführung von Erdbestattungen, Urnenbeisetzungen und Aus- und Umbettungen.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

55.30.0000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.600	0	7.600	7.600	7.600	7.600
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.600	0	3.600	3.600	3.600	3.600
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.452.000	20.000	1.472.000	1.482.300	1.492.600	1.502.900
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.000	0	11.000	11.200	11.400	11.600
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**1.474.200**	**20.000**	**1.494.200**	**1.504.700**	**1.515.200**	**1.525.700**
12	- Personalaufwendungen	116.300	0	116.300	119.700	123.200	126.900
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	425.350	0	425.350	573.800	732.200	435.600
15	- Abschreibungen	238.400	0	238.400	240.600	243.200	245.200
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.600	0	7.600	4.600	4.600	4.600
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**787.650**	**0**	**787.650**	**938.700**	**1.103.200**	**812.300**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**686.550**	**20.000**	**706.550**	**566.000**	**412.000**	**713.400**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	999.850	0	999.850	908.300	932.300	955.900
23	- kalkulatorische Kosten (1)	249.400	0	249.400	244.500	239.900	235.200
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-1.249.250**	**0**	**-1.249.250**	**-1.152.800**	**-1.172.200**	**-1.191.100**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-562.700**	**20.000**	**-542.700**	**-586.800**	**-760.200**	**-477.700**

- Zeile Nr. 5 Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	
Notiz	Hinweis zu den Gebühren im Bestattungswesen: Die letzte Gebührenneufestsetzung erfolgte zum 01.01.2026 (vgl. Beschluss des Gemeinderats vom 16.12.2025, Drucksache GR 117 / 2025). Anhand der aktuellen Hochrechnung zeichnen sich bei den Bestattungsgebühren geringere Einnahmen ab. Auch im Hinblick auf das Rechnungsergebnis des Vorjahres wird der Ansatz für die Bestattungs-gebühren um 20.000 EUR reduziert.
Notiz	Nach den Bestimmungen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens sind bei Einnahmen, die im Haushaltsjahr zufließen, aber zum Teil künftigen Haushaltsjahren zuzurechnen sind, sog. Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Dies betrifft insbesondere die Grabberechtigungsgebühren und führt dazu, dass nur noch der Bruchteil der Gebühr der jeweiligen Rechnungsperiode zu Gute kommt. Beispielsweise wird bei einer Nutzungsdauer von 15 Jahren nur 1/15 der Gebühr im Jahr der Veranlagung ertragswirksam. Da sich bereits abzeichnet, dass der auf das Jahr 2026 entfallende Anteil höher sein wird, kann der Ansatz für die Grabberechtigungsgebühren um 40.000 EUR erhöht werden.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9910010001 Totenbergfriedhof (Kirche St. Peter, Leichenhalle)	
Notiz	Am Glockenturm auf dem Totenberg ist die Fassade stark abgewittert. Für den Schutz der Bausubstanz ist eine Sanierung dringend notwendig. Die Kosten werden auf 45.000 EUR geschätzt. Die Umsetzung soll in 2027 erfolgen. Die Mittel werden im Nachtragshaushaltsplan 2026 eingeplant.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 9910010002 Waldfriedhof	
Notiz	Für die Sanierung des Eingangsgebäudes beim Waldfriedhof wird in 2027 eine Planungsrate mit 50.000 EUR eingeplant. Die Umsetzung soll in 2028 erfolgen und wird mit 150.000 EUR veranschlagt.

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

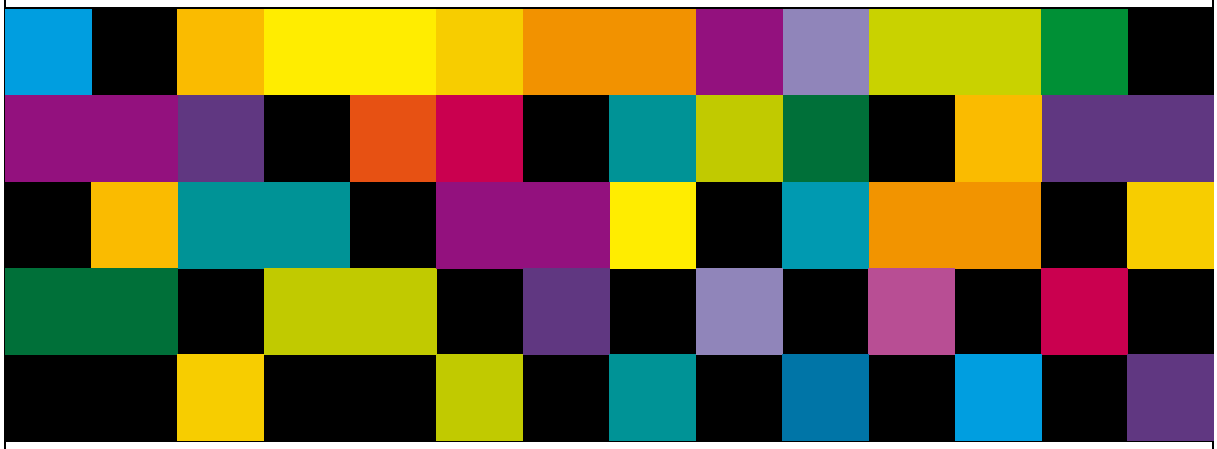
55.30.0000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.650.600	20.000	1.670.600	1.671.100	1.671.600	1.672.100
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	549.250	0	549.250	698.100	860.000	567.100
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**1.101.350**	**20.000**	**1.121.350**	**973.000**	**811.600**	**1.105.000**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	207.000	0	207.000	92.000	120.000	200.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.000	0	12.000	12.000	14.000	16.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.600	0	1.600	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**220.600**	**0**	**220.600**	**104.000**	**134.000**	**216.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-220.600**	**0**	**-220.600**	**-104.000**	**-134.000**	**-216.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**880.750**	**20.000**	**900.750**	**869.000**	**677.600**	**889.000**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**880.750**	**20.000**	**900.750**	**869.000**	**677.600**	**889.000**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilhaushalt 9

Stabsstelle



Der Teilhaushalt enthält folgende Produkte:

11 Innere Verwaltung

11.30.0000 Stabsstelle für Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

57 Wirtschaft und Tourismus

57.10.0000 Wirtschaftsförderung
57.10.0100 Smart-City Heidenheim
57.30.0701 Jahrmärkte; Stabsstelle
57.50.0000 Tourismus

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Stabsstelle

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	220.000	0	220.000	520.000	260.000	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	58.300	0	58.300	103.300	174.000	174.000
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.500	0	13.500	13.900	14.300	14.700
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	130.000	0	130.000	130.200	130.400	130.600
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.200	5.000	36.200	36.200	36.200	36.200
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**453.000**	**5.000**	**458.000**	**803.600**	**614.900**	**355.500**
12	- Personalaufwendungen	1.269.400	-25.000	1.244.400	1.258.100	1.344.200	1.383.300
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.008.000	0	1.008.000	1.000.700	543.600	559.200
15	- Abschreibungen	173.800	0	173.800	245.000	273.900	266.600
17	- Transferaufwendungen	163.100	0	163.100	163.100	163.100	153.100
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	148.100	25.000	173.100	183.800	112.000	112.300
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**2.762.400**	**0**	**2.762.400**	**2.850.700**	**2.436.800**	**2.474.500**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-2.309.400**	**5.000**	**-2.304.400**	**-2.047.100**	**-1.821.900**	**-2.119.000**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	276.150	0	276.150	280.600	272.500	277.100
23	- kalkulatorische Kosten (1)	37.000	0	37.000	40.800	21.400	18.100
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-313.150**	**0**	**-313.150**	**-321.400**	**-293.900**	**-295.200**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-2.622.550**	**5.000**	**-2.617.550**	**-2.368.500**	**-2.115.800**	**-2.414.200**

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Stabsstelle

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	394.700	5.000	399.700	700.300	440.900	181.500
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.588.600	0	2.588.600	2.605.700	2.162.900	2.207.900
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-2.193.900**	**5.000**	**-2.188.900**	**-1.905.400**	**-1.722.000**	**-2.026.400**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	445.000	0	445.000	455.000	455.000	0
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**445.000**	**0**	**445.000**	**455.000**	**455.000**	**0**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	235.000	0	235.000	200.000	0	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	500.000	0	500.000	500.000	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**735.000**	**0**	**735.000**	**700.000**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**-290.000**	**0**	**-290.000**	**-245.000**	**455.000**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-2.483.900**	**5.000**	**-2.478.900**	**-2.150.400**	**-1.267.000**	**-2.026.400**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-2.483.900**	**5.000**	**-2.478.900**	**-2.150.400**	**-1.267.000**	**-2.026.400**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

11.30.0000 Stabsstelle für Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Ausarbeitung und Veröffentlichung von Anzeigen, Ausschreibungen und Bekanntmachungen, die Durchführung der Pressearbeit und die Redaktion des kommunalen Internetangebots.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

11.30.0000 Stabsstelle für Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000	-10.000	0	0	0	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**10.000**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	479.700	-25.000	454.700	446.000	508.900	524.200
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.000	-40.000	229.000	230.600	232.200	244.900
15	-	Abschreibungen	1.400	0	1.400	1.200	1.100	1.100
17	-	Transferaufwendungen	67.600	0	67.600	67.600	67.600	67.600
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.900	25.000	102.900	116.100	68.400	68.700
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**895.600**	**-40.000**	**855.600**	**861.500**	**878.200**	**906.500**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-885.600**	**30.000**	**-855.600**	**-861.500**	**-878.200**	**-906.500**
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	140.850	-35.000	105.850	106.800	107.800	108.800
23	-	kalkulatorische Kosten (1)	200	0	200	200	200	100
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-141.050**	**35.000**	**-106.050**	**-107.000**	**-108.000**	**-108.900**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-1.026.650**	**65.000**	**-961.650**	**-968.500**	**-986.200**	**-1.015.400**

- Zeile Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	
Notiz	Bisher war der Weihnachtsmarkt in diesem Produkt eingeplant. Im Nachtragshaushaltsplan wird der Weihnachtsmarkt nun einem neuen Produkt 57.30.0701 "Jahrmärkte; Stabsstelle" zugeordnet. Die Standmieten für den Weihnachtsmarkt in der Hinteren Gasse werden entsprechend umgeplant.

- Zeile Nr. 12 Personalaufwendungen	
Notiz	Die Stelle des Citymanagers ist derzeit nicht besetzt. Mit den eingesparten Personalaufwendungen sollen die zusätzlichen Aufwendungen für die Beauftragung eines Interims-Citymanagements gedeckt werden (vgl. Drucksache VFA 010 / 2026 sowie Erläuterung zu Zeile Nr. 14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält Veranstaltungskosten in Höhe von 29.000 EUR. Davon entfallen 4.000 EUR auf die Jahrespressekonferenz. Zudem plant das Innenstadtmanagement Veranstaltungen zur Belebung der Innenstadt, wofür 25.000 EUR enthalten sind. Bisher waren auch die Veranstaltungskosten des Weihnachtsmarkts in dieser Position enthalten. Im Nachtragshaushaltsplan wird der Weihnachtsmarkt nun dem neuen Produkt 57.30.0701 "Jahrmärkte; Stabsstelle" zugeordnet.

- Zeile Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	
Notiz	Ab September 2026 soll für die Dauer von einem Jahr für das Citymanagement ein externer Dienstleister beauftragt werden, welcher die Position "Beauftragter des Oberbürgermeisters für die Innenstadt" besetzt (vgl. Drucksache VFA 010 / 2016 vom 17.03.2026). In 2026 werden hierfür 25.000 EUR und in 2027 weitere 48.000 EUR eingeplant.

- Zeile Nr. 22 Aufwendungen für interne Leistungen	
Notiz	Die Leistungen der Städtischen Betriebe für die Durchführung des Weihnachtsmarkts werden im Nachtragshaushaltsplan auf das neue Produkt 57.30.0701 "Jahrmärkte; Stabsstelle" umgeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

11.30.0000 Stabsstelle für Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	10.000	-10.000	0	0	0	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	894.200	-40.000	854.200	860.300	877.100	905.400
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-884.200**	**30.000**	**-854.200**	**-860.300**	**-877.100**	**-905.400**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-884.200**	**30.000**	**-854.200**	**-860.300**	**-877.100**	**-905.400**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-884.200**	**30.000**	**-854.200**	**-860.300**	**-877.100**	**-905.400**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

57.10.0000 Wirtschaftsförderung

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren sowie Standortanalyse, Firmen-betreuung und Existenzgründungsförderung. Das Produkt beinhaltet auch die Planung, Vermarktung und Vermittlung von Gewerbeflächen/-objekten, das Marketing und die Akquisition sowie die Beschäftigungs- und Arbeitsförderung.
Rechtsgrundlage	freiwillige Aufgabe

57.10.0000 Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
12	- Personalaufwendungen	92.000	0	92.000	94.700	97.500	100.400
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.200	-50.000	42.200	42.500	42.900	43.300
15	- Abschreibungen	6.000	0	6.000	5.700	5.400	5.400
17	- Transferaufwendungen	95.000	0	95.000	95.000	95.000	85.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.700	0	7.700	5.200	5.200	5.200
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**292.900**	**-50.000**	**242.900**	**243.100**	**246.000**	**239.300**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-292.900**	**50.000**	**-242.900**	**-243.100**	**-246.000**	**-239.300**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	57.500	-15.000	42.500	43.400	44.300	45.300
23	- kalkulatorische Kosten (1)	1.500	0	1.500	1.400	1.200	1.000
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**-59.000**	**15.000**	**-44.000**	**-44.800**	**-45.500**	**-46.300**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-351.900**	**65.000**	**-286.900**	**-287.900**	**-291.500**	**-285.600**

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält Aufwendungen für Veranstaltungen der Wirtschaftsförderung in Höhe von 15.000 EUR. Als Leuchtturmveranstaltung gilt vor allem die Veranstaltungsreihe Mensch. Industrie. Netz (MIN). Bisher enthielt die Position auch die Veranstaltungskosten des Mittelaltermarkts. Diese Mittel werden im Nachtragshaushaltsplan auf das neue Produkt 57.30.0701 "Jahrmärkte; Stabsstelle" umgeplant.

- Zeile Nr. 22 Aufwendungen für interne Leistungen	
Notiz	Die Leistungen der Städtischen Betriebe werden für die Durchführung des Heidenheimer Stadtlaufs benötigt. Hierfür sind Verrechnungsmittel in Höhe von 28.000 EUR eingeplant. Bisher waren bei dieser Position auch Verrechnungsmittel für den Mittelaltermarkt eingeplant. Im Nachtragshaushaltsplan werden diese auf das neue Produkt 57.30.0701 "Jahrmärkte; Stabsstelle" umgeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

57.10.0000 Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	286.900	-50.000	236.900	237.400	240.600	233.900
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-286.900**	**50.000**	**-236.900**	**-237.400**	**-240.600**	**-233.900**
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-286.900**	**50.000**	**-236.900**	**-237.400**	**-240.600**	**-233.900**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**-286.900**	**50.000**	**-236.900**	**-237.400**	**-240.600**	**-233.900**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

57.30.0701 Jahrmärkte; Stabsstelle

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet den Weihnachtsmarkt in der Hinteren Gasse und den Mittelaltermarkt auf Schloss Hellenstein.

57.30.0701 Jahrmärkte; Stabsstelle

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	10.000	10.000	10.200	10.400	10.600
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**0**	**15.000**	**15.000**	**15.200**	**15.400**	**15.600**
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	90.000	90.000	90.900	91.800	92.700
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**0**	**90.000**	**90.000**	**90.900**	**91.800**	**92.700**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**0**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.700**	**-76.400**	**-77.100**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	50.000	50.000	51.500	53.100	54.700
24	**= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-51.500**	**-53.100**	**-54.700**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**0**	**-125.000**	**-125.000**	**-127.200**	**-129.500**	**-131.800**

- Zeile Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	
Notiz	Die Position enthält die Erträge aus den Standmieten für den Weihnachtsmarkt in der Hinteren Gasse. Es sind weiterhin 10.000 EUR veranschlagt.

- Zeile Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	
Notiz	Im Rahmen des Mittelaltermarkts auf Schloss Hellenstein erhält die Stadt Heidenheim eine Erstattung anhand der Besucherzahlen. Es werden 5.000 EUR eingeplant.

- Zeile Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Notiz	Die Position enthält Aufwendungen in Höhe von 50.000 EUR für die Durchführung eines jährlichen Mittelaltermarkts auf Schloss Hellenstein.
Notiz	Die Position enthält Veranstaltungskosten in Höhe von 40.000 EUR für die Durchführung des Weihnachtsmarkts.

- Zeile Nr. 22 Aufwendungen für interne Leistungen	
Notiz	Die Leistungen der Städtischen Betriebe werden für die Durchführung des Mittelaltermarkts auf Schloss Hellenstein benötigt. Hierfür sind Verrechnungsmittel in Höhe von 15.000 EUR eingeplant.
Notiz	Für die Durchführung des Weihnachtsmarkts sind für die Leistungen der Städtischen Betriebe Verrechnungsmittel in Höhe von 35.000 EUR eingeplant.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

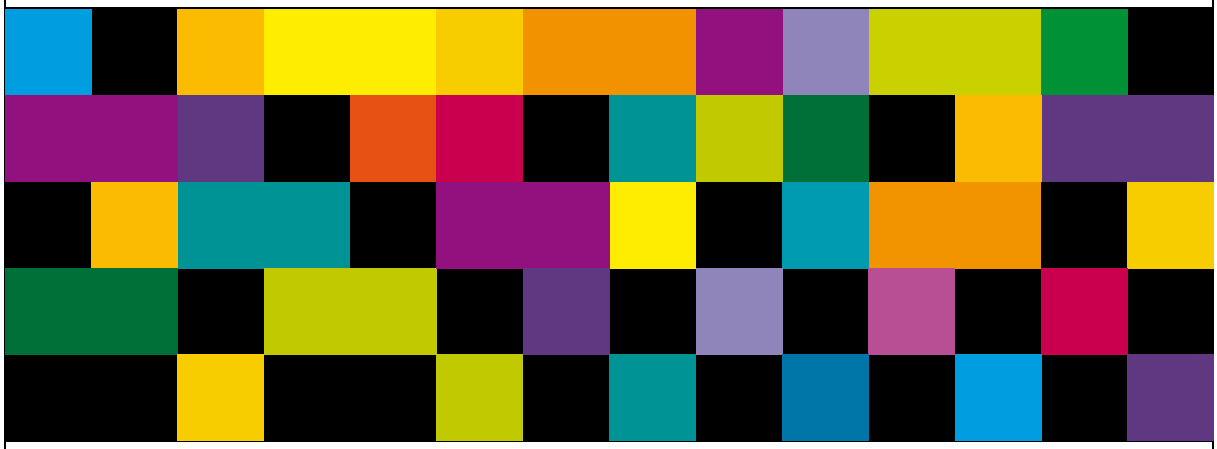
57.30.0701 Jahrmärkte; Stabsstelle

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	0	15.000	15.000	15.200	15.400	15.600
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	90.000	90.000	90.900	91.800	92.700
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**0**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.700**	**-76.400**	**-77.100**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**0**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.700**	**-76.400**	**-77.100**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**0**	**-75.000**	**-75.000**	**-75.700**	**-76.400**	**-77.100**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Teilhaushalt 10

Allgemeine Finanzwirtschaft



Der Teilhaushalt enthält folgende Produkte:

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

61.10.0000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
61.30.0000 Jahresabschlussbuchungen, Abwicklung der Vorjahre

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	83.330.000	6.636.000	89.966.000	86.225.000	94.595.000	97.275.000
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	38.793.000	36.000	38.829.000	35.534.000	39.984.000	41.644.000
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.500.000	0	1.500.000	300.000	150.000	50.000
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	200.000	0	200.000	200.000	200.000	200.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**123.823.000**	**6.672.000**	**130.495.000**	**122.259.000**	**134.929.000**	**139.169.000**
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.815.000	-590.000	1.225.000	1.665.000	2.155.000	2.485.000
17	- Transferaufwendungen	69.340.000	613.000	69.953.000	74.520.000	65.900.000	62.120.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	200.000	0	200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**71.355.000**	**23.000**	**71.378.000**	**77.385.000**	**69.255.000**	**65.805.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**52.468.000**	**6.649.000**	**59.117.000**	**44.874.000**	**65.674.000**	**73.364.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**52.468.000**	**6.649.000**	**59.117.000**	**44.874.000**	**65.674.000**	**73.364.000**

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	123.823.000	6.672.000	130.495.000	122.259.000	134.929.000	139.169.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.355.000	23.000	71.378.000	76.385.000	68.255.000	64.805.000
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**52.468.000**	**6.649.000**	**59.117.000**	**45.874.000**	**66.674.000**	**74.364.000**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	90.000	0	90.000	90.000	90.000	90.000
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	2.727.000	0	2.727.000	3.427.500	45.000	30.000
9	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)**	**2.817.000**	**0**	**2.817.000**	**3.517.500**	**135.000**	**120.000**
17	**= Anteiliger veranschlagter Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)**	**2.817.000**	**0**	**2.817.000**	**3.517.500**	**135.000**	**120.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**55.285.000**	**6.649.000**	**61.934.000**	**49.391.500**	**66.809.000**	**74.484.000**
19	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	27.004.500	1.000.000	28.004.500	13.204.500	17.504.500	15.004.500
20	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.090.000	-1.290.000	10.800.000	4.890.000	5.300.000	5.650.000
21	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 20)**	**14.914.500**	**2.290.000**	**17.204.500**	**8.314.500**	**12.204.500**	**9.354.500**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**70.199.500**	**8.939.000**	**79.138.500**	**57.706.000**	**79.013.500**	**83.838.500**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

61.10.0000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet die Gemeindesteuern sowie den Finanzausgleich; allgemeine Zuweisungen wie Schlüsselzuweisungen sowie allgemeine Umlagen, wie die Kreisumlage und die Finanzausgleichsumlage.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

61.10.0000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		83.330.000	6.636.000	89.966.000	86.225.000	94.595.000	97.275.000
	• 30110000	Grundsteuer A	65.000	0	65.000	65.000	65.000	65.000
	• 30120000	Grundsteuer B	9.500.000	0	9.500.000	9.500.000	9.500.000	9.500.000
	• 30130000	Gewerbesteuer	30.000.000	7.000.000	37.000.000	30.000.000	36.000.000	38.000.000
	• 30210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	32.420.000	-377.000	32.043.000	33.610.000	35.010.000	36.820.000
	• 30220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.948.000	24.000	6.972.000	8.580.000	9.470.000	8.280.000
	• 30310000	Vergnügungssteuer	1.600.000	0	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
	• 30320000	Hundesteuer	260.000	0	260.000	260.000	260.000	260.000
	• 30510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.537.000	-11.000	2.526.000	2.610.000	2.690.000	2.750.000
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		38.793.000	36.000	38.829.000	35.534.000	39.984.000	41.644.000
	• 31110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	31.146.000	-59.000	31.087.000	27.934.000	31.614.000	33.264.000
	• 31110100	Kommunale Investitionspauschale	7.213.000	-48.000	7.165.000	7.170.000	7.940.000	7.950.000
	• 31310000	Zuweisungen für Aufgaben als untere, staatliche Verwaltungsbehörde	434.000	143.000	577.000	430.000	430.000	430.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**		**122.123.000**	**6.672.000**	**128.795.000**	**121.759.000**	**134.579.000**	**138.919.000**
17	- Transferaufwendungen		69.340.000	613.000	69.953.000	74.520.000	65.900.000	62.120.000
	• 43410000	Gewerbesteuerumlage	2.625.000	613.000	3.238.000	2.630.000	3.150.000	3.330.000
	• 43710000	Allgemeine Umlagen an das Land (Finanzausgleichsumlage)	25.683.000	0	25.683.000	25.660.000	21.980.000	20.920.000
	• 43720000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage)	41.032.000	0	41.032.000	46.230.000	40.770.000	37.870.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**		**69.340.000**	**613.000**	**69.953.000**	**74.520.000**	**65.900.000**	**62.120.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**		**52.783.000**	**6.059.000**	**58.842.000**	**47.239.000**	**68.679.000**	**76.799.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**		**52.783.000**	**6.059.000**	**58.842.000**	**47.239.000**	**68.679.000**	**76.799.000**

30130000 Gewerbesteuer	
Notiz	Seit 01.01.2024 beträgt der Hebesatz für die Gewerbesteuer 400 %. Nach dem derzeitigen Stand wird mit einem höheren Aufkommen bei der Gewerbesteuer gerechnet.

30210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	
Notiz	Laut der Mai-Steuerschätzung 2026 verringert sich das voraussichtliche Gesamtsteueraufkommen bei der Einkommensteuer in Baden-Württemberg von 8,518 Mrd. EUR auf 8,419 Mrd. EUR. Dies führt zu einer Reduzierung des städtischen Anteils.

30220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	
Notiz	Laut der Mai-Steuerschätzung 2026 erhöht sich das voraussichtliche Gesamtsteueraufkommen bei der Umsatzsteuer in Baden-Württemberg von 1,431 Mrd. EUR auf 1,436 Mrd. EUR. Dies führt zu einer leichten Steigerung des städtischen Anteils.

30510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	
Notiz	Gemäß der Mai-Steuerschätzung 2026 reduziert sich die verfügbare Verteilungsmasse von 666,6 Mio. EUR auf 663,9 Mio. EUR, so dass mit einem geringeren Familienleistungsausgleich gerechnet werden muss.

31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	
Notiz	Durch die Reduzierung des Grundkopfbetrags gemäß der Mai-Steuerschätzung 2026 reduziert sich auch die Schlüsselzahl für die Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft (vgl. Berechnung in der Anlage 9). Durch die höhere Steuerkraft in 2026 reduzieren sich die Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft im Jahr 2028 deutlich.

31110100 Kommunale Investitionspauschale	
Notiz	Durch die Reduzierung des Kopfbetrags von 150 EUR/Einwohner auf 149 EUR/Einwohner gemäß der Mai-Steuerschätzung 2026 wird die Kommunale Investitionspauschale etwas niedriger ausfallen als zunächst geplant.

31310000 Zuweisungen für Aufgaben als untere, staatliche Verwaltungsbehörde	
Notiz	Durch die Erhöhung des Kopfbetrags gemäß der Mai-Steuerschätzung 2026 erhöht sich auch die Zuweisung als untere Verwaltungsbehörde.

43410000 Gewerbesteuerumlage	
Notiz	Aufgrund des voraussichtlich höheren Gewerbesteueraufkommens fällt eine höhere Gewerbesteuerumlage an.

43710000 Allgemeine Umlagen an das Land (Finanzausgleichsumlage)	
Notiz	Durch die voraussichtlich höhere Steuerkraftsumme aus 2026 erhöht sich die zu zahlende Finanzausgleichsumlage an das Land im Jahr 2028.

43720000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage)	
Notiz	Durch die voraussichtlich höhere Steuerkraftsumme aus 2026 erhöht sich die zu zahlende Kreisumlage im Jahr 2028.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

61.10.0000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	122.123.000	6.672.000	128.795.000	121.759.000	134.579.000	138.919.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.340.000	613.000	69.953.000	74.520.000	65.900.000	62.120.000
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**52.783.000**	**6.059.000**	**58.842.000**	**47.239.000**	**68.679.000**	**76.799.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**52.783.000**	**6.059.000**	**58.842.000**	**47.239.000**	**68.679.000**	**76.799.000**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**52.783.000**	**6.059.000**	**58.842.000**	**47.239.000**	**68.679.000**	**76.799.000**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinhalt	Das Produkt beinhaltet Kredite und Kreditbeschaffungskosten, den Schuldendienst, Zinsen aus Geldanlagen einschließlich Zinsen im Kontokorrentverkehr, Zinsen für Kassenkredite sowie den globalen Minderaufwand nach § 24 Abs. 1 Satz 2 GemHVO und die Deckungsreserve nach § 13 GemHVO.
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe

61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.500.000	0	1.500.000	300.000	150.000	50.000
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	200.000	0	200.000	200.000	200.000	200.000
11	**= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**	**1.700.000**	**0**	**1.700.000**	**500.000**	**350.000**	**250.000**
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.815.000	-590.000	1.225.000	1.665.000	2.155.000	2.485.000
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	200.000	0	200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)**	**2.015.000**	**-590.000**	**1.425.000**	**2.865.000**	**3.355.000**	**3.685.000**
20	**= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**	**-315.000**	**590.000**	**275.000**	**-2.365.000**	**-3.005.000**	**-3.435.000**
25	**= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)**	**-315.000**	**590.000**	**275.000**	**-2.365.000**	**-3.005.000**	**-3.435.000**

- Zeile Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
Notiz	Die Position enthält die Zinsaufwendungen für die städtischen Darlehen bei Kreditinstituten. Die Kreditzinsen reduzieren sich wegen späterer Kreditaufnahmen. Außerdem sind jeweils 10.000 EUR an Kassenkreditzinsen mit eingerechnet.

1) Keine Pflichtangabe (vgl. §4 Abs. 3 Satz 2 GemHVO)

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung - Nachtrag

Nachtrag 2026

61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4 (2)	5 (2)	6 (2)
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.700.000	0	1.700.000	500.000	350.000	250.000
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.015.000	-590.000	1.425.000	1.865.000	2.355.000	2.685.000
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummern 1 und 2)**	**-315.000**	**590.000**	**275.000**	**-1.365.000**	**-2.005.000**	**-2.435.000**
18	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)**	**-315.000**	**590.000**	**275.000**	**-1.365.000**	**-2.005.000**	**-2.435.000**
19	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	27.004.500	1.000.000	28.004.500	13.204.500	17.504.500	15.004.500
20	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.090.000	-1.290.000	10.800.000	4.890.000	5.300.000	5.650.000
21	**= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 20)**	**14.914.500**	**2.290.000**	**17.204.500**	**8.314.500**	**12.204.500**	**9.354.500**
22	**= Anteilige veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummern 18 und 21)**	**14.599.500**	**2.880.000**	**17.479.500**	**6.949.500**	**10.199.500**	**6.919.500**

1) Keine Pflichtangabe (§§ 3 und 4 Abs. 4 GemHVO)
2) Auf die Integration der Finanzplanungsjahre kann verzichtet werden (vgl. Nr. 6 der VwV Produkt- und Kontenrahmen)
3) Auf diese Zeilen kann verzichtet werden (vgl. § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO)

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nachtrag 2026

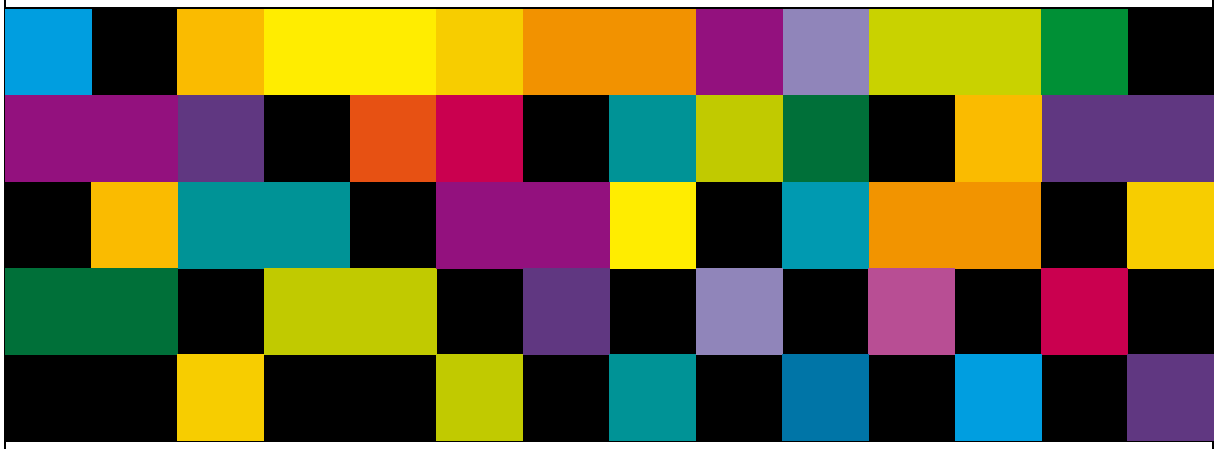
Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächt. - Übertr. Vorjahr 2025 EUR	Ansatz (bisher) 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Summe 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Produkt:	**61200000-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**										
Maßnahme:	**100-Kredite**										
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft 100 Kredite											
18	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0	0	0	27.000.000	1.000.000	28.000.000	0	13.200.000	17.500.000	15.000.000
	+ • 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	0	0	0	27.000.000	1.000.000	28.000.000	0	13.200.000	17.500.000	15.000.000
19	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0	12.090.000	-1.290.000	10.800.000	0	4.890.000	5.300.000	5.650.000
	- • 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	0	0	0	8.370.000	-1.290.000	7.080.000	0	4.730.000	5.140.000	5.490.000
20	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 18 und 19)**	**0**	**0**	**0**	**14.910.000**	**2.290.000**	**17.200.000**	**0**	**8.310.000**	**12.200.000**	**9.350.000**

61200000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft 100 Kredite 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	
Notiz	Die Position enthält die vorgesehene Kreditaufnahme für das jeweilige Kalenderjahr. Der Abruf für mehrere in 2025 vorgesehene Kreditaufnahmen ist erst in 2026 erfolgt. Daher werden zunächst für 2026 geplante Kreditaufnahmen auf Folgejahre verschoben. Die Kreditermächtigung für 2026 reduziert sich um 16,0 Mio. EUR auf 11,0 Mio. EUR.

61200000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft 100 Kredite 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	
Notiz	Die Position enthält die Tilgung von Krediten bei Kreditinstituten. Die Kredittilgungen reduzieren sich aufgrund der zeitlich verzögerten Kreditaufnahmen.

Anlage 1

Personalaufwand 2026



Übersicht über die Personalaufwendungen sowie Erstattungen von Dritten

PERSONALAUFWAND

Konto		Haushalt 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Veränderung 2026 EUR
401	Besoldung, Vergütungen, Löhne			
	4011 Beamte	4.516.600	4.516.600	0
	4012 Beschäftigte	39.988.700	40.055.700	67.000
	4019 Sonstige Beschäftigte	776.300	666.300	-110.000
402	Beiträge zu Versorgungskassen			
	4021 Beamte	3.016.300	3.016.300	0
	4022 Beschäftigte	3.680.800	3.680.800	0
	4029 Sonstige Beschäftigte	13.200	13.200	0
403	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung			
	4031 Beamte	7.300	7.300	0
	4032 Beschäftigte	8.927.900	8.945.900	18.000
	4039 Sonstige Beschäftigte	26.500	26.500	0
404	Beihilfeumlagen und Unterstützungsleistungen			
	4041 Bedienstete	198.900	198.900	0
407	Zuführung zu bzw. Inanspruchnahme von Personalrückstellungen			
	4071 für Altersteilzeit	-149.700	-149.700	0
Insgesamt		**61.002.800**	**60.977.800**	**-25.000**

nachrichtlich:

441	4411 Personalnebenausgaben	105.000	105.000	0
442	4421 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	418.300	418.300	0
449	4499 Globaler Minderaufwand für Personalaufwendungen	-1.000.000	-1.000.000	0

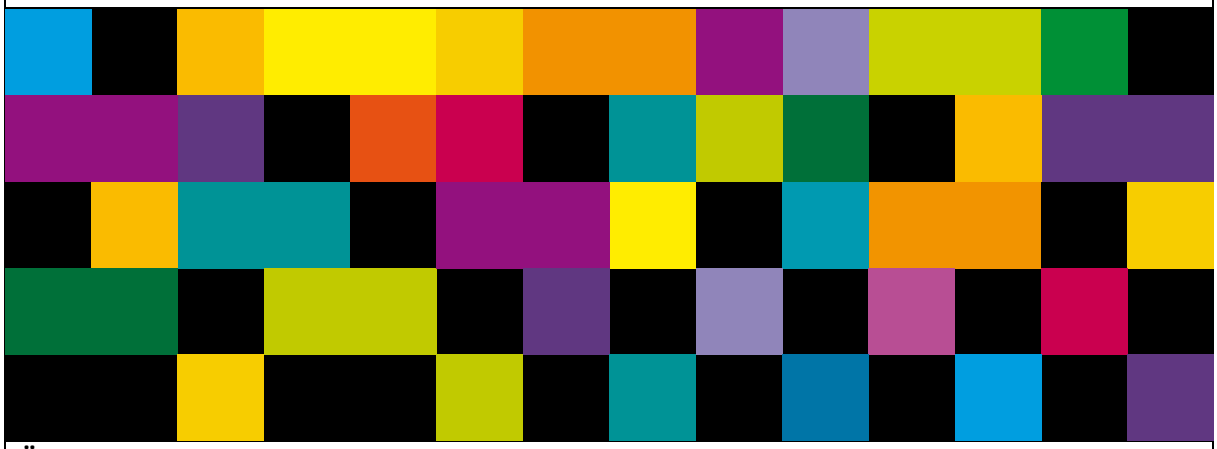
Zuschüsse staatlicher Ebenen oder Dritter zu Personalaufwendungen

Produkt	Bezeichnung	Haushalt 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Veränderung 2026 EUR
11.14.0200	Erstattungen vom Land für Gleichstellungs-beauftragte	21.200	21.200	0
11.21.0000	Zuweisungen vom Land für die Ausbildung von Beamtenanwärtern	19.500	19.500	0
11.21.0000	Erstattungen von Personalaufwendungen für verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	947.500	1.057.500	110.000
11.21.0000	Erstattungen vom Württembergischen Verwaltungs- und Wirtschafts-Akademie e. V. für ein Dozentenhonorar	50.000	50.000	0
11.21.0000	Erstattungen von Personalaufwendungen für Dritte	1.180.000	1.180.000	0
11.24.0003	Erstattungen vom Land für Hausmeister Schloss Hellenstein	7.400	7.400	0
11.25.0000	Ausgleichsabgabe vom Kommunalverband für Jugend und Soziales (KVJS) für Schwerbehinderte bei den Städtischen Betrieben	22.500	22.500	0
26.30.0000	Zuweisungen vom Land für Musikschulunterricht	140.000	140.000	0
26.30.0000	Erstattungen für Projektarbeit der Musikschule	36.000	36.000	0
31.80.1000	Zuweisungen vom Land für Integrationsmanager	200.000	200.000	0
31.80.1000	Zuweisungen vom Landkreis für Integrationsmanager	100.000	100.000	0
36.20.0100	Zuweisungen vom Landkreis für Koordinierungsstelle für die Freizeitarbeit	17.500	17.500	0
36.20.0200	Zuweisungen vom Land für Schulsozialarbeit	178.000	178.000	0
36.20.0200	Zuweisungen vom Land für Mobile Jugendarbeit	22.000	22.000	0
36.20.0200	Erstattungen vom Landkreis für Schulsozialarbeit an Heidenheimer Schulen	213.000	213.000	0
36.20.0200	Erstattungen vom Landkreis für Mobile Jugendarbeit	69.000	69.000	0
36.20.0400	Erstattungen vom Landkreis für pädagogisches Personal der Jugendhäuser	177.500	177.500	0
36.50.0101	Zuweisungen vom Land für PiA's in städtischen Kindertageseinrichtungen gemäß Gute-KiTa-Gesetz	52.900	93.700	40.800
36.50.0101	Zuweisungen vom Land für Sprachförderung nach der KOLIBRI-Richtlinie	88.000	88.000	0
36.50.0101	Zuweisungen vom Land für Kindergarten-lastenausgleich	2.380.000	2.380.000	0
36.50.0101	Beteiligung der Kooperationspartner am und Sponsoring für "Heidenheimer Modell" der Sprachförderung in Kindergärten	900	900	0
36.50.0101	Interkommunaler Kostenausgleich	51.300	51.300	0

Produkt	Bezeichnung	Haushalt 2026 EUR	Nachtrag 2026 EUR	Veränderung 2026 EUR
36.50.0101	Erstattungen vom Jugendamt für Fachkraft der Schwerpunkt-Kita-Gruppe im Kinderhaus Kapellenstraße	75.000	75.000	0
36.50.0101-36.50.0102	Erstattungen von Kooperationspartnern für Belegplätze in der Kinderwelt	161.100	161.100	0
36.50.0102	Zuweisungen vom Land für Hortgruppen	160.000	160.000	0
51.11.0000	Kostenumlage für Gemeinsamer Gutachter-ausschuss	200.000	200.000	0
57.10.0100	Zuweisungen vom Bund für Smart City	143.000	143.000	0
Insgesamt		**6.713.300**	**6.864.100**	**150.800**

Anlage 2

Verpflichtungsermächtigungen 2026



Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Anlage 12
(nach § 1 Absatz 3 Nummer 4 GemHVO)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2027	2028	2029	2030	2031
Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
2026	54.802.000	34.875.000	14.657.000	4.770.000	500.000	0
2025	60.035.000					
2024	60.117.000					
2023	72.865.000					
2022	36.462.500					
Summe:		**34.875.000**	**14.657.000**	**4.770.000**	**500.000**	**0**
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		**13.200.000**	**17.500.000**	**15.000.000**		

[1] In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.
[2] In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.
[3] Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach § 1 Abs. 3 Nr. 4Halbs. 2 GemHVO zu übernehmen.

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen						
Produkt	**Maß-nahme**	**Bezeichnung der Maßnahme**	**VE 2027 in EUR**	**VE 2028 in EUR**	**VE 2029 in EUR**	**VE 2030 in EUR**
11.24.0001	114	Elmar-Doch-Haus - Umbau	3.400.000	3.400.000	1.320.000	0
11.24.0001	124	Gelbe Halle – Umbau 1. OG für DOCK 33	680.000	0	0	0
11.26.0000	101	Rathaus HDH - Generalsanierung	6.500.000	500.000	0	0
12.60.0000	900	Freiwillige Feuerwehr - Erwerb 3 Mannschaftstransportwagen	375.000	0	0	0
12.60.0000	900	Freiwillige Feuerwehr - Erwerb Gerätewagen Transport	130.000	200.000	0	0
21.10.0100	101	Bergschule - Neubau Mensa	1.500.000	1.200.000	1.200.000	0
21.10.0100	704	Grundschule Großkuchen - Sanierung	180.000	0	0	0
25.30.0000	102	Forstbetriebshof - Gebäudesanierung	550.000	200.000	0	0
36.20.0400	101	Jugendhaus Mittelrain - Neubau	1.250.000	0	0	0
36.50.0101	702	Kindertageseinrichtung am Klinikum - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	300.000	0	0	0
36.50.0101	702	Kindertageseinrichtung am Klinikum - Erstausstattung	260.000	0	0	0
42.40.0100	106	Waldfreibad - Sanierung	1.800.000	2.000.000	2.000.000	500.000
42.41.0000	843	Paul-Gnaier-Fechtzentrum - Gebäudesanierung	1.000.000	550.000	250.000	0
51.10.0900	107	Sanierungsgebiet „Innenstadt/Rathaus“ - Christianstraße	1.000.000	0	0	0
51.10.0900	107	Sanierungsgebiet „Innenstadt/Rathaus“ - Grabenstraße	500.000	1.100.000	0	0
51.10.0900	107	Sanierungsgebiet „Innenstadt/Rathaus“ - Am Wedelgraben	100.000	200.000	0	0
51.10.0900	107	Sanierungsgebiet „Innenstadt/Rathaus“ - Spielplatz der Kinderrechte	100.000	200.000	0	0
51.10.0900	107	Sanierungsgebiet „Innenstadt/Rathaus“ - Michael-Rogowski-Platz/Außenanlage Rathaus	2.000.000	1.300.000	0	0
53.80.0000	111	Am Hardtwald - Kanäle in Erschließungsstraßen	250.000	0	0	0
53.80.0000	139	Am Hardtwald, Anschluss an Giengener Str. - Kanäle in Erschließungsstraßen	250.000	0	0	0
53.80.0000	410	Bohnäcker - Neubau von Kanälen	300.000	0	0	0
53.80.0000	704	Kläranlage Mergelstetten - Optimierung Stickstoffeliminierung	6.500.000	700.000	0	0
53.80.0000	708	Kläranlage Mergelstetten - Fahrsilo für Klärschlamm	1.000.000	40.000	0	0
54.10.0000	111	Am Hardtwald - Erschließung von Straßen	200.000	0	0	0
54.10.0000	139	Am Hardtwald, Anschluss an Giengener Straße - Erschließung von Straßen	250.000	0	0	0
54.10.0000	154	Eisenbahnunterführung Piltz - Sanierung von Straßen und Plätzen	1.000.000	0	0	0
54.60.0001	101	Rathaus-Tiefgarage - Generalsanierung	1.500.000	1.067.000	0	0
55.20.0000	103	Bohnäcker - Hoch- und Niederschlagswasserrückhaltung und Versickerung	1.100.000	0	0	0
55.20.0000	104	Wedelbauwerk - Sanierung	1.000.000	2.000.000	0	0
Summe p. a. Nachtrag			34.875.000	14.657.000	4.770.000	500.000
Summe insgesamt Nachtrag						**54.802.000**
Summe insgesamt Haushalt						47.584.000
Summe insgesamt Veränderung						+ 7.218.000

Erläuterung zur umseitigen Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2025:

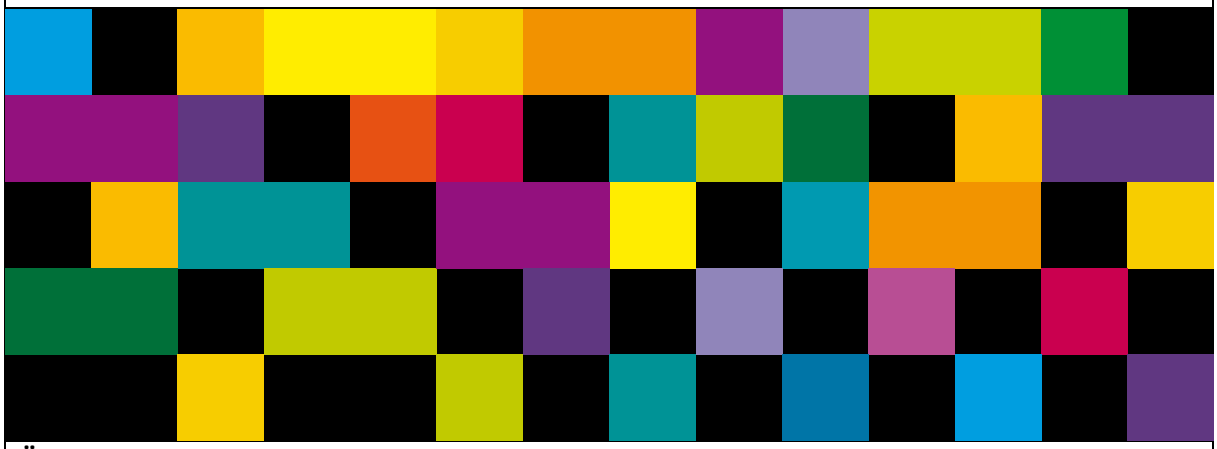
Im Nachtrag 2025 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 60.035.000 EUR eingeplant. Davon betrafen 15.720.000 EUR das Jahr 2027, 2.150.000 EUR das Jahr 2028, 400.000 EUR das Jahr 2029 und 100.000 EUR das Jahr 2030. Aus diesen Verpflichtungsermächtigungen wurden bislang keine Aufträge erteilt.

Sofern bei den damals geplanten Maßnahmen die notwendigen Mittel und Verpflichtungsermächtigungen tatsächlich weiterhin benötigt werden, sind diese bei allen anderen Maßnahmen durch den Haushalt 2026 neu eingeplant worden. Dies trifft für die Optimierung der Stickstoffeliminierung der Kläranlage Mergelstetten, die Generalsanierung des Rathauses, den Umbau des Elmar-Doch-Hauses, die Sanierungen des Waldfreibads und des Fechtzentrums, den Neubau des Jugendhauses Mittelrain sowie die Sanierungen der Rathaus-Tiefgarage und des Rathausplatzes zu.

Es besteht somit keine Mittelbindung durch die Verpflichtungsermächtigung aus 2025.

Anlage 3

Rücklagen 2026



Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen nach § 1 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO

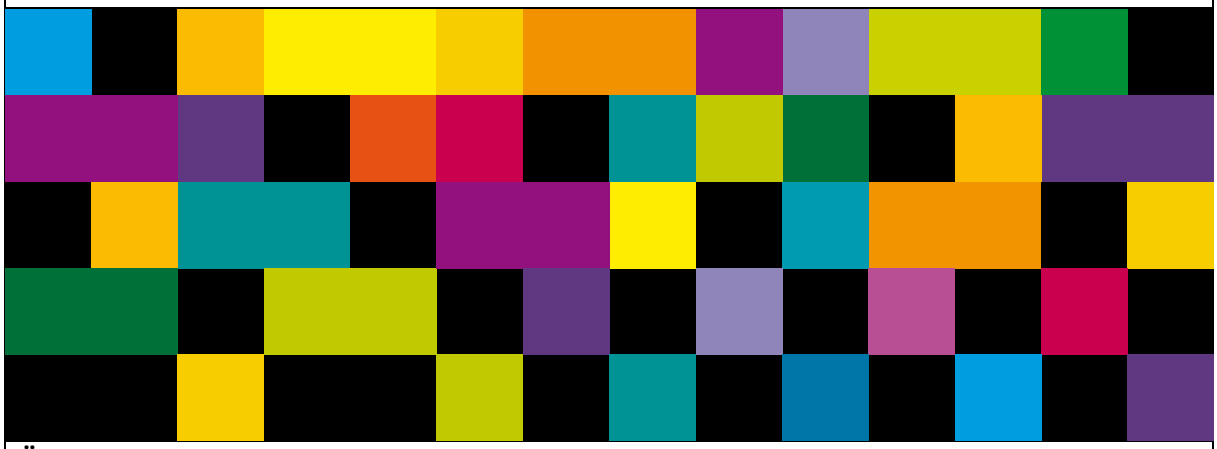
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art		voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		EUR	
1.	Ergebnisrücklagen	0	0
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (1)	0	0
1.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses (1)	0	0
2.	Zweckgebundene Rücklagen	0	0
	Rücklagen gesamt	**0**	**0**

1) Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO)

Anlage 4

Rückstellungen 2026



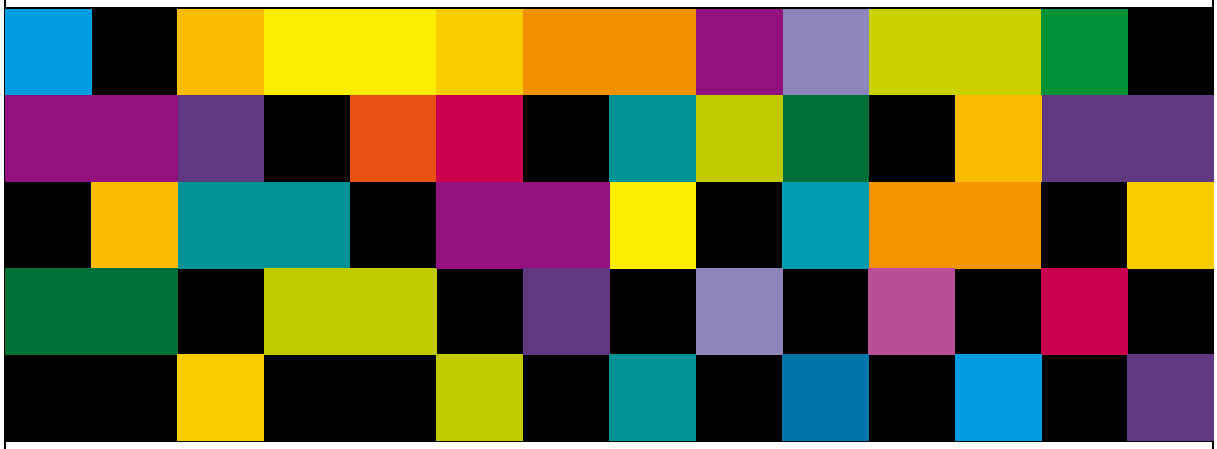
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen nach § 1 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zu Ende des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	**230.400**	**83.400**
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	230.400	83.400
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0	0
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0	0
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0	0
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	**0**	**0**
Rückstellungen gesamt	**230.400**	**83.400**

Anlage 5

Schulden 2026



Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Art der Schulden		voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		EUR	
1.1	**Anleihen**	**0**	**0**
1.2	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	**35.543.280**	**52.743.280**
1.2.1	Bund	0	0
1.2.2	Land	0	0
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	0	0
1.2.5	Kreditinstitute	35.543.280	52.743.280
1.2.6	sonstige Bereiche [1]	0	0
1.3	**Kassenkredite**	**0**	**0**
1.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0**	**0**
1.	**Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt**	**35.543.280**	**52.743.280**

Nachrichtlich

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung[2]

2.1	Anleihen	0	0
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
2.3	Kassenkredite	0	0
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
2.	**Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung**	**0**	**0**

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung [2] [3]

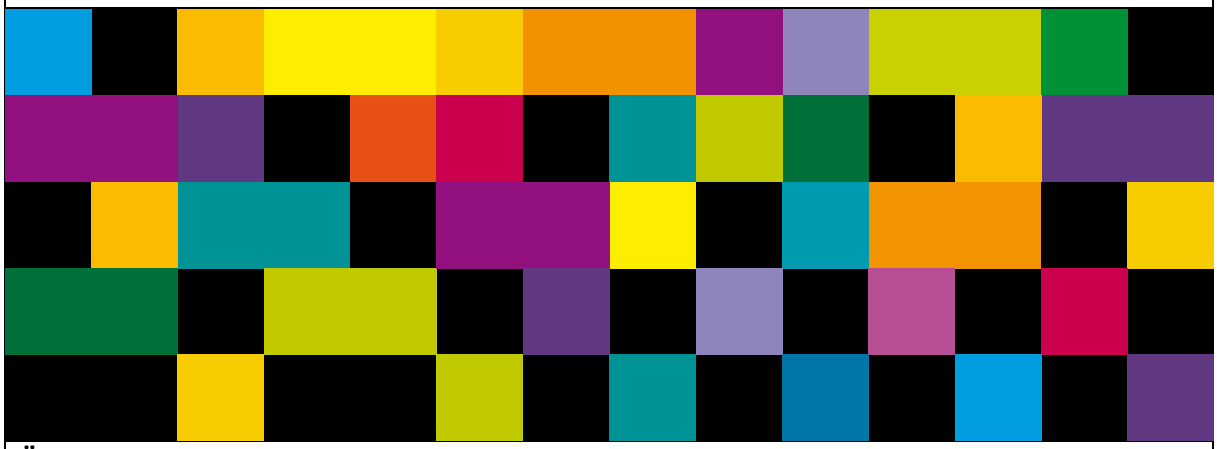
3.1	Anleihen	0	0
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	35.543.280	52.743.280
3.3	Kassenkredite	0	0
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
	Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	35.543.280	52.743.280
	abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0
3.	**Konsolidierte Gesamtschulden**	**35.543.280**	**52.743.280**

[1] Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B
[2] einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO
[3] nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

Anmerkung:
Bei Gemeinden, die Träger eines Krankenhauses sind (weder Eigenbetrieb [vgl. Nr. 3] noch Privatgesellschaft), ist zusätzlich der Stand der Schulden für das Krankenhaus in einer besonderen Nummer anzugeben.

Anlage 6

Kennzahlen 2026



Übersicht über die verbindlich vorgegebenen Kennzahlen nach § 6 Satz 3 Nummer 2 GemHVO

Anlage 16
(nach § 6 Satz 3 Nummer 2 GemHVO)

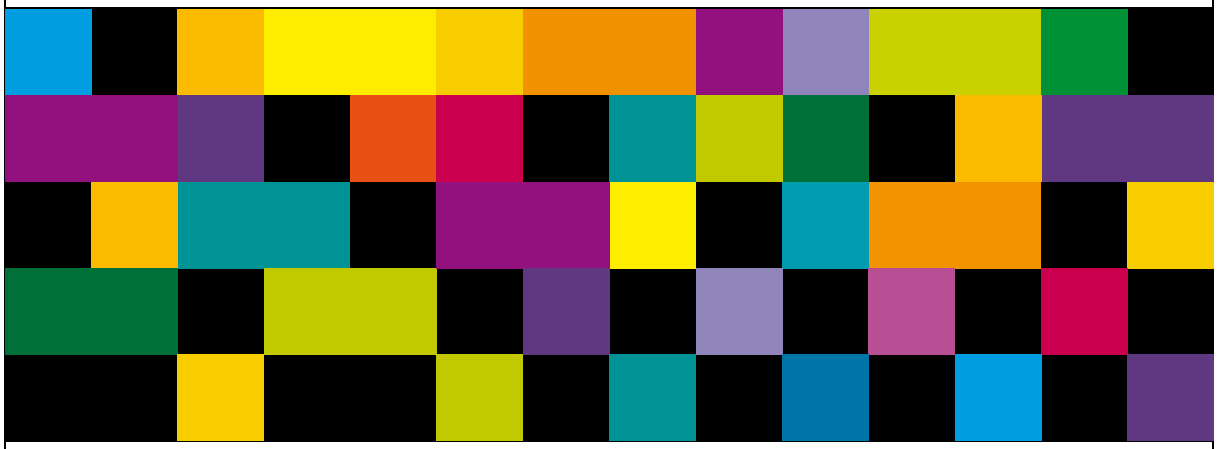
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
1	2	3	4	5	6	7	8
E R T R A G S L A G E							
1. Ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€		253.900	-28.534.600	-37.453.900	-18.275.000	-14.003.900
Betrag je Einwohner	€/EW		5	- 564	- 740	- 361	- 277
Aufwandsdeckungsgrad	%		100	87	83	91	93
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€		79.675.000	58.842.000	47.239.000	68.679.000	76.799.000
Betrag je Einwohner	€/EW		1.578	1.163	934	1.357	1.518
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%		41	27	21	32	36
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€		79.421.100	87.376.600	84.692.900	86.954.000	90.802.900
Betrag je Einwohner	€/EW		1.573	1.727	1.674	1.718	1.795
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%		41	40	38	41	43
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€		253.900	-28.534.600	-37.453.900	-18.275.000	-14.003.900
F I N A N Z L A G E							
4. Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung							
absoluter Betrag	€		8.529.200	-17.870.100	-24.326.400	- 4.724.700	344.400
Betrag je Einwohner	€/EW		169	- 353	- 481	- 93	7
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€		7.610.000	10.800.000	4.890.000	5.300.000	5.650.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€		919.200	-28.670.100	-29.216.400	-10.024.700	- 5.305.600
Betrag je Einwohner	€/EW		18	- 567	- 577	- 198	- 105
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€		3.092.014	3.367.359	3.683.600	3.929.049	4.005.911
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€		110.332.976	80.539.576	49.808.276	35.360.476	29.339.776
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€						
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€						
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%						
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%						
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%						
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€		25.390.000	17.200.000	8.310.000	12.200.000	9.350.000

Einwohner 2024: 50205 | 2025: 50487 | 2026: 50600 | 2027: 50600 | 2028: 50600 | 2029: 50600 |

Anlage 7

Liquidität 2026



Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität nach § 3 Nummer 37 GemHVO

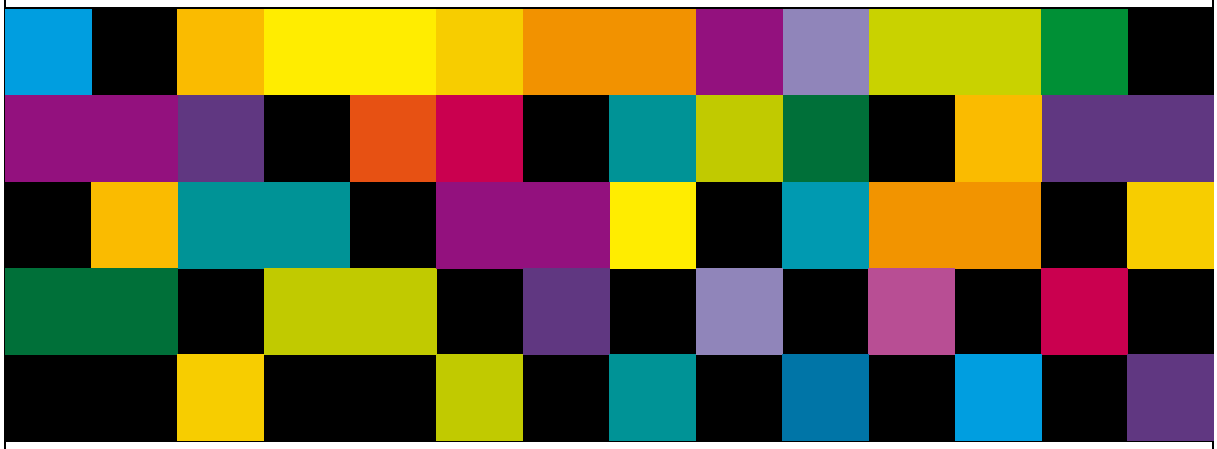
Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
			Vorjahr 2025 EUR	Haushaltsjahr 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn (2)	17.604.068,26				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	88.927.145,15				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	1.000.000,00				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn (3)	0,00				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligung und Sondervermögen	0,00				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**107.531.213,41**				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre (4)	13.872.100,00				
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr (4,5)	0,00				
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) (4)	0,00				
8	+/-	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes (§ 3 Nr. 36 GemHVO) (6)	16.673.862,34	-29.793.400	-30.731.300	-14.447.800	- 6.020.700
9	**=**	**Voraussichtliche Liquidität zum Jahresende**	**110.332.975,75**	**80.539.576**	**49.808.276**	**35.360.476**	**29.339.776**
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0	0	0	0
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (7)	0,00	0	0	0	0
12	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**110.332.975,75**	**80.539.576**	**49.808.276**	**35.360.476**	**29.339.776**
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	3.092.013,74	3.367.359	3.683.600	3.929.049	4.005.911

1) Zeilen unterhalb Zeile 10 können bedarfsgerecht angepasst werden.
2) Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO) des Vorjahres. Bei erstmaliger Aufstellung des Haushalts nach dem NKHR dürfen die Zeilen 1, 2a und 2b in einer Zeile zusammengefasst werden.
3) Bei erstmaliger Aufstellung des Haushalts nach der dem NKHR dürfen die Zeilen 1, 2a und 2b in einer Zeile zusammengefasst werden.
4) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.
5) Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO)
6) Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

Anlage 8

Innere Darlehen 2026



Ermittlung des Bestands an inneren Darlehen
nach § 3 Nummer 38 und § 50 Nummer 43 GemHVO

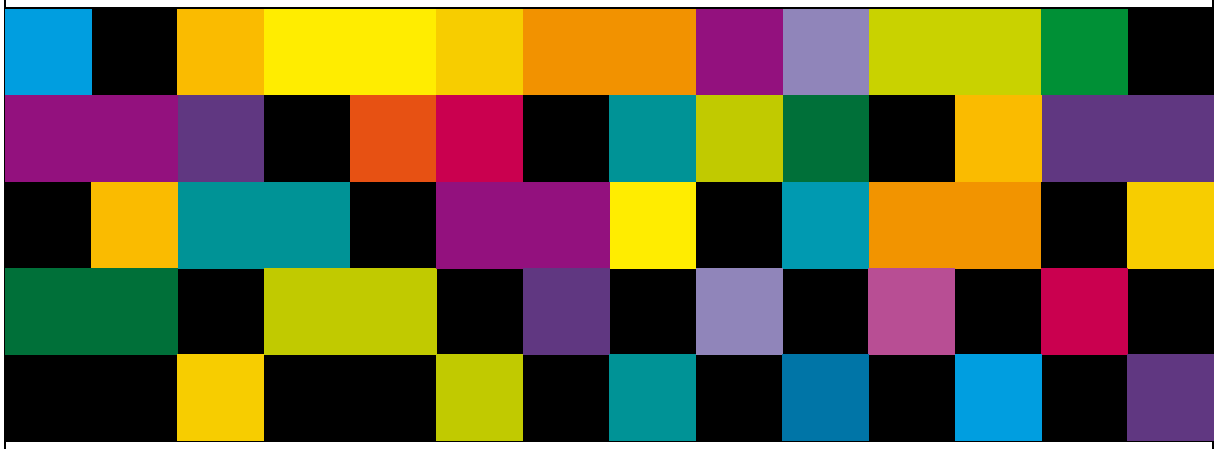
Bestand an inneren Darlehen [1]

			zum 01.01.	zum 31.12.
			EUR	EUR
			1	2
1		Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien nach § 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO [2]	0,00	0,00
2	+	Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien [3]	0,00	0,00
3	**=**	**Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel [4]**	**0,00**	**0,00**
4		Liquide Mittel [5]	6.000.000,00	6.000.000,00
5	-	Kassenkreditmittel [6]	0,00	0,00
6	+	angelegte Mittel [7]	104.332.975,75	74.539.575,75
7	**=**	**tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand [8]**	**110.332.975,75**	**80.539.575,75**
8		**Differenz (Zeile 3 abzüglich Zeile 7)**	**-110.332.975,75**	**-80.539.575,75**
9		**Bestand an inneren Darlehen [9]**	**0,00**	**0,00**
10		nachrichtlich: Eigenkapitalquote[10] im Jahr der Aufnahme inneren Darlehens, hilfsweise am Stichtag der Eröffnungsbilanz in vom Hundert	0,00	0,00
11		nachrichtlich: Eigenkapitalquote[10] im aktuellen Haushaltsjahr in vom Hundert	0,00	0,00

1) Sofern Ausgangsgrößen für die Berechnung noch nicht vorliegen, sind diese qualifiziert zu schätzen
2) Kontenart 284
3) Kontengruppe 28 ohne Kontenart 284
4) Summe Zeile 1 zuzüglich Zeile 2
5) Kontengruppe 17
6) Kontenart 239
7) Kontengruppe 14 ohne Kontenart 144
8) Zeile 4 abzüglich Zeile 5 zuzüglich Zeile 6
9) Sofern der Wert in Zeile 8 positiv ist, der niedrigere Wert aus Zeile 1 oder Zeile 8
10)Eigenkapitalquote = Eigenkapital nach § 52 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO / Bilanzsumme * 100

Anlage 9

Finanzausgleich 2026



Übersicht über die Finanzausgleichsleistungen

Berechnung der voraussichtlichen Finanzausgleichsleistungen für das Haushaltsjahr 2026

A. Berechnungsgrundlagen für die Finanzausgleichsleistungen

I. Berechnung der Steuerkraftmesszahl

Grundsteuer A							
Ist-Eingang 2024	=	91.089 €	x	195 %	=		55.507 €
				320 %			
Grundsteuer B							
Ist-Eingang 2024	=	9.529.601 €	x	185 %	=		3.917.724 €
				450 %			
Gewerbesteuer							
Ist-Eingang 2024	=	53.675.468 €	x	290 %	=		38.914.713 €
				400 %			
Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer							
7.774.126.687 €	x	0,0038061			=		29.589.103 €
Familienleistungsausgleich							
627.290.073 €	x	0,0038061			=		2.387.528 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer							
1.160.932.805 €	x	0,0048557	x	80 %	=		4.509.713 €
Gewerbesteuer-Umlage							
Ist-Eingang 2024	=	53.675.468 €	x	35,0 %	=	-	4.696.603 €
				400 %			
Steuerkraftmesszahl							**74.677.685 €**

II. Berechnung der Steuerkraftsumme, zugleich Bemessungsgrundlage für die Kreisumlage

1. Steuerkraftmesszahl (A.I.)	74.677.685 €
2. Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft	40.903.056 €
Steuerkraftsumme	**115.580.741 €**

- je Einwohner (Grundlage 50.600 Einwohner)	2.284,20 €	
- Landesdurchschnitt	2.122,84 €	
- Ergebnis für Heidenheim	107,60 %	des Landesdurchschnitts

III. Berechnung der Bedarfsmesszahl

Einwohnerzahl auf 30.06.2025 voraussichtlich						50.600 Einwohner
zuzügl. 30 Aussiedler und Internatsschüler davon 75 %						22 Einwohner
Erhöhte Einwohnerzahl						**50.622 Einwohner**
Grundkopfbetrag						1.789,00 €
Kopfbetrag A + B						2.328,10 €
50.622 Einwohner	x	2.328,10 €			=	117.853.078 €
3.400 Studenten	x	2.328,10 €	x	15 %	=	1.187.331 €
Bedarfsmesszahl						**119.040.409 €**

IV. Berechnung des Hebesatzes für die Finanzausgleichsumlage

Bei einer Steuerkraftquote (Verhältnis der Steuerkraftmesszahl zur Bedarfsmesszahl) bis 60 v. H. beträgt der Hebesatz 22,10 v. H. Für jeden Prozentpunkt über 60 v. H. erhöht sich der Hebesatz um 0,06 v. H., höchstens bis 32,00 v. H.

Für Heidenheim bedeutet dies:

Steuerkraftmesszahl		74.677.685 €
Bedarfsmesszahl		119.040.409 €
Steuerkraftquote		62,73 %
Hebesatz:	22,10 % + (62 - 60) x 0,06 % =	22,22 %

V. Berechnung der Schlüsselzahl

Bedarfsmesszahl (A.III.)	119.040.409 €
./. Steuerkraftmesszahl (A.I.)	74.677.685 €
Schlüsselzahl	**44.362.724 €**

B. Voraussichtliche Finanzausgleichsleistungen

I. Finanzzuweisungen

a) Kommunale Investitionspauschale

50.622 Einwohner	x	149,00 €	x	95 %	=	7.165.000 €

b) Zuweisungen für Aufgaben als untere staatliche Verwaltungsbehörde

50.600 Einwohner	x	11,41 €			=	577.000 €

c) Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft

70 % der Schlüsselzahl		44.362.724 €			=	31.053.000 €
+ Kompensation Einwohnerdichte nach § 39 Abs. 40 FAG						34.000 €

Summe der Finanzzuweisungen						**38.829.000 €**

II. Finanzausgleichsumlage

Bemessungsgrundlage (A.II.)			x	Hebesatz		
		115.580.741 €	x	22,22 %	=	**25.683.000 €**

III. Kreisumlage

Bemessungssgrundlage (A.II.)			x	Hebesatz		
		115.580.741 €	x	35,50 %	=	**41.032.000 €**

nachrichtlich:

IV. Anteil an der Einkommensteuer

voraussichtliches Aufkommen 2026			x	Schlüsselzahl		
		8.419.000.000 €	x	0,0038061	=	**32.043.000 €**

V. Familienleistungsausgleich

voraussichtliches Aufkommen 2026			x	Schlüsselzahl		
		663.900.000 €	x	0,0038061	=	**2.526.000 €**

VI. Gewerbesteuerumlage

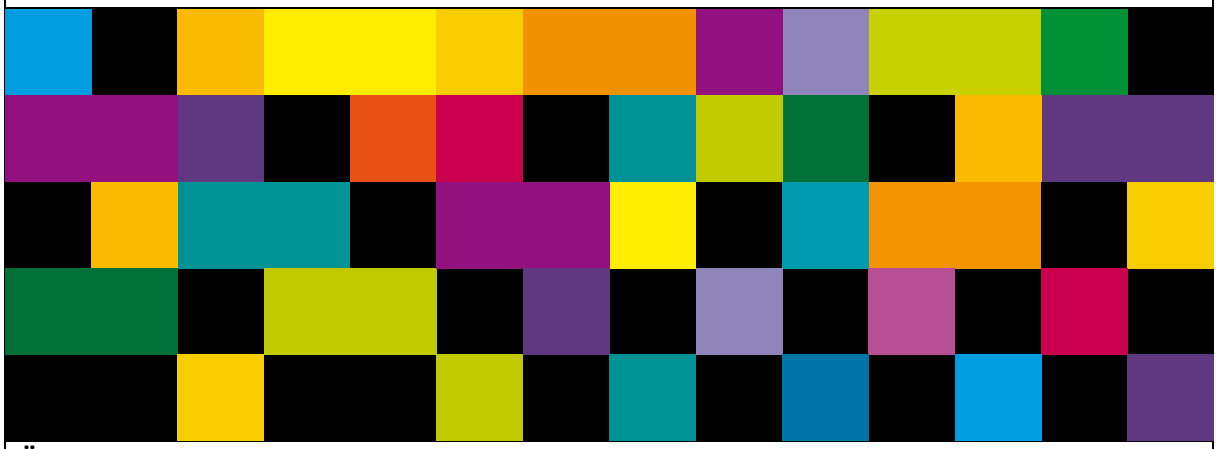
voraussichtliches Aufkommen 2026			x	Hebesatz		
		37.000.000 €	x	35,00 %		
		400 %			=	**3.238.000 €**

VII. Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

voraussichtliches Aufkommen 2026			x	Schlüsselzahl		
		1.436.000.000 €	x	0,0048557	=	**6.972.000 €**

Anlage 10

Produktzuordnung 2026



Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu den Teilhaushalten nach § 4 Abs. 5 GemHVO

Anlage 10
(nach § 4 Absatz 5 GemHVO)

Zuordnung der Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte zu den Teilhaushalten

Produktbereich 11 Innere Verwaltung							
Produktgruppe		Produkt		Leistung		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
11.10	**Steuerung**						
		11100000	Steuerung			THH 02	Zentrale Dienste
11.13	**Rechnungsprüfung**						
		11130000	Rechnungsprüfung			THH 01	Finanzen und Controllling
11.14	**Zentrale Funktionen**						
		11140200	Gleichstellung von Frau und Mann			THH 09	Stabsstelle
		11140300	Personalrat und zentrale Funktionen			THH 02	Zentrale Dienste
		11140600	Repräsentation			THH 02	Zentrale Dienste
		11141000	Demografie und Gesellschaft			THH 05	Familie, Bildung und Sport
11.20	**Organisation und EDV**						
		11200000	IuK und Organisation			THH 02	Zentrale Dienste
11.21	**Personalwesen**						
		11210000	Personalwesen und Personalentwicklung			THH 02	Zentrale Dienste
11.22	**Finanzverwaltung Kasse**						
		11220000	Finanzverwaltung, Kasse, Abgaben und Beteiligungen			THH 01	Finanzen und Controllling
11.24	**Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmanagement**						
		11240001	Gebäudebewirtschaftung Liegenschaften			THH 01	Finanzen und Controllling
		11240002	Gebäudebewirtschaftung Hochbau			THH 07	Bauen
		11240003	Hausmeisterverbund			THH 05	Familie, Bildung und Sport
11.25	**Grünanlagen Werkstätten und Fahrzeuge**						
		11250000	Städtische Betriebe Heidenheim			THH 08	Städtische Betriebe
11.26	**Zentrale Dienstleistungen**						
		11260000	Zentrale Dienste			THH 02	Zentrale Dienste

Produktgruppe		Produkt		Leistung		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
11.30	**Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**						
		11300000	Stabsstelle für Presse- und Öffentlichkeitsarbeit			THH 09	Stabsstelle
11.33	**Grundstücksmanagement**						
		11330000	Grundstücksmanagement			THH 01	Finanzen und Controllling
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung							
12.10	**Statistik und Wahlen**						
		12100100	Zensus			THH 02	Zentrale Dienste
		12100300	Wahlen			THH 02	Zentrale Dienste
12.20	**Ordnungswesen**						
		12200000	Ordnungswesen			THH 03	Bürgerservice
12.21	**Verkehrswesen**						
		12210000	Verkehrswesen			THH 03	Bürgerservice
12.22	**Einwohnerwesen**						
		12220000	Bürgeramt			THH 03	Bürgerservice
12.23	**Personenstandswesen**						
		12230000	Personenstandswesen (Standesamt)			THH 03	Bürgerservice
12.60	**Brandschutz**						
		12600000	Freiwillige Feuerwehr			THH 03	Bürgerservice
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
21.10	**Allgemeinbildende Schulen**						
		21100000	Schulträgeraufgaben			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		21100100	Grundschulen			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		21100200	Gemeinschaftsschule			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		21100300	Grund- und Werkrealschule			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		21100400	Realschule			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		21100500	Schulverbund			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		21100600	Gymnasien			THH 05	Familie, Bildung und Sport

Produktgruppe		Produkt		Leistung		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
21.20	**Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren und Schulkindergärten**						
		21200200	Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum			THH 05	Familie, Bildung und Sport
21.30	**Berufsbildende Schulen**						
		21300000	Berufsbildendes Gymnasium			THH 05	Familie, Bildung und Sport
21.40	**Schülerbezogene Leistungen**						
		21400100	Schülerbeförderung			THH 05	Familie, Bildung und Sport
21.50	**Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen**						
		21500300	Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		21500700	Hector-Kinderakademie und Haus der kleinen Forscher			THH 05	Familie, Bildung und Sport

Produktbereich 25 Museen Archiv Zoo							
25.10	**Wissenschaft und Forschung**						
		25100000	Wissenschaft und Forschung			THH 01	Finanzen und Controllling
25.20	**Kommunale Museen**						
		25200000	Historische Museen			THH 04	Kultur
		25200001	Kunstmuseum und Kunst im öffentlichen Raum			THH 04	Kultur
25.21	**Archiv**						
		25210000	Archiv und Kurt-Bittel-Preis			THH 04	Kultur
25.30	**Zoologische und Botanische Gärten**						
		25300000	Naherholung, Wildgehege			THH 01	Finanzen und Controllling

Produktbereich 26 Theater Konzerte Musikschulen							
26.10	**Theater**						
		26100000	Theaterring			THH 04	Kultur
26.20	**Musikpflege**						
		26200000	Festspiele			THH 04	Kultur
		26200001	Konzerte, Musikpflege			THH 04	Kultur

Produktgruppe		Produkt		Leistung		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
26.30	**Musikschulen**						
		26300000	Musikschule			THH 04	Kultur
Produktbereich 27 Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen							
27.10	**Volkshochschulen**						
		27100000	Volkshochschule			THH 05	Familie, Bildung und Sport
27.20	**Bibliotheken**						
		27200000	Stadtbibliothek			THH 04	Kultur
27.30	**Kulturpädagogische Einrichtungen**						
		27300000	Haus der Familie			THH 05	Familie, Bildung und Sport
Produktbereich 28 Sonstige Kulturpflege							
28.10	**Sonstige Kulturpflege**						
		28100000	Kulturbüro, Sonstige Kulturpflege			THH 04	Kultur
		28100001	Kulturwerkstatt (Education)			THH 04	Kultur
Produktbereich 29 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften							
29.10	**Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften**						
		29100000	Förderung von Kirchengemeinden			THH 01	Finanzen und Controllling
Produktbereich 31 Soziale Hilfen							
31.40	**Soziale Einrichtungen**						
		31400100	Seniorenhilfe, Bürgerhaus Altes Eichamt			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		31400500	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose			THH 03	Bürgerservice
		31400700	Anschlussunterbringung von Flüchtlingen			THH 03	Bürgerservice
31.60	**Sonstige Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege**						
		31600000	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege			THH 05	Familie, Bildung und Sport

Produktgruppe		Produkt		Leistung		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
31.80	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**						
		31800000	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			THH 03	Bürgerservice
		31801000	Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen			THH 03	Bürgerservice
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
36.20	**Allgemeine Förderung junger Menschen**						
		36200100	Kinder- und Jugendarbeit, Spielmobil			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		36200200	Schulsozialarbeit, Mobile Jugendarbeit			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		36200400	Jugendhäuser			THH 05	Familie, Bildung und Sport
36.50	**Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege**						
		36500101	Tageseinrichtungen für Kinder (von 0 bis 6 Jahren)			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		36500102	Tageseinrichtungen für Kinder (von 7 bis 14 Jahren)			THH 05	Familie, Bildung und Sport
Produktbereich 42 Sport und Bäder							
42.10	**Förderung des Sports**						
		42100000	Förderung des Sports mit Sportveranstaltungen			THH 05	Familie, Bildung und Sport
42.40	**Bäder**						
		42400100	Waldfreibad			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42400301	Lehrschwimmbad Schnaitheim			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42400302	Lehrschwimmbad Mergelstetten			THH 05	Familie, Bildung und Sport
42.41	**Sportstätten**						
		42410000	Sportstätten			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410001	Karl-Rau-Halle			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410002	Turnhalle Werkgymnasium			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410003	Turnhalle Hellenstein-Gymnasium			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410004	Turnhalle Max-Planck-Gymnasium			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410005	Bühlturnhalle			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410006	Turnhalle Friedrich-Voith-Schule			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410007	Turnhalle Ostschule			THH 05	Familie, Bildung und Sport

Produktgruppe		Produkt		Leistung		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
		42410008	Turnhalle Rauhbuchschule			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410009	Turnhalle Bergschule			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410010	Gymnastiksaal Adalbert-Stifter-Realschule			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410011	Ballspielhalle Schnaitheim			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410012	Turn- und Festhalle Schnaitheim			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410013	Turnhalle Mittelrainschule			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410014	Turn- und Festhalle Mergelstetten			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410015	Turn- und Festhalle Oggenhausen			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410016	Turn- und Festhalle Großkuchen			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410018	Zoeppritzhalle			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410019	Kleinturnhalle Großkuchen			THH 05	Familie, Bildung und Sport
		42410020	Turnhalle am Brenzpark			THH 05	Familie, Bildung und Sport
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung							
51.10	**Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung**						
		51100000	Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung und Stadterneuerung			THH 06	Stadtentwicklung, Umwelt und Vermessung
		51100900	Städtebauliche Sanierungsmaßnahmen			THH 01	Finanzen und Controllling
51.11	**Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen**						
		51110000	Vermessung und Geoinformation			THH 06	Stadtentwicklung, Umwelt und Vermessung
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen							
52.10	**Bauordnung**						
		52100000	Bauordnung			THH 03	Bürgerservice
52.20	**Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung**						
		52200000	Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung			THH 01	Finanzen und Controllling
52.30	**Denkmalschutz und Denkmalpflege**						
		52300000	Denkmalschutz und Denkmalpflege			THH 03	Bürgerservice

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung							
Produktgruppe		Produkt		Leistung		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
53.50	**Kombinierte Versorgung**						
		53500000	Stadtwerke Heidenheim AG			THH 01	Finanzen und Controllling
53.60	**Bereitstellung und Versorgung mit Telekommunikationseinrichtungen**						
		53600000	Breitband und WLAN-Anbindung			THH 07	Bauen
53.80	**Abwasserbeseitigung**						
		53800000	Abwasserbeseitigung			THH 07	Bauen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
54.10	**Gemeindestraßen**						
		54100000	Gemeindestraßen			THH 07	Bauen
54.20	**Kreisstraßen**						
		54200000	Kreisstraßen			THH 07	Bauen
54.30	**Landesstraßen**						
		54300000	Landesstraßen			THH 07	Bauen
54.40	**Bundesstraßen**						
		54400000	Bundesstraßen			THH 07	Bauen
54.50	**Straßenreinigung und Winterdienst**						
		54500000	Straßenreinigung und Winterdienst			THH 08	Städtische Betriebe
54.60	**Parkierungseinrichtungen**						
		54600000	Parkplätze			THH 01	Finanzen und Controllling
		54600001	Rathaus-Tiefgarage			THH 01	Finanzen und Controllling
54.70	**Verkehrsbetriebe/ÖPNV**						
		54700000	ÖPNV			THH 06	Stadtentwicklung, Umwelt und Vermessung
54.80	**Sonstiger Personen- und Güterverkehr**						
		54800000	Skilift Hochberg			THH 05	Familie, Bildung und Sport
54.90	**Öffentliche Toilettenanlagen**						
		54900000	Öffentliche Toilettenanlagen			THH 02	Zentrale Dienste

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege							
Produktgruppe		Produkt		Leistung		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
55.10	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**						
		55100101	Grün- und Parkanlagen; Stadtentwicklung			THH 06	Stadtentwicklung, Umwelt und Vermessung
		55100102	Grün- und Parkanlagen; Städtische Betriebe			THH 08	Städtische Betriebe
		55100103	Brenzpark			THH 07	Bauen
		55100200	Freizeitanlagen und Spielflächen (Spielplätze)			THH 08	Städtische Betriebe
55.20	**Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**						
		55200000	Gewässerschutz, wasserbauliche Anlagen			THH 07	Bauen
55.30	**Friedhofs- und Bestattungswesen**						
		55300000	Friedhofs- und Bestattungswesen			THH 08	Städtische Betriebe
55.40	**Naturschutz und Landschaftspflege**						
		55400001	Naturschutz und Landschaftspflege; Stadtförsterei			THH 01	Finanzen und Controllling
		55400002	Naturschutz und Landschaftspflege; Stadtentwicklung			THH 06	Stadtentwicklung, Umwelt und Vermessung
55.50	**Forstwirtschaft**						
		55500000	Forstwirtschaft			THH 01	Finanzen und Controllling

Produktbereich 56 Umweltschutz							
56.10	**Umweltschutzmaßnahmen**						
		56100000	Umweltschutzmaßnahmen			THH 06	Stadtentwicklung, Umwelt und Vermessung

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus							
57.10	**Wirtschaftsförderung**						
		57100000	Wirtschaftsförderung			THH 09	Stabsstelle
		57100001	Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet			THH 01	Finanzen und Controllling
		57100100	Smart City Heidenheim			THH 09	Stabsstelle

Produktgruppe		Produkt		Leistung		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
57.30	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**						
		57300600	Wochenmärkte			THH 03	Bürgerservice
		57300700	Jahrmärkte und sonstige Veranstaltungen; Recht, Ordnung und Sicherheit			THH 03	Bürgerservice
		57300701	Jahrmärkte; Stabsstelle			THH 09	Stabsstelle
		57300800	Städtische Beteiligungen auf dem Schloßberg			THH 01	Finanzen und Controllling
57.50	**Tourismus**						
		57500000	Tourismus			THH 09	Stabsstelle

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
61.10	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**						
		61100000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen			THH 10	Allgemeine Finanzwirtschaft
61.20	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**						
		61200000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			THH 10	Allgemeine Finanzwirtschaft
61.30	**Jahresabschlussbuchungen, Abwicklung der Vorjahre**						
		61300000	Jahresabschlussbuchungen, Abwicklung der Vorjahre			THH 10	Allgemeine Finanzwirtschaft