

# **Wirtschaftsplan**

der

Infrastrukturgesellschaft  
des Ostalbkreises mbH (IGO)

für das  
Wirtschaftsjahr

**2026**

## 1 Erfolgsplan 2026

Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
<b>Erträge</b>			
Mieterträge	824.056	568.212	378.612
<i>GU Ulmer Straße (Containeranlage)</i>	102.000	107.000	102.000
<i>GU Ulmer Straße (Gebäude)</i>	195.000	80.400	80.400
<i>Straßenmeisterei Bopfingen</i>	55.644	55.400	50.400
<i>Straßenmeisterei Bopfingen (Flüchtlingsunterbringung)</i>	0	7.800	7.800
<i>Flüchtlingsunterbringung Benzholzstraße</i>	138.012	138.012	138.012
<i>CHAL + Studierendenhaus</i>	242.400	161.600	0
<i>Salzsilo Neresheim</i>	41.000	18.000	0
<i>LGS Ellwangen Landkreis-Pavillon</i>	50.000	0	0
Erträge aus Nebenkostenabrechnung	31.700	27.100	30.116
Erträge aus Auflösung Zuschüsse	54.879	36.586	0
Erträge Zuweisungen Dritter	19.006	0	0
Erträge Dienstleistungen Dritte	28.980	0	4.980
<b>Gesamtbetrag der Erträge</b>	<b>958.621</b>	<b>631.898</b>	<b>413.708</b>
<b>Aufwendungen</b>			
Personalaufwendungen	-41.400	-35.000	-31.254
Abschreibungen	-447.200	-304.994	-144.888
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-37.695	0	0
Aufwendungen für Raum und Grundstücke	-17.000	-17.000	-21.284
Mieten und Pachten	-2.650	-2.650	-12
Bewirtschaftung Grundstücke	-20.000	-13.000	-15.063
Haltung von Fahrzeugen	-4.000	-4.000	0
Versicherungen	-11.000	-11.000	-9.715
Öffentlichkeitsarbeit	-500	-500	0
IT-Aufwendungen (Hard- und Software)	-5.000	-5.800	-1.150
Rechts- und Beratungsaufwendungen	-4.000	-5.000	0
Abschluß- und Prüfungsaufwendungen, Beratung	-11.000	-10.000	-11.685
sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.000	-1.500	-3.357
<b>Gesamtbetrag der Aufwendungen</b>	<b>-603.445</b>	<b>-410.444</b>	<b>-238.407</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>355.176</b>	<b>221.454</b>	<b>175.301</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-468.650	-213.700	-81.173
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-468.650</b>	<b>-213.700</b>	<b>-81.173</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-113.474</b>	<b>7.754</b>	<b>94.128</b>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	-26.835
Sonstige Steuern	-4.700	-6.100	-5.088
<i>Grundsteuer GU Ulmer Straße</i>	-1.200	-3.000	-3.000
<i>Grundsteuer SMBO</i>	-2.500	-2.100	-2.088
<i>Grundsteuer CHAL</i>	-1.000	-1.000	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-118.174</b>	<b>1.654</b>	<b>62.204</b>

## 2 Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm 2026

Nr.		Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
4	Einzahlung aus laufender Geschäftstätigkeit	903.742	595.312	413.708
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-629.595	-325.250	-206.617
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	274.147	270.062	207.092
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Vermögens	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0	0	0
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-13.500.000	-11.175.500	-2.761.065
	<i>Erwerb Modul anl. Flüchtlingsunterbring. Benzholzstr.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-25.007</i>
	<i>Einrichtung einer Gesundheitsakademie und Sanierung der Mitarbeiter- und Schülerwohnungen in Ellwangen</i>	<i>0</i>	<i>-150.000</i>	<i>-641.226</i>
	<i>Errichtung der Creative Hall Assisted Living</i>	<i>0</i>	<i>-3.500.000</i>	<i>-1.933.745</i>
	<i>GU Ulmer Straße 117 Generalsanierung / Aufstockung</i>	<i>-4.000.000</i>	<i>-4.000.000</i>	<i>-135.237</i>
	<i>Straßenmeisterei Bopfingen Ersatzbauten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Park- und Mobilitätsstation</i>	<i>-6.000.000</i>	<i>-500.000</i>	<i>0</i>
	<i>LGS Ellwangen Landkreis-Pavillon + Nachnutzung Flüchtlingsunterbringung</i>	<i>-1.000.000</i>	<i>-600.000</i>	<i>-25.850</i>
	<i>Salzsilos Neresheim</i>	<i>-1.500.000</i>	<i>-1.404.500</i>	<i>0</i>
	<i>Verbundvorhaben KNEW in Ellwangen</i>	<i>0</i>	<i>-21.000</i>	<i>0</i>
	<i>Investitionsbudget</i>	<i>-1.000.000</i>	<i>-1.000.000</i>	<i>0</i>
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>-13.500.000</b>	<b>-11.175.500</b>	<b>-2.761.065</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-13.500.000</b>	<b>-11.175.500</b>	<b>-2.761.065</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-13.225.853</b>	<b>-10.905.438</b>	<b>-2.553.974</b>

Nr.		Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	13.225.853	10.492.838	2.000.000
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	412.600	426.770
<b>30</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>13.225.853</b>	<b>10.905.438</b>	<b>2.426.770</b>
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	0	0	0
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0
35	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	0	0	0
<b>38</b>	<b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>39</b>	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>13.225.853</b>	<b>10.905.438</b>	<b>2.426.770</b>
<b>40</b>	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-127.204</b>
<b>nachrichtlich:</b>				
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zum Jahresbeginn	200.000	<del>                    </del>	<del>                    </del>
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	<del>                    </del>	<del>                    </del>

### **Erläuterungen:**

#### GU Ulmer Straße 117 Generalsanierung / Aufstockung

Aufgrund des dringenden Bedarfs an Unterkünften für Flüchtlinge und Asylbewerber soll durch eine Aufstockung die Bewohnerkapazität an diesem Standort erhöht werden. In diesem Zusammenhang wird die notwendige Generalsanierung durchgeführt.

#### Park- und Mobilitätsstation

Auf dem Union-Gelände in Aalen soll ein Systemparkhaus in offener Bauweise mit einer Grundfläche von 1.625 m<sup>2</sup>, einer Parkhaushöhe von 18,87 m und 326 Stellplätzen auf 11 Ebenen errichtet werden.

#### LGS Ellwangen Landkreis-Pavillon + Nachnutzung

Im Jahr 2026 findet in Ellwangen die Landesgartenschau statt, auf welcher sich der Landkreis an exponierter Stelle präsentieren wird. Hierzu soll im Bereich der Multifunktionsfläche der "Landkreis-Pavillon" mit Außenfläche entstehen. Durch eine flexible Bauweise ist eine Nachnutzung des Pavillons an einem anderen Standort möglich.

#### Salzsilo Neresheim

In einem Gewerbegebiet in Neresheim erfolgt der Neubau eines Salzsilos, da die bisherige Salzhalle nicht mehr den statischen Anforderungen entspricht.

### 3 Erfolgsplan 2026-2029

Ertrags- und Aufwandsarten	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erträge</b>						
Mieterträge	378.612	568.212	824.056	1.159.594	1.270.488	1.381.404
Erträge aus Nebenkostenabrechnung	30.116	27.100	31.700	32.700	32.700	33.700
Erträge aus Auflösung Zuschüsse	0	36.586	54.879	54.878	54.878	54.878
Erträge Zuweisungen Dritter	0	0	19.006	9.300	0	0
Erträge Dienstleistungen Dritte	4.980	0	28.980	15.000	15.000	15.000
<b>Gesamtbetrag der Erträge</b>	<b>413.708</b>	<b>631.898</b>	<b>958.621</b>	<b>1.271.472</b>	<b>1.373.066</b>	<b>1.484.982</b>
<b>Aufwendungen</b>						
Personalaufwendungen	-31.254	-35.000	-41.400	-42.228	-43.073	-43.934
Abschreibungen	-144.888	-304.994	-447.200	-645.636	-712.303	-772.909
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	-37.695	-18.445	0	0
Aufwendungen für Raum und Grundstücke	-21.284	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
Mieten und Pachten	-12	-2.650	-2.650	-2.650	-2.650	-2.700
Bewirtschaftung Grundstücke	-15.063	-13.000	-20.000	-20.000	-20.000	-21.000
Haltung von Fahrzeugen	0	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Versicherungen	-9.715	-11.000	-11.000	-11.200	-11.400	-11.500
Öffentlichkeitsarbeit	0	-500	-500	-500	-500	-500
IT-Aufwendungen (Hard- und Software)	-1.150	-5.800	-5.000	-5.200	-5.200	-5.300
Rechts- und Beratungsaufwendungen	0	-5.000	-4.000	-5.000	-5.000	-5.000
Abschluß- und Prüfungsaufwendungen, BWL-Beratung	-11.685	-10.000	-11.000	-11.500	-11.500	-12.000
sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.357	-1.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
<b>Gesamtbetrag der Aufwendungen</b>	<b>-238.407</b>	<b>-410.444</b>	<b>-603.445</b>	<b>-785.359</b>	<b>-834.626</b>	<b>-897.843</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>175.301</b>	<b>221.454</b>	<b>355.176</b>	<b>486.113</b>	<b>538.440</b>	<b>587.139</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-81.173	-213.700	-468.650	-648.600	-699.000	-734.700
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-81.173</b>	<b>-213.700</b>	<b>-468.650</b>	<b>-648.600</b>	<b>-699.000</b>	<b>-734.700</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>94.128</b>	<b>7.754</b>	<b>-113.474</b>	<b>-162.487</b>	<b>-160.560</b>	<b>-147.561</b>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-26.835	0	0	0	0	0
Sonstige Steuern	-5.088	-6.100	-4.700	-5.000	-5.200	-5.200
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>62.204</b>	<b>1.654</b>	<b>-118.174</b>	<b>-167.487</b>	<b>-165.760</b>	<b>-152.761</b>

**4 Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm 2026-2029**

Nr.		IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
4	Einzahlung aus laufender Geschäftstätigkeit	413.708	595.312	903.742	1.216.594	1.318.188	1.430.104
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-206.617	-325.250	-629.595	-793.323	-826.523	-864.834
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	207.092	270.062	274.147	423.271	491.665	565.270
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Vermögens	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	1	2	3
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.761.065	-11.175.500	-13.500.000	-2.000.000	-2.000.000	-1.000.000
	<i>Erwerb Modul anl. Flüchtlingsunterbring. Benzholzstr.</i>	-25.007	0	0	0	0	0
	<i>Einrichtung einer Gesundheitsakademie und Sanierung der Mitarbeiter- und Schülerwohnungen in Ellwangen</i>	-641.226	-150.000	0	0	0	0
	<i>Errichtung der Creative Hall Assisted Living</i>	-1.933.745	-3.500.000	0	0	0	0
	<i>GU Ulmer Straße 117 Generalsanierung / Aufstockung</i>	-135.237	-4.000.000	-4.000.000	0	0	0
	<i>Straßenmeisterei Bopfingen Ersatzbauten</i>	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000	0
	<i>Park- und Mobilitätsstation</i>	0	-500.000	-6.000.000	0	0	0
	<i>LGS Ellwangen Landkreis-Pavillon + Nachnutzung Flüchtlingsunterbringung</i>	-25.850	-600.000	-1.000.000	0	0	0
	<i>Salzsilo Neresheim</i>	0	-1.404.500	-1.500.000	0	0	0
	<i>Verbundvorhaben KNEW in Ellwangen</i>	0	-21.000	0	0	0	0
	<i>Investitionsbudget</i>	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0	0
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>-2.761.065</b>	<b>-11.175.500</b>	<b>-13.500.000</b>	<b>-1.999.999</b>	<b>-1.999.998</b>	<b>-999.997</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-2.761.065</b>	<b>-11.175.500</b>	<b>-13.500.000</b>	<b>-1.999.999</b>	<b>-1.999.998</b>	<b>-999.997</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-2.553.974</b>	<b>-10.905.438</b>	<b>-13.225.853</b>	<b>-1.576.728</b>	<b>-1.508.333</b>	<b>-434.727</b>
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	2.000.000	10.492.838	13.225.853	1.576.728	1.508.333	434.727
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	426.770	412.600	0	0	0	0
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>2.426.770</b>	<b>10.905.438</b>	<b>13.225.853</b>	<b>1.576.728</b>	<b>1.508.333</b>	<b>434.727</b>
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	0	0	0	0	0	0
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0	0
38	<b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>2.426.770</b>	<b>10.905.438</b>	<b>13.225.853</b>	<b>1.576.728</b>	<b>1.508.333</b>	<b>434.727</b>
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>-127.204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>nachrichtlich:</b>							
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zum Jahresbeginn			200.000	200.000	200.000	200.000
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn			0	0	0	0

## 5 Stellenübersicht

Stellenanteile Bereich	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024	Anmerkung
Vollzeit				
Teilzeit				
Auszubildende				
Geringfügig Beschäftigte	5,0	5,0	4,0	
Geschäftsführung	1,0	1,0	1,0	
Prokuristin	1,0	1,0	1,0	
Bereich Technik	2,0	2,0	1,0	
Bereich ESF	1,0	1,0	1,0	