

Haushaltssatzung

des Kanalisations-Zweckverbandes „Schwarzachgruppe“ in Schwarzenbruck
für das Haushaltsjahr 2025

Auf Grund der Art. 40 Abs. 1 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KommZG) und Art. 63 ff. der Gemeindeordnung (GO) erlässt der Zweckverband folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

im Verwaltungshaushalt

in den Einnahmen auf	€ 6.570.250
in den Ausgaben auf	€ 6.570.250

und im Vermögenshaushalt

in den Einnahmen auf	€ 12.292.200
in den Ausgaben auf	€ 12.292.200

festgesetzt.

§ 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen. Für das Haushaltsjahr sind über die fortgeltenden Kreditermächtigungen hinaus keine neuen Kreditermächtigungen erforderlich.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt wird auf

€ 900.000

festgesetzt.

§ 4

(Ziffer 1)

Eine Betriebskostenumlage wird in Höhe von

€ 166.800

festgesetzt.

(Ziffer 2)

Eine Investitionsumlage wird nicht erhoben.

§ 5

(Ziffer 1)

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf

€ 850.000

festgesetzt.

§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2025 in Kraft.

Schwarzenbruck, den 05. Mai 2025

Kanalisations-Zweckverband
„Schwarzachgruppe“

gez. M e y e r
1. Vorsitzender

VORBERICHT

gem. § 3 Komm HV

Anlage zum Haushaltsplan 2025 des Kanalisations- Zweckverbandes „Schwarzachgruppe“ in Schwarzenbruck

Nach § 3 KommHV soll der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den beiden vorangegangenen und dem aktuellen Haushaltsjahr geben. Im Vorbericht zum Haushaltsplan 2025 ist also auf die Haushaltsjahre 2023 und 2024 einzugehen. Die nachstehenden Ausführungen sollen die Jahresrechnung 2023 und die wichtigsten Einnahmen und Ausgaben 2024 und 2025, die Entwicklung der Schulden und der Rücklagen analysieren, die Finanz- und Investitionsplanung schildern und die finanziellen Verhältnisse in einer gerafften Form darstellen.

I. Allgemeines

Der Kanalisations-Zweckverband „Schwarzachgruppe“ wurde 1962 gegründet und besteht heute aus folgenden Mitgliedsgemeinden:

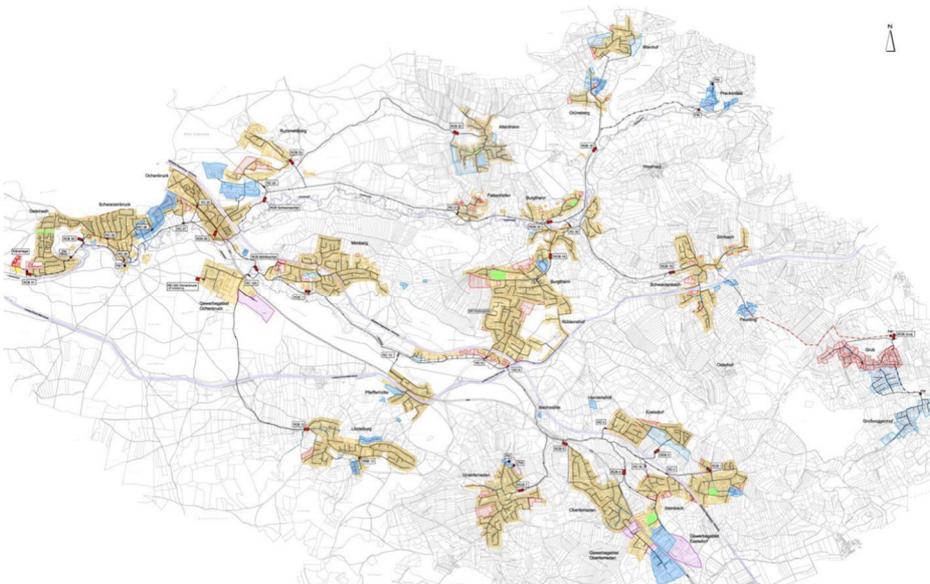
Gemeinde Burgthann

Gemeinde Schwarzenbruck

Stadt Altdorf

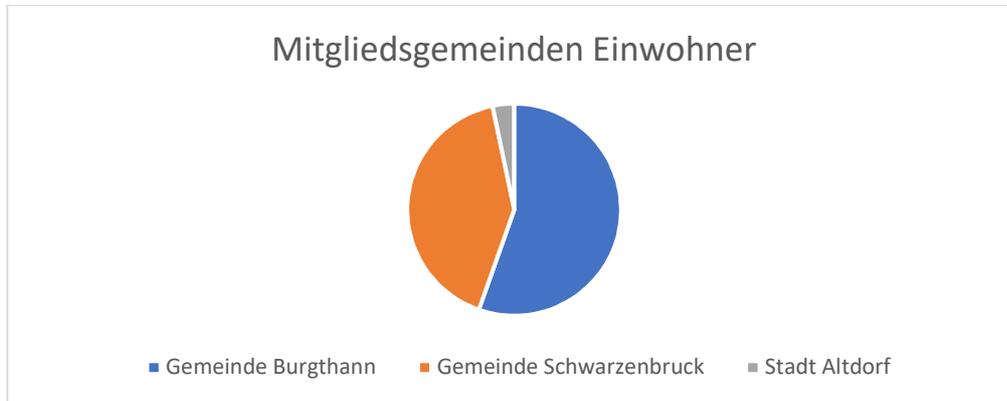
Das Einzugsgebiet des Kanalisations-Zweckverbandes erstreckt sich von der Autobahnrastanlage Feucht (Schwarzenbruck) bis nach Großvoggenhof (Burgthann) und von Weinhof (Stadt Altdorf) bis nach Unterferrieden (Burgthann). Die Gesamtfläche des Eigeneinzugsgebietes beträgt 716 ha. Davon sind ca. 261 ha befestigt und abflusswirksam.

Die Länge der im Verbandsgebiet verlegten Abwasserleitungen beträgt 180 km. Es bestehen ca. 7.500 Grundstücksanschlüsse, 19 Regenüberlaufbecken, 16 Regenüberlaufbauwerke, 10 Regenrückhaltebecken, 1 Regenklärteich und 10 Pumpwerke.



Im gesamten Einzugsgebiet des KZV sind insgesamt 21.754 Einwohner an die Kanalisation angeschlossen:

Gemeinde Burgthann:	12.047 Einwohner
Gemeinde Schwarzenbruck:	8.997 Einwohner
Stadt Altdorf:	710 Einwohner



Kläranlage Schwarzenbruck

Die bestehende Kläranlage in Schwarzenbruck-Gsteinach wurde 1968 in Betrieb genommen, 1997 erweitert und 2005 letztmalig ertüchtigt. Die gehobene Einleitungserlaubnis wurde vom Wasserwirtschaftsamt mit Auflagen bis 2014 verlängert.

In den Jahren 2012 – 2013 wurde eine Ausbaustudie für die Kläranlage Schwarzenbruck (4 Varianten) erstellt, mit dem Ergebnis, den Neubau einer Kläranlage weiter zu verfolgen.

Nach Durchführung der Flächennutzungsplanänderung durch die Gemeinde Schwarzenbruck in den Jahren 2014 bis 2017 konnte der Bauentwurf zum Neubau der Kläranlage den Gemeinden in Burgthann, Schwarzenbruck und Altdorf im Jahr 2017 vorgestellt und deren Zustimmung erlangt werden. Mit dem Bauentwurf entschlossen sich die Verantwortlichen auch dazu, eine neue Kläranlage zu bauen, die zum einen wenig Energie verbraucht und zum anderen netzdienlich arbeitet. Hierfür erhielt der KZV im Jahr 2019 einen Bewilligungsbescheid über das Umweltinnovationsprogramm des Bundes, der das Projekt mit 4 Mio Euro fördert.

Der Bauentwurf der Kläranlage wurde auch wasserrechtlich genehmigt, so dass der KZV bis 2038 eine gültige Einleitungserlaubnis aufweisen kann.

Im Jahr 2019 wurde die Baumaßnahme europaweit ausgeschrieben. Die Baukosten werden auf ca. 25 Mio Euro (brutto) geschätzt. Die Gesamtkosten der Maßnahme bezifferte die Verwaltung damals mit 30 Mio Euro (brutto).

Der Bau der neuen Kläranlage wurde im Herbst 2019 begonnen. Die offizielle abwassertechnische Inbetriebnahme erfolgte zum 14.12.2022 in den Regelbetrieb. Zuvor arbeitete die Anlage bereits seit September 2022 im Probebetrieb.

Bis zum Ende des Kalenderjahres 2024 lag der Kostenstand bei den Baukosten (ohne Nebenkosten) bei ca. 24 Mio Euro. Im Jahr 2024 konnte als eine der letzten Arbeiten die Zufahrtsstraße zur Kläranlage asphaltiert werden.

Sämtliche Schlussabrechnungen aller beauftragter Lose lagen Ende 2024 in geprüfter Form vor. Derzeit gehen die Verantwortlichen davon aus, dass die Baukosten in Höhe von 25 Mio Euro bzw.

die Gesamtkosten der Baumaßnahme in Höhe von 30 Mio Euro nicht überschritten, sondern eher deutlich unterschritten werden.

Mischfinanzierung

Die Verbandsversammlung hat im Jahr 2018 eine Mischfinanzierung für den Neubau der Kläranlage beschlossen. Daher werden 50 % der Gesamtkosten abzüglich der Förderung über Beiträge und 50 % der Kosten über Gebühren finanziert.

Beiträge für Verbesserungsmaßnahme

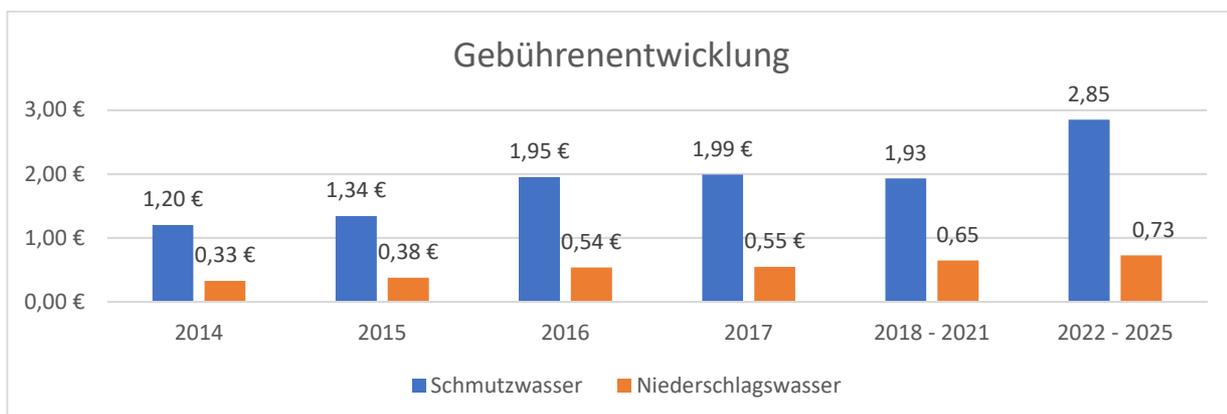
Die Erhebung der Vorausleistung (60 %) erfolgte im Jahr 2021. Es wurde ein Gesamtbetrag in Höhe von 7.385.535 EUR zu Soll gestellt.

Der Endabrechnungsbescheid (40 %) erfolgt nach Abrechnung der Baumaßnahme im Jahr 2025. Hier werden weitere Beitragseinnahmen in Höhe von ca. 4,5 Mio Euro eingestellt.

Der KZV hat im Jahr 2021 alle notwendigen Satzungen für die Beitragseinnahmen erlassen (BGS/EWS und VES/EWS). Mit dem Endbescheid (2025) erfolgt die endgültige Beitragskalkulation der Verbesserungsmaßnahme. Mit dem Versand der Endbescheide (Mitte 2025) werden alle Satzungen (BGS/EWS und VES/EWS) überprüft und neu erlassen. Nach Abschluss der Verbesserungsmaßnahme wird der KZV eine neue Beitrags- und Gebührensatzung erlassen.

Gebühren für Verbesserungsmaßnahme

Nachdem die Kläranlage im Sommer 2022 ihren Betrieb aufgenommen hatte, erfolgte auch ab dem Jahr 2022 eine Erhöhung der Gebühren. Die Gebührenkalkulation für die Jahre 2022 bis 2025 erfolgte im Jahr 2021 mit Erlass einer Satzung (BGS/EWS).



Zuführung von Sonderrücklagen

Für den Kalkulationszeitraum 2022 bis 2025 werden nach Beschlussfassung (11.05.2021) keine Sonderrücklagen mehr auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile und Wiederbeschaffungszeitwerte gebildet.

Erschließung von Baugebieten

Gemeinde Burgthann:

Im Gemeindegebiet Burgthann sind begonnene Baugebieterschließungen vollständig abgeschlossen. Das Baugebiet an der Bayernstraße ist größtenteils bereits bebaut. Ebenso das Baugebiet „Am Mühlbach“. Hier wurden im Jahr 2024 die ersten Wohnungen bezogen.

Das im OT Ezelsdorf erschlossene Gewerbegebiet „Am Espenpark“ ist ebenfalls vollständig fertig gestellt und z. T. bereits bebaut.

Neue Baugebiete sind derzeit nicht geplant.

Gemeinde Schwarzenbruck:

Das im OT Altenthann erschlossene Baugebiet „Am Feuerweg“ konnte ebenfalls vollständig im Haushaltsjahr 2024 bautechnisch fertig gestellt werden.

Stadt Altdorf:

Die Stadt Altdorf hat im OT Weinhof die Aufstellung eines Bebauungsplanes „Am Tabakgraben“ beschlossen. Die Umsetzung ist im Haushaltsjahr 2025 vorgesehen. Die Erschließung ist über einen Investor vorgesehen.

I. Rückblick auf das HH-Jahr 2023

1. Haushaltsvolumen

Die Haushaltsrechnung des Haushaltsjahres 2023 schließt im Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

5.156.562 EUR

und im Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

6.440.145 EUR

ab. Erfreulicherweise konnte der Allgemeinen Rücklage als Jahresabschlussbuchung ein Betrag von 955.198 EUR zugeführt werden.

2. Vergleich Haushaltsplaneckdaten mit Rechnungsergebnis

	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis	Unterschied	In %
Verwaltungshaushalt	6.903.070 €	5.156.562 €	-1.746.508 €	-25,30 %
Vermögenshaushalt	9.659.218 €	6.440.145 €	-3.219.073 €	-33,33 %
Gesamtvolumen	16.562.288 €	11.596.707 €	-4.965.581 €	-29,98 %

3. Erhebliche Abweichungen vom Haushaltsansatz

Abweichungen des Verwaltungshaushaltes 2023 in EURO ab 10.000 EUR

HHSt	Bezeichnung	Ansatz 2023 in EUR	RE 2023 in EUR	Begründung
Einnahmen				
7000.1116	Abgaben von Abwassereinleitern	150.000	0	Der Antrag zur Verrechnung der Großeinleiterabgabe wurde im 2. Halbjahr 2023 eingereicht. Eine Auszahlung durch das LRA erfolgte jedoch nicht.
7000.2830	Zuf..v.Verm.Hh. SR z.Ausgleich v. Gebührenschwankungen	100.000	0	Eine Zuführung der Sonderrücklage im Jahr 2023 war nicht notwendig, da der Verw.Hh. kein Defizit aufwies
7000.2840	Zuf..v.Verm.Hh. SR f. Abschr.erl. aus Wiederbe- schaffungszeitw.	400.000	0	Eine Zuführung der Sonderrücklage im Jahr 2023 war nicht notwendig, da der Verw.Hh. kein Defizit aufwies
7001.1111	Kanalbenutzungsgebühren	3.820.000	3.783.274	Ansatz zu hoch gewählt
9121.2070	Zinsen von priv.Unternehmen sowie Kreditinstit.	50	11.819	Höhere Zinsentwicklung als geplant
9151.2700	Kalk. Abschreibungen	1.248.000	603.017	Grundlage für den Haushaltsansatz ist die vorläufige Berechnung der Kalk. Abschreibung in der Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung für das Jahr 2023. Die tatsächliche Buchung erfolgt aufgrund der Berechnung der tatsächlichen Kalk. Abschreibung aus dem Jahr 2022 (ein Jahr zeitversetzt), da die tatsächliche Zahl aus dem Jahr 2023 erst nach Erstellung der Jahresrechnung 2023 vorliegt.
9151.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	1.063.500	636.445	Begründung s.o. HhSt. 9151.2700
Ausgaben				
7000.4090 bis 7000.4690	Personalausgaben (Entgelte, Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfen, Personalnebenausgaben	894.180	836.248	Tarifverhandlungen waren zur Haushaltserstellung nicht abgeschlossen, daher Puffer in Ansatz eingearbeitet. Neueinstellung einer Verwaltungskraft eingearbeitet – diese ist nicht erfolgt Bei einem Mitarbeiter wurde durch eine Langzeitvereinbarung das Entgelt reduziert

7000.5040	Unterhalt betr.techn. Anlagen – Wartung	123.000	108.417	Der Ansatz wurde nicht ganz erreicht, da speziell bei den TGA Gewerken noch kaum Wartungsarbeiten ausgeführt wurden.
7000.5155	Unterhalt Kanäle u.ä.	45.000	26.048	Im Jahr 2023 wurde keine separate Ausschreibung für Schachtdeckelsanierungsarbeiten ausgeschrieben. Der best. Auftrag aus 2022 wurde abgerechnet. Darüber hinaus gab es nur vereinzelte Kanaleinbrüche die Sofortmaßnahmen nach sich gezogen haben. Daher wurde der Ansatz nicht ausgeschöpft.
7000.5159	Sonst.Unterh.Wasservers.u.Entwässerungsanl. (Dichtigkeit, Filmen)	100.000	63.996	Die Kosten der Filmung im OT Altenthann schlossen deutlich unterhalb der Auftragssumme ab. Der Haushaltsansatz war in der Höhe nicht vollständig notwendig.
7000.5203	Verwaltungs- u. Zweckausstattg. Instandhaltung	20.000	34.292	Der Haushaltsansatz wurde überschritten, da mehrere Investitionen in vorhandene Geräte und Maschinen (z. B. Zentrifuge) notwendig waren.
7000.5620	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	25.000	14.143	Kosten für Beschäftigtenlehrgang I für Neueinstellung und Kosten für andere Seminare sind nicht angefallen.
7000.5700	Weitere Verw.-u. Betriebsausgaben Verbrauchsmittel Kläranlage, Labor	225.000	160.547	Der Haushaltsansatz war ausreichend gewählt. Da die Betriebsmittel wie Fäll- bzw. Flockmittel für die Kläranlage am Markt jedoch wieder verfügbar waren, wurden die Mittel nicht vollständig benötigt.
7000.6342	Stromverbrauch für Betriebszwecke	350.000	263.496	Der Stromverbrauch war im Jahr 2023 im Ansatz zu hoch angesetzt. Der Stromverbrauch für den Baustellenbetrieb auf der Kläranlage war geringer als geplant. Darüber hinaus erfolgte ein Ausgleich durch die Strompreisbremse des Staates, der im Vorfeld nicht so abgeschätzt werden konnte.
7000.6343	Gasverbrauch für Betriebszwecke	40.000	60.999	Im ersten Halbjahr war der Gasverbrauch als auch der Gaspreis deutlich höher als im zweiten Halbjahr und als angenommen.
7000.6496	Weiterleitung der Abwasserabgabe	69.200	52.279	Der Ansatz war richtig eingestellt, da jedoch keine Verbescheidung des LRA erfolgte wird auf den zuletzt gültigen Abwasserabgabebescheid zurückgegriffen. Ein Ausgleich erfolgt erst in den Folgejahren.
7000.6800	Kalk. Abschreibungen	1.248.000	603.017	Erklärung s.Einnahmen HhSt. 9151.2700

7000.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	1.063.500	636.445	Erklärung s.Einnahmen HhSt. 9151.2750
9121.8070	Zinsen an Kreditinstitute	226.300	183.064	Einsparung, da Kreditaufnahme nicht in der geplanten Höhe notwendig war

Abweichungen des Vermögenshaushaltes 2023 in EURO ab 10.000 EUR

HHSt	Bezeichnung	Ansatz 2023 in EUR	RE 2023 In EUR	Begründung
Einnahmen				
7000.3130	Entn. aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	100.000	0	Entnahme war nicht notwendig (s. Erklärung VwHh HhSt. 7000.2830)
7000.3140	Entn. Aus Sonderrücklage für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerte	1.011.000	200.000	Entnahme SR fiel geringer aus, da eine Zuführung der SR zum Verw.Hh. nicht notwendig war und auch für den Verm.Hh. keine höhere Entnahme nötig war.
7000.3520	Erschließungsbeiträge u.ä.	30.000	42.619	Der Einnahmeansatz war für die Herstellungsbeiträge zu niedrig gewählt.
7000.3530	Beiträge für Abwasseranlagen	15.000	41.263	Der Ansatz für die Weiterverrechnung von Zweitanschlüssen war zu niedrig angesetzt. Hier konnten höhere Einnahmen erzielt werden.
7000.3531	Kanalbaubeiträge (Herst.aufw.)	894.000	614.111	Die Kanalumverlegung in Rummelsberg am Krankenhaus konnte planmäßig beendet werden und zu weiten Teilen an die Krankenhaus GmbH weiterverrechnet werden. Der Ansatz war zu hoch angesetzt und wurde auch ausgabentechnisch nicht erreicht.
7000.3620	Investitionszuweisungen von Gemeinden	303.795	138.606	Der Ansatz konnte nicht voll erreicht werden, da auch eine Vielzahl an Investitionen nicht vollständig ausgeführt wurden.

9121.3778	Kreditaufnahmen v.Kreditinstituten	(HER) 2.000.000 2.200.000	2.000.000 0	Beim Neubau der Kläranlage und anderer Bautätigkeiten innerhalb des Verbandsgebietes traten Verzögerungen auf. Der Mittelabfluss erfolgte nicht wie prognostiziert und vorgesehen, so dass Teile von begonnenen Maßnahmen in das Haushaltsjahr 2024 verschoben und neu angesetzt werden mussten.
9121.3779	Kreditaufnahmen v. Kreditinstituten (Umschuldung)	0	632.000	Umschuldung Darlehen aufgrund Zinsbindungsende bei LfA-Darlehen; Neuaufnahme bei BayernLabo (günstigeres Zinsangebot) – altes Darlehen LfA wurde über HhSt. 9121.9779 außerordentl. getilgt.
Ausgaben				
7000.9030	Zuf. z. Verw.Hh. aus SR z.Ausgleich von Gebührenschwankungen	100.000	0	s. Erklärung HhSt. 7000.2830
7000.9040	Zuf. z. Verw.Hh. SR f. Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitw.	400.000	0	s. Erklärung HhSt. 7000.2840
7000.9140	Zuf. an SR. f. Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitw.	0	9658	Hier wurden Zinsen (Zinseinnahme hierzu erfolgte bei HhSt. 9121.2070) dem Sonderrücklagenkonto zugeführt. Hier wurde kein Ansatz gebildet, da Zinsentwicklung nicht vorhersehbar war.
7000.9320	Erwerb v. Grundstücken u. baul. Anlagen	50.000	7.193	Die Gebäudeeinmessungen der neuen Kläranlage sind durch das Vermessungsamt vollzogen worden, jedoch konnte die endgültige Vermessung des Grundstücks noch nicht angestoßen werden, so dass der eingestellte Ansatz nicht benötigt bzw. 2024 neu eingestellt werden muss.
7000.9340	Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenst.d.Anl.vermögens	33.100	15.390	Kosten für Langzeitarchiv u. Austausch Firewall waren zu hoch angesetzt, Kosten für Ratsinfosystem kamen nicht zum Tragen
7000.9350	Erwerb v.bewegl.Sachen d.Anl.verm.	198.300	54.898	Der Ansatz für Möblierungen beim Neubau KA wurde nicht benötigt. Zudem wurden die Investitionen für den Umzug der EDV und das Einrichten von Arbeitsplätzen auf der neuen Kläranlage in das Haushaltsjahr 2023 nicht vollständig

				benötigt. Ferner waren keine Investitionen in den Fuhrpark notwendig.
7000.9401	Hochbaumaßn. Verwaltung u. Wohnhaus	157.500	135.828	Der Haushaltsansatz für die Wärmeversorgung und der elektrotechnischen Modernisierungen des Mietshauses und der Verwaltung waren zu hoch angesetzt.
7000.9402	Hochbaumaßn. Betriebsgeb. u. Rechenh. PW	285.000	273.893	Im Haushaltsansatz war für die Umverlegung der Druckleitung vom Pumpwerk Moor zur neuen Kläranlage sowie weitere Kosten für die Erstellung von PW zu hoch angesetzt.
7000.9502	Tiefbaumaßn. Ortskanal	1.287.000	565.894	Die Abrechnung des BG Bayernstraße konnte im Haushaltsjahr 2023 noch immer nicht schlussgerechnet werden. Daher sind im Haushalt 2024 neue Ansätze einzustellen. Ebenso wurde die Erschließung des BG „Feuerweg“ in Altenthann auf 2024 verschoben. Daher wurden die gewählten Ansätze nicht benötigt.
7000.9520	Tiefbaumaßnahme RÜB, Fortschreibung d. Regenentlastung	180.000	8.872	Hier handelt es sich um das im Jahr 2021 fertig gestellte Regenrückhaltebecken innerhalb des BG an der Bayernstraße in Ezelsdorf. Die Abrechnung des RRB in Ezelsdorf muss auf das Haushaltsjahr 2024 verschoben werden. Ansatz wurde nicht erreicht.
7000.9536	Entwässerung – Hausanschlüsse	725.000	308.533	Der Ansatz für die Kanalumverlegung am Krankenhaus Rummelsberg wurde zu hoch angesetzt.
7000.9590	Baunebenk. Neubau KA Ing. geb. usw.	1.404.000	730.670	Der Haushaltsansatz für die Planungsleistungen zum Neubau der Kläranlage wurde deutlich unterschritten. Letztendlich führte der Bauablauf auf der Baustelle zu einer Verzögerung der weiteren Ausplanungen bzw. der Abrechnung der baukostenabhängigen Honorare für die Bauüberwachung.

7000.9620	Betriebsanl. Neubau KA Baul. Teil	2.189.000	1.300.815	Der Mittelabfluss und die Bautätigkeiten am Neubau der Kläranlage konnten nicht wie erwartet abgerufen werden. Verzögerungen im Bauablauf, Probleme mit Corona und die Witterung trugen hierzu bei. Darüber hinaus war die Abrechnung der Lose der neuen Kläranlage nicht mehr im Haushaltsjahr möglich, da die Firmen die Rechnungen nicht stellten bzw. gestellte Rechnungen durch die Erfüllungsgehilfen des Bauherrn nicht geprüft wurden.
7000.9621	Betriebsanl. Neubau KA Wasserkr.u.PV-An	261.000	163.154	Wie vor
7000.9632	Betriebsanl. Neubau KA Masch. Teil	1.041.000	276.028	Wie vor
7000.9633	Betriebsanl. Neubau KA Elektrik	865.000	532.675	Wie vor
7000.9680	Sonst.Bau-u.Betriebsanl.(Erst.Katast.Filmung	27.500	3.808	Die Maßnahmen wurden beauftragt und z. T. im Haushaltsjahr 2021 durch Freiberufler ausgeführt jedoch aus Termingründen nicht fertig gestellt und immer noch nicht abgerechnet.
9121.9778	Ordentliche Tilgungsausgaben an Kreditinstitute	455.768	463.769	Durch Umschuldung eines Darlehens nach Zinsbindungsende (s. HhSt. 9121.3779) und anderen Tilgungsfälligkeiten bei neuer Bank, ist eine Tilgungsrate (8.000 €) mehr als geplant angefallen.
9121.9779	Außerordentliche Tilgung / Umschuldung an Kreditinstitute	0	632.000	s. Erklärung HhSt. 9121.3779

4. Wichtige Einnahme- und Ausgabearten

4.1. Einnahmen Verwaltungshaushalt

Einnahmeart	Hh-Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
Einnahmen aus Verwaltung u. Betrieb Gruppe 1 – 10-15	4.034.050	3.841.907	-192.143
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Gruppe 1 - 17	55.970	55.496	-474
Sonst. Finanzeinnahmen Gruppe 2	2.813.050	1.259.159	-1.553.891
Gesamteinnahmen	6.903.070	5.156.562	-1.746.508

4.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt

Ausgabeart	Hh-Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
Personalausgaben Gruppe 4	894.180	836.248	-57.932
Sächlicher Verw.- u. Betriebsaufwand Gruppe 5-66	1.444.100	1.198.759	-245.341
Erstattung v. Ausgaben des Verwaltungshaushalts an Gemeinden Gruppe 67	30.000	38.066	+8.066
Kalkulatorische Kosten Gruppe 68	2.311.500	1.239.462	-1.072.038
Sonstige Finanzausgaben Gruppe 80	226.300	183.064	-43.236
Zuführung zum Vermögenshaushalt Gruppe 86	1.996.990	1.660.963	-336.027
Gesamtausgaben	6.903.070	5.156.562	-1.746.508

4.3 Kostendeckung im Einzelplan 7 Verwaltungshaushalt

Die Kostendeckung im Einzelplan 7 wies im Haushaltsansatz 2023 ein Defizit in Höhe von 91.910 Euro auf. Nach Erstellung der Haushaltsrechnung 2023 ergab sich ein Plus in Höhe von 583.866,96 Euro.

EP 7	Rechnungsergebnis Haushaltsrechnung 2023
Verwaltungshaushalt Einnahmen	3.896.401,88 Euro
Verwaltungshaushalt Ausgaben	3.312.534,92 Euro
Differenz	+583.866,96 Euro

4.4. Einnahmen Vermögenshaushalt

Einnahmeart	Hh-Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
Zuführung vom Verwaltungshaushalt Gruppe 30	1.996.990	1.660.963	-336.027
Entnahme Rücklagen - Gruppe 31	4.218.933	3.308.736	-910.197
Entnahme aus Veräußerung v. Sachen d. Anlagevermögens – Gruppe 34	500	0	-500
Beiträge u. ähnl. Entgelte – Gruppe 35	939.000	699.839	-239.161
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen Gruppe 36	303.795	138.606	-165.189
Einnahmen aus Krediten – Gruppe 37	2.200.000	632.000	-1.568.000
Gesamteinnahmen	9.659.218	6.440.144	-3.219.074

4.5 Ausgaben Vermögenshaushalt

Ausgabeart	Hh-Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
Zuführung an Rücklagen – Gruppe 90	500.000	0	-500.000
Zuführung an Rücklagen – Gruppe 91	50	966.724	+966.674
Vermögenserwerb – Gruppe 93	281.400	77.481	-203.919
Baumaßnahmen – Gruppe 94 - 96	8.422.000	4.300.170	-4.121.830
Tilgung von Krediten – Gruppe 97	455.768	1.095.769	+640.001
Gesamtausgaben	9.659.218	6.440.144	-3.219.074

5. Investitionen

Maßnahme	HHSt.	Haushalts- Ansatz €	Rechnungs- Ergebnis €	Differenz
Baumaßn. Verwaltung, Wohnhaus s. Erläuterung S. 22	7000.9401	157.500	135.828	-21.672
Baumaßn. Betr.Geb./PW/Rechenh PW Gsteinach/ DL Moor/ PW Espenpark – s.Erläuterung S. 22	7000.9402	285.000	273.893	-11.107
Tiefbaumaßnahmen: Kanalbau -Kanalauswechslung – Kanalsanierung s.Erläuterung S. 22	7000.9502	1.287.000	565.894	-721.106
BG Bayernstr. RRB Erläuterung.Seite 22	7000.9520	180.000	8.872	-171.128

Maßnahme	HHSt.	Haushalts-Ansatz €	Rechnungs-Ergebnis €	Differenz
Baunebenkosten Kläranlage Erläuterung S. 22	7000.9590	1.404.000	730.670	-673.330
Neubau Kläranlage – baul. Teil Erläuterung S.23	7000.9620	2.189.000	1.300.815	-888.185
Neubau Kläranlage – eletrotechn.Teil Erläuterung S.23	7000.9621	261.000	163.154	-97.846
Neubau Kläranlage – masch. Teil Erläuterung S. 23	7000.9632	1.041.000	276.028	-764.972
Neubau Kläranlage – elektrot.Teil Erläuterung S.23	7000.9633	865.000	532.675	-332.325

6. Investitionskredite – Tilgungen - Schuldenstand:

Im Haushaltsjahr 2023 erfolgte die Aufnahme eines mittelfristigen Darlehens in Höhe von 2.000.000 Euro, dessen außerordentliche Tilgung im Jahr 2025 (nach Versand der Verbesserungsbescheide – Schlussbescheide) erfolgen wird. Die Buchung erfolgte auf den bereits im Jahr 2022 gebildeten und in das Jahr 2023 übertragenen Haushaltseinnahmerest. Außer diesem mittelfristigen Darlehen wurde 2023 kein weiteres Darlehen benötigt.

Im Haushaltsjahr 2023 wurde vor Legung der Jahresrechnung kein Haushaltseinnahmerest zur Kreditaufnahme gebildet. Somit verfällt die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2023 in Höhe von 2.200.000 Euro.

Die ordentlichen Tilgungen beliefen sich auf Euro 463.769
der Gesamtschuldendienst (Tilgung und Zinsen) betrug Euro 646.833

Schuldenstand am 01.01.2023 15.009.015 EUR

Schuldenstand am 31.12.2023 16.545.247 EUR

Die ordentlichen Tilgungen betragen 8.000 Euro mehr als im Haushaltsplan bei der HhSt. 9151.9778 eingeplant, da aufgrund der Umschuldung eines Darlehens durch andere Zahlungsmodalitäten des neuen Kreditinstitutes eine zusätzliche Tilgungsrate angefallen war (s. Erläuterung Seite 23)

Im Haushaltsjahr 2023 erfolgte außerdem eine nicht geplante außerordentliche Tilgung (Umschuldung) in Höhe von 632.000 Euro bei HhSt. 9151.9779 (s. Erläuterung Seite 23).

7. Zuführung zum Vermögenshaushalt

Als Jahresabschlussbuchung konnte ein Betrag von 1.660.962,90 EUR vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt zugeführt werden. In der Planung war eine Zuführung in Höhe von 1.996.990 EUR vorgesehen.

Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHv muss die (Mindest)Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein wie die ordentliche Tilgung von Krediten. Dieser Betrag konnte im Haushaltsjahr 2023 erheblich überschritten werden.

8. Zuführung zur allgemeinen Rücklage

Der Vermögenshaushalt konnte mit einer Zuführung zur allgemeinen Rücklage in Höhe von 955.197,84 Euro abgeschlossen werden. Die allgemeine Rücklage ergibt sich aus der Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Überschuss Einnahmen – Ausgaben) und dem Überschuss/Fehlbetrag (Einnahmen – Ausgaben) aus dem Vermögenshaushalt.

9. Kassenlage

Die Kassenlage war im Haushaltsjahr 2023 positiv zu bewerten, es traten niemals Liquiditätsprobleme auf, die zur Aufnahme von Kassenkrediten geführt hätten. Kassenmittel, die über eine längere Zeit nicht benötigt wurden, konnten als Termingelder bzw. auf einem Cash-Konto angelegt werden.

9.1 Kassenreste

Kasseneinnahmereste waren zum 31.12.2023 wie folgt zu verzeichnen:
(Kasseneinnahmereste sind die Beträge, um die die Soll-Einnahmen höher sind als die Ist-Einnahmen (Kasseneinnahmereste))

HHSt.	Bezeichnung	Betrag Euro
Verwaltungshaushalt		
0331.1010	Verwaltungskosten PK	1.107,44
0331.1040	Gerichtskosten u.ä.	419,08
0331.2610	Säumniszuschläge	6.838,33
7000.1500	Sonst.Verwaltungs- und Betriebsausgaben	72,00
7000.1549	Sonstige Kostenersätze	13,00
7001.1111	Kanalbenutzungsgebühren	49.849,65
7001.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle)	280,00
	Gesamt Kasseneinnahmereste Verw.Hh	58.579,50
Vermögenshaushalt		
7000.3520	Erschließungsbeiträge	33.753,32
7000.3529	Verbesserungsbeiträge neue Kläranlage	45.271,67
7000.3530	Beiträge für Abwasseranlagen	21.765,72
	Gesamt Kasseneinnahmereste Verm.Hh	100.790,71

10. Haushaltsreste:

Es wurden keine Haushaltseinnahmereste gebildet.

Für das Haushaltsjahr 2024 werden neue Kreditaufnahmen festgesetzt. Neu angesetzt für das Haushaltsjahr 2024 werden 1.250.000 Euro.

Haushaltsausgabereiste wurden nicht gebildet.

11. Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Haushaltsjahr 2022 wurde vor Legung der Jahresrechnung ein Betrag in Höhe von 100.000 Euro aus dem Überschuss aus der Kostengruppe 7 (kostenrechnende Einrichtung) vom Verwaltungshaushalt (HhSt. 7000.8630) dem Vermögenshaushalt (HhSt. 7000.3030 und von dort dem Sparkonto für Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (HhSt. 7000.9130) zugeführt. Es war geplant, diesen Überschuss im Haushaltsjahr 2023 dem Sparkonto wieder zu entnehmen und dem Verwaltungshaushalt wieder zuzuführen, um dort Defizite aufgrund der Kostenexplosionen in der Strom- und Gasbeschaffung ausgleichen zu können. Die geplante Entnahme war im Haushaltsjahr 2023 nicht erforderlich. Das Sonderrücklagenkonto weist zum 31.12.2023 einen Betrag in Höhe von 100.843,15 Euro auf.

12. Sonderrücklage Abschreibung auf Wiederbeschaffungszeitwerte

Wie bereits unter „Allgemeines“ (Seite 3) berichtet, werden für den Kalkulationszeitraum 2022 bis 2025 nach Beschlussfassung (11.05.2021) keine Sonderrücklagen mehr auf Wiederbeschaffungszeitwerte gebildet.

Im Haushaltsjahr 2023 wurde dem Sonderrücklagenkonto ein Betrag in Höhe von 200.000 Euro entnommen. Geplant war hier eine Entnahme in Höhe von 1.011.000 Euro. Eine Entnahme in dieser Höhe war nicht erforderlich. Das Sonderrücklagenkonto weist zum 31.12.2023 einen Betrag in Höhe von 1.020.716,70 Euro auf.

13. Sonderrücklage Abschreibung auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile

Wie bereits unter „Allgemeines“ (Seite 3) berichtet, werden für den Kalkulationszeitraum 2022 bis 2025 nach Beschlussfassung (11.05.2021) keine Sonderrücklagen mehr auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile gebildet.

Der auf dem Sonderrücklagenkonto angesparte Restbetrag (132.692,89 Euro) wurde wie im Haushaltsplan HhSt. 7000.3110 geplant dem Sonderrücklagenkonto entnommen.

Der neue Kontostand beträgt hier zum 31.12.2023 0 Euro.

II. Rückblick auf das HH-Jahr 2024

1. Haushaltsvolumen

Die Haushaltsrechnung des Haushaltsjahres 2024 schließt im Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

5.825.492 EUR

und im Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

4.627.703 EUR

ab. Erfreulicherweise konnte der Allgemeinen Rücklage als Jahresabschlussbuchung ein Betrag von 517.506 EUR zugeführt werden.

2. Vergleich Haushaltsplaneckdaten mit Rechnungsergebnis

	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis	Unterschied	in %
Verwaltungshaushalt	6.754.800,00 €	5.825.492,00 €	- 929.308,00 €	-13,76
Vermögenshaushalt	6.246.400,00 €	4.627.703,00 €	- 1.618.697,00 €	-25,91
Gesamtvolumen	13.001.200,00 €	10.453.195,00 €	- 2.548.005,00 €	-19,60

3. Erhebliche Abweichungen vom Haushaltsansatz

Abweichungen des Verwaltungshaushaltes 2024 in EURO ab 10.000 EUR

HHSt	Bezeichnung	Ansatz 2024 in EUR	RE 2024 in EUR	Begründung
Einnahmen				
7000.1116	Abgaben von Abwassereinleitern	150.000	0	Der Antrag zur Verrechnung der Großeinleiterabgabe wurde im 2. Halbjahr 2023 eingereicht. Eine Auszahlung durch das LRA erfolgte jedoch nicht.
7000.2830	Zuf..v.Verm.Hh. SR z.Ausgleich v. Gebührenschwankungen	100.000	0	Eine Zuführung der Sonderrücklage im Jahr 2024 war nicht notwendig, da der Verw.Hh. im Einzelplan 7 fast ausgeglichen war
7000.2840	Zuf..v.Verm.Hh. SR f. Abschr.erl. aus Wiederbeschaffungszeitw.	400.000	0	Eine Zuführung der Sonderrücklage im Jahr 2024 war nicht notwendig, da der Verw.Hh. im Einzelplan 7 fast ausgeglichen war
7001.1111	Kanalbenutzungsgebühren	3.900.000	3.766.200	Ansatz zu hoch gewählt
9121.2070	Zinsen von priv.Unternehmen sowie Kreditinstit.	7.200	17.841	Höhere Zinsentwicklung als geplant
9151.2700	Kalk. Abschreibungen	1.025.700	1.012.657	Grundlage für den Haushaltsansatz ist die vorläufige Berechnung der Kalk. Abschreibung in der Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung für das Jahr 2024. Die tatsächliche Buchung erfolgt aufgrund der Berechnung der tatsächlichen Kalk. Abschreibung aus dem Jahr 2023 (ein Jahr zeitversetzt), da die tatsächliche Zahl aus dem Jahr 2024 erst nach Erstellung der Jahresrechnung 2024 vorliegt.
9151.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	983.000	831.537	Begründung s.o. HhSt. 9151.2700
Ausgaben				
7000.4090 bis 7000.4690	Personalausgaben (Entgelte, Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfen, Personalnebenausgaben	967.530	909.516	Puffer in Ansatz eingearbeitet. Neueinstellung einer Arbeitskraft im Labor eingeplant – eine feste Einstellung erfolgte erst im Dezember 2024.
7000.5040	Unterhalt betr.techn. Anlagen – Wartung	145.000	129.717	Der Ansatz wurde nicht ganz erreicht, da die ausgeführten Wartungsarbeiten z. T. nicht

				ausgeführt bzw. nicht im Haushaltsjahr 2024 abgerechnet wurden.
7000.5155	Unterhalt Kanäle u.ä.	60.000	77.197	Infolge der Straßenbauarbeiten in der Flurstraße in Schwarzenbruck mussten Maßnahmen an der Kanalisation durchgeführt werden, die im Haushalt nicht eingeplant waren.
7000.5159	Sonst. Unterh. Wasservers. u. Entwässerungsanl. (Dichtigkeit, Filmen)	110.000	99.826	Die Kosten der Filmung im OT Ezelsdorf konnten nicht vollständig im Haushaltsjahr 2024 abgeschlossen werden und müssen z. T. im folgenden Haushaltsjahr fertig gestellt werden.
7000.5203	Verwaltungs- u. Zweckausstattg. Instandhaltung	40.000	26.929	Der Haushaltsansatz wurde unterschritten, da keine Investitionen notwendig wurden.
7000.5450	Wasserversorgung, Entwässerung	30.000	17.837	Ansatz zu hoch gewählt
7000.5700	Weitere Verw.-u. Betriebsausgaben Verbrauchsmittel Kläranlage, Labor	208.000	158.349	Der Ansatz wurde nicht erreicht, da weniger Fäll- und Flockmittel im laufenden Haushaltsjahr benötigt wurden als vorausberechnet wurden.
7000.6322	EDV-Kosten an Dritte	22.000	31.368,94	Die Kostensteigerung erfolgte aufgrund der Neuvergabe der IT-Betreuung. Diese Kosten waren im Haushalt nicht in der erforderlichen Höhe eingestellt.
7000.6342	Stromverbrauch für Betriebszwecke	200.000	156.884	Der Stromverbrauch war im Jahr 2024 im Ansatz zu hoch angesetzt.
7000.6361	Müllabfuhr durch Privatunternehmen	160.000	130.730	Die angesetzte Klärschlammmenge wurde nicht erreicht, daher war der Ansatz zu hoch angesetzt.
7000.6496	Weiterleitung der Abwasserabgabe	70.000	52.347	Der Ansatz war zwar richtig eingestellt, da jedoch keine Verbescheidung des LRA erfolgte wird auf den zuletzt gültigen Abwasserabgabebescheid zurückgegriffen, was im Ergebnis den Ansatz verfälscht.
7000.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten	81.000	90.674,79	Die unangekündigte überörtliche Prüfung sowie die Technische Prüfung jeweils durch den Bayerischen Prüfungsverband verursachte höhere Ausgaben, die im Haushalt nicht eingestellt waren.
7000.6800	Kalk. Abschreibungen	1.025.700	1.012.657	Erklärung s.Einnahmen HhSt. 9151.2700
7000.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	983.000	831.537	Erklärung s.Einnahmen HhSt. 9151.2750
9121.8070	Zinsen an Kreditinstitute	241.468	203.989	Einsparung, durch niedrigeren Zinssatz bei Kreditaufnahme

**Abweichungen des Vermögenshaushaltes 2024
in EURO ab 10.000 EUR**

HHSt	Bezeichnung	Ansatz 2024 in EUR	RE 2024 In EUR	Begründung
Einnahmen				
7000.3130	Entn. aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	100.000	0	Entnahme war nicht notwendig (s. Erklärung VwHh HhSt. 7000.2830)
7000.3140	Entn. Aus Sonderrücklage für Abschreibungs- erlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerte	600.000	200.000	Entnahme SR fiel mit 200 TEuo geringer aus, da eine Zuführung der SR zum Verw.Hh. nicht notwendig war. Im Dezember 2024 wurden weitere Mittel in Höhe von 200 TEuro aus der Sonderrücklage entnommen, die jedoch aufgrund der langen Kündigungszeit (40 Tage) bei Legung der Jahresrechnung 2024 nicht mehr kassenwirksam verbucht werden konnten. Diese weitere Entnahme war möglich, da keine Zuführung von Mitteln der SR zum Verw. Hh benötigt wurde.
7000.3530	Beiträge für Abwasseranlagen	15.000	36.486	Der Ansatz für die Weiterverrechnung von Zweitanschlüssen war zu niedrig angesetzt. Hier konnten höhere Einnahmen erzielt werden.
7000.3600	Investitionszuweisungen vom Bund	280.000	0	Die Auszahlung der Mittel aus dem UIP Förderprojekt mussten auf das Haushaltsjahr 2025 übertragen werden, da das Monitoring noch nicht abgeschlossen werden konnte.
7000.3610	Investitionszuweisungen vom Land	200.000	0	Die Auszahlung von Mittel aus dem Förderprogramm der RZWas 2021 wurden erst im Herbst 2024 beantragt, so dass im Haushaltsjahr 2024 keine Mittel ausbezahlt werden konnten.
7000.3620	Investitionszuweisungen von Gemeinden	682.000	578.736	Der Ansatz konnte nicht voll erreicht werden, da auch eine Vielzahl an Investitionen nicht vollständig ausgeführt wurden.

9121.3778	Kreditaufnahmen v.Kreditinstituten	(HER) 0,00 1.250.000	1.200.000	Die in der Haushaltssatzung 2024 angesetzte Kreditermächtigung wurde nicht ganz ausgenutzt.
Ausgaben				
7000.9030	Zuf. z. Verw.Hh. aus SR z.Ausgleich von Gebührenschwankungen	100.000	0	s. Erklärung HhSt. 7000.2830
7000.9040	Zuf. z. Verw.Hh. SR f. Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitw.	400.000	0	s. Erklärung HhSt. 7000.2840
7000.9140	Zuf. an SR. f. Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitw.	6.300	15.502	Hier wurden Zinsen (Zinseinnahme hierzu erfolgte bei HhSt. 9121.2070) dem Sonderrücklagenkonto zugeführt. Hier wurde ein zu geringer Ansatz gebildet, da Zinsentwicklung nicht vorhersehbar war.
7000.9320	Erwerb v. Grundstücken u. baul. Anlagen	60.000	26.081	Die endgültige Vermessung des Kläranlagengrundstücks ist im Jahr 2024 mit Messanerkennung erfolgt. Der der eingestellte Ansatz wurde nicht benötigt.
7000.9340	Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenst.d.Anl.vermögens	11.500	0	AQASYS und Erweiterung GIS wurden nicht mehr umgesetzt, da eine web basierte neue GIS Lösung umgesetzt wurde.
7000.9350	Erwerb v.bewegl.Sachen d.Anl.verm.	184.000	80.886	Umbau RÜB Mühlbachtal konnte nicht vollständig im Haushaltsjahr 2024 abgewickelt werden. Der im Juli bestellte Kastenwagen mit Ladekran wurde im Haushaltsjahr 2024 nicht mehr ausgeliefert.
7000.9401	Hochbaumaßn. Verwaltung u. Wohnhaus	80.000	36.701	Der Haushaltsansatz für die Wärmeversorgung und der Abwasserentsorgung des Mietshauses und der Verwaltung waren zu hoch angesetzt.
7000.9402	Hochbaumaßn.Betriebsgeb.u.Rechenh.PW	100.000	5.036	Die Mittel für die Erneuerung der MT im Pumpwerk Moor wurde im Haushaltsjahr 2024 nicht benötigt und weitere Ausgaben zu anderen Pumpwerken wurden nicht benötigt.
7000.9502	Tiefbaumaßn. Ortskanal	2.330.000	1.834.801	Die Ansätze der neuen RZWas 2021 (2.2.1) Kanalbaumaßnahmen (Kanalsanierung)

				waren z. T. zu hoch angesetzt und wurden in der Höhe nicht benötigt.
7000.9520	Tiefbaumaßnahme RÜB, Fortschreibung d.Regenentlastung	350.000	200.037	Die Ansätze der neuen RZWas 2021 (2.2.3) Umbaumaßnahmen von Ingenieurbauwerken (RÜ 10) waren z. T. zu hoch angesetzt und wurden in der Höhe nicht benötigt.
7000.9536	Entwässerung – Hausanschlüsse	165.000	118.125	Der Ansatz für die Erneuerung von Hausanschlusskanälen war insgesamt zu hoch angesetzt.
7000.9590	Baunebenk.Neubau KA Ing.geb. usw.	445.000	291.482	Der Haushaltsansatz für die Planungsleistungen zum Neubau der Kläranlage wurde deutlich unterschritten. Insbesondere konnten die Bestandspläne und Betriebsanweisungen zum Neubau nicht mehr im Haushaltsjahr 2024 fertig gestellt werden und mussten in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Gleiches betrifft die Arbeitspakete 4 und 5 für das UIP Förderprojekt.
7000.9620	Betriebsanl. Neubau KA Baul. Teil	660.000	563.069	Der Ansatz wurde nicht erreicht. Alle Maßnahmen zum Neubau der Kläranlage konnten schlussgerechnet werden.
7000.9621	Betriebsanl. Neubau KA Wasserkr.u.PV-An	55.000	22.203	Ansatz zu hoch
7000.9632	Betriebsanl. Neubau KA Masch. Teil	355.000	100.673	Ansatz zu hoch
7000.9633	Betriebsanl. Neubau KA Elektrik	345.000	159.104	Ansatz zu hoch
7000.9680	Sonst.Bau-u.Betriebsanl.(Erst.Katast.Filmung)	27.500	7.996	Ansatz zu hoch
9121.9779	Außerordentliche Tilgung / Umschuldung an Kreditinstitute	34.200	110.200	Überplanmäßige Ausgabe durch eine außerordentliche Tilgung eines auslaufenden Darlehens

4. Wichtige Einnahme- und Ausgabearten

4.1. Einnahmen Verwaltungshaushalt

Einnahmeart	Hh-Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung EUR
Einnahmen aus Verwaltung u. Betrieb Gruppe 1 – 10-15	4.096.550	3.819.350	-277.200
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Gruppe 1 - 17	140.350	140.492	142
Sonst. Finanzeinnahmen Gruppe 2	2.517.900	1.865.650	-652.250
Gesamteinnahmen	6.754.800	5.825.492	-929.308

4.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt

Ausgabeart	Hh-Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung EUR
Personalausgaben Gruppe 4	967.530	909.516	-58.014
Sächlicher Verw.- u. Betriebsaufwand Gruppe 5-66	1.368.400	1.186.240	-182.160
Erstattung v. Ausgaben des Verwaltungshaushalts an Gemeinden Gruppe 67	35.000	34.874	-126
Kalkulatorische Kosten Gruppe 68	2.008.700	1.844.196	-164.504
Sonstige Finanzausgaben Gruppe 80	241.468	203.989	-37.479
Zuführung zum Vermögenshaushalt Gruppe 86	2.133.702	1.646.676	-487.026
Gesamtausgaben	6.754.800	5.825.492	-929.308

4.3 Kostendeckung im Einzelplan 7 Verwaltungshaushalt

Die Kostendeckung im Einzelplan 7 wies im Haushaltsansatz 2024 ein Plus in Höhe von 355.220 Euro auf. Die geplante Zuführung der Sonderrücklage vom Vermögenshaushalt in den Verwaltungshaushalt in Höhe von 500 Teuro (siehe Ziff. 3 Begründung der Abweichungen) wurde im Verwaltungshaushalt nicht benötigt, deshalb schließt dieser nicht ganz ausgeglichen.

Nach Erstellung der Haushaltsrechnung 2024 ergab sich eine Differenz in Höhe von -16.571,44 Euro.

EP 7	Rechnungsergebnis Haushaltsrechnung 2024
Verwaltungshaushalt Einnahmen	3.958.254,84 Euro
Verwaltungshaushalt Ausgaben	3.974.826,28 Euro
Differenz	-16.571,44 Euro

4.4. Einnahmen Vermögenshaushalt

Einnahmeart	Hh-Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung EUR
Zuführung vom Verwaltungshaushalt Gruppe 30	2.133.702	1.646.676	-487.026
Entnahme Rücklagen - Gruppe 31	1.655.198	1.155.198	-500.000
Entnahme aus Veräußerung v. Sachen d. Anlagevermögens – Gruppe 34	500	0	-500
Beiträge u. ähnl. Entgelte – Gruppe 35	45.000	47.092	2.092
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen Gruppe 36	1.162.000	578.736	-583.264
Einnahmen aus Krediten – Gruppe 37	1.250.000	1.200.000	-50.0000
Gesamteinnahmen	6.246.400	4.627.702	-1.618.698

4.5 Ausgaben Vermögenshaushalt

Ausgabeart	Hh-Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung EUR
Zuführung an Rücklagen – Gruppe 90	500.000	0	-500.000
Zuführung an Rücklagen – Gruppe 91	7.200	534.985	+527.785
Vermögenserwerb – Gruppe 93	255.500	106.968	-148.532
Baumaßnahmen – Gruppe 94 - 96	4.912.500	3.339.229	-1.573.271
Tilgung von Krediten – Gruppe 97	571.200	646.520	+75.320
Gesamtausgaben	6.246.400	4.627.702	-1.618.698

5. Investitionen

Maßnahme	HHSt.	Haushalts- Ansatz €	Rechnungs- Ergebnis €	Differenz
Baumaßn. Verwaltung, Wohnhaus s. Erläuterung S. 21	7000.9401	80.000	36.702	-43.298
Baumaßn. PW+DL Gsteinach/ PW+DL Moor/ PW Feucht- s.Erläuterung S. 21	7000.9402	100.000	5.036	-94.964
Tiefbaumaßnahmen: Kanalbau -Kanalwechselung – Kanalsanierung s.Erläuterung S. 22	7000.9502	2.330.000	1.834.801	-495.199
Umbau/Neubau RÜB BG Bayernstr. RRB Erläuterung.Seite 22	7000.9520	350.000	200.038	-149.962

Maßnahme	HHSt.	Haushalts-Ansatz €	Rechnungs-Ergebnis €	Differenz
Baunebenkosten Kläranlage Erläuterung S. 22	7000.9590	445.000	291.482	-153.518
Neubau Kläranlage – baul. Teil Erläuterung S.22	7000.9620	660.000	563.069	-96.931
Neubau Kläranlage – eletrotechn.Teil Erläuterung S.22	7000.9621	55.000	22.203	-32.797
Neubau Kläranlage – masch. Teil Erläuterung S. 22	7000.9632	355.000	100.673	-254.327
Neubau Kläranlage – elektrot.Teil Erläuterung S.22	7000.9633	345.000	159.104	-185.896

6. Investitionskredite – Tilgungen - Schuldenstand:

Im Haushaltsjahr 2024 erfolgte die Aufnahme eines langfristigen Darlehens in Höhe von 1.200.000 Euro.

Außer diesem Darlehen wurde 2024 kein weiteres Darlehen benötigt.

Die ordentlichen Tilgungen beliefen sich auf Euro 536.320
der Gesamtschuldendienst (Tilgung und Zinsen) betrug Euro 740.309

Schuldenstand am 01.01.2024 16.545.247 EUR

Schuldenstand am 31.12.2024 17.098.726 EUR

Die außerordentlichen Tilgungen betragen mehr als die im Haushaltsplan bei der HhSt. 9121.9779 eingeplante Summe von 34.200 Euro. Der Grund hierfür war, dass bei einem auslaufenden Darlehen der Restbetrag in Höhe von 76.000,00 Euro außerplanmäßig getilgt wurde (s. Erläuterung Seite 22).

7. Zuführung zum Vermögenshaushalt

Als Jahresabschlussbuchung konnte ein Betrag von 1.646.676,21 EUR vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt zugeführt werden. In der Planung war eine Zuführung in Höhe von 2.133.702 EUR vorgesehen.

Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHv muss die (Mindest)Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein wie die ordentliche Tilgung von Krediten. Dieser Betrag konnte im Haushaltsjahr 2024 erheblich überschritten werden.

8. Zuführung zur allgemeinen Rücklage

Der Vermögenshaushalt konnte mit einer Zuführung zur allgemeinen Rücklage in Höhe von 517.505,62 Euro abgeschlossen werden. Die allgemeine Rücklage ergibt sich aus der Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Überschuss Einnahmen – Ausgaben) und dem Überschuss/Fehlbetrag (Einnahmen – Ausgaben) aus dem Vermögenshaushalt.

9. Kassenlage

Die Kassenlage war im Haushaltsjahr 2024 positiv zu bewerten, es traten niemals Liquiditätsprobleme auf, die zur Aufnahme von Kassenkrediten geführt hätten. Kassenmittel, die über eine längere Zeit nicht benötigt wurden, konnten als Termingelder bzw. auf einem Cash-Konto angelegt werden.

HHSt.	Bezeichnung	Betrag Euro
Verwaltungshaushalt		
0331.1010	Verwaltungskosten PK	949,14
0331.1040	Gerichtskosten u.ä.	488,62
0331.2610	Säumniszuschläge	6.268,00
7000.1411	Miete aus Wohnungen	-1,08
7000.1500	Sonst.Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-103,00
7001.1111	Kanalbenutzungsgebühren	49.146,57
7001.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle)	2.020,00
	Gesamt Kasseneinnahmereste Verw.Hh	58.768,25
Vermögenshaushalt		
7000.3520	Erschließungsbeiträge	33.965,81
7000.3529	Verbesserungsbeiträge neue Kläranlage	18.723,07
7000.3530	Beiträge für Abwasseranlagen	1.437,17
	Gesamt Kasseneinnahmereste Verm.Hh	54.126,05

10. Haushaltsreste:

Es wurden keine Haushaltseinnahmereste gebildet.

Für das Haushaltsjahr 2024 werden neue Kreditaufnahmen festgesetzt. Neu angesetzt für das Haushaltsjahr 2024 werden 1.250.000 Euro.

Haushaltsausgabereste wurden nicht gebildet.

11. Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Haushaltsjahr 2022 wurde vor Legung der Jahresrechnung ein Betrag in Höhe von 100.000 Euro aus dem Überschuss aus der Kostengruppe 7 (kostenrechnende Einrichtung) vom Verwaltungshaushalt (HhSt. 7000.8630) dem Vermögenshaushalt (HhSt. 7000.3030) und von dort dem Sparkonto für Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (HhSt. 7000.9130) zugeführt. Es war geplant, diesen Überschuss im Haushaltsjahr 2024 dem Sparkonto wieder zu entnehmen und dem Verwaltungshaushalt wieder zuzuführen. Die geplante Entnahme war im Haushaltsjahr 2024 nicht erforderlich. Das Sonderrücklagenkonto weist zum 31.12.2024 einen Betrag in Höhe von 102.398,14 Euro auf.

12. Sonderrücklage Abschreibung auf Wiederbeschaffungszeitwerte

Wie bereits unter „Allgemeines“ (Seite 3) berichtet, werden für den Kalkulationszeitraum 2022 bis 2025 nach Beschlussfassung (11.05.2021) keine Sonderrücklagen mehr auf Wiederbeschaffungszeitwerte gebildet.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde dem Sonderrücklagenkonto kassenwirksam ein Betrag in Höhe von 200.000 Euro entnommen. Geplant war hier eine Entnahme in Höhe von 600.000 Euro.

Im Dezember 2024 wurden weitere Mittel in Höhe von 200.000 Euro aus dem Sonderrücklagenkonto gekündigt, die jedoch aufgrund der langen Kündigungszeit (40 Tage) bei Legung der Jahresrechnung 2024 nicht mehr kassenwirksam verbucht werden konnten.

Das Sonderrücklagenkonto weist zum 31.12.2024 einen Betrag in Höhe von 836.218,85 Euro auf.

13. Sonderrücklage Abschreibung auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile

Wie bereits unter „Allgemeines“ (Seite 3) berichtet, werden für den Kalkulationszeitraum 2022 bis 2025 nach Beschlussfassung (11.05.2021) keine Sonderrücklagen mehr auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile gebildet.

III. Betrachtungen des Haushaltsplans 2025

1. Haushaltssatzung

1.1. Haushaltsvolumen

Der Haushaltsplan weist folgende Beträge aus:

	Gesamtbetrag des Haushaltes		Mehrung /	Jeweils in
	2025	2024	Minderung (-)	Prozent
Verwaltungshaushalt	6.570.250,00 €	6.754.800,00 €	- 184.550,00 €	-2,81
Vermögenshaushalt	12.292.200,00 €	6.246.400,00 €	6.045.800,00 €	49,18
Gesamtvolumen	18.862.450,00 €	13.001.200,00 €	5.861.250,00 €	31,07

Begründung Minderung Verwaltungshaushalt im Vergleich 2024:

Die Minderung ist überwiegend auf den niedrigeren Wert der kalkulatorischen Abschreibung und der kalkulatorischen Verzinsung zurückzuführen.

Begründung Mehrung Vermögenshaushalt im Vergleich 2024:

Die Mehrung von 49,18 % ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass zum einen durch die geplanten Einnahmen des Verbesserungsbeitrages eine Sondertilgung von Darlehen möglich ist und zum anderen erhöhte Investitionskosten durch RZWas geförderte Baumaßnahmen im Haushalt 2025 eingestellt werden.

1.2. Investitionskredite

Wie vom Gesetzgeber, insbesondere als einen Beitrag zu mehr Flexibilität der Kommunen zum 01.01.2024 eingeführt, vorgesehen, sind alte, noch gültige Kreditermächtigungen vor der Veranschlagung neuer Kreditermächtigung in Anspruch zu nehmen.

Somit stehen nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen aus den Jahren 2022 bis 2024 noch zur Verfügung und sind vorrangig zu verwenden (siehe nachstehende Tabelle).

Haushalts- Jahr	Krediterm. lt. Satzung	bisher beansprucht	noch offen	Inanspruchnahme 2025	Kreditermächtigung fortlaufende Jahre
2022	4.200.000	2.000.000	2.200.000	2.200.000	-
2023	2.200.000	-	2.200.000	1.950.000	250.000
2024	1.250.000	1.200.000	50.000		50.000
	7.650.000	3.200.000	4.450.000	4.150.000	300.000

In der Haushaltsatzung 2025 wird die Kreditaufnahme aus fortgeltenden Kreditermächtigungen auf die HhSt. 9121.3777 veranschlagt. Es werden insgesamt 4.150.000,00 Euro benötigt, die über vorhandene Ermächtigungen aus den Jahren 2022 – 2024 abgedeckt werden können.

In der Haushaltssatzung 2025 wird über die in Anspruch genommenen vorhandenen Kreditermächtigungen aus 2022 - 2024 hinaus keine weitere neue Kreditaufnahme festgesetzt.

1.3. Umlagen

Gemäß § 4 Ziffer 1 der Haushaltssatzung wird im Jahr 2025 eine Betriebskostenumlage in Höhe von 166.800 Euro festgesetzt.

Die Umlagenberechnung des Straßenentwässerungsanteils (Betriebskostenumlage) für das Jahr 2025 erfolgte durch das Kommunalberatungsbüro Hurzlmeier. Die Aufteilung der Betriebskosten erfolgte nach dem Vedewa-Modell (VGH BW vom 07.10.2004, Az. 2 S 2806/02 – auch im Kommentar Nitsche/Baumann/Mühlfeld, Satzungen zur Abwasserbeseitigung, Erl. 60.16 kommt dies zur Anwendung). Bei der Aufteilung der Betriebskosten wurden daher die Betriebskostenanteile für die Straßenentwässerung und Oberflächenentwässerung der Grundstücke gemäß vorgenannter Rechtsprechung bzw. nach Erfahrungswerten angesetzt.

1.4. Kassenkredite

In § 5 wurde ein Kassenkredithöchstbetrag zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan i. H. v. 850.000 € festgesetzt. Somit ist der Höchstbetrag gemäß Art. 73 Abs. 2 GO (ein Sechstel der im Verwaltungshaushalt veranschlagten Einnahmen) nicht überschritten.

2. Haushaltsplan

2.1. Kostendeckungsgrad

Der Einzelplan 7 des Verwaltungshaushaltes Haushaltsjahr 2025 ist ausgeglichen, bzw. weist einen Überschuss in Höhe von 89.270 € auf.

Begründung Überschuss:

Grundlage für den Haushaltsansatz der kalkulatorischen Kosten (Verw.Hh. Ausgaben - Hhst. 7000.6800 und 7000.6850) ist die vorläufige Berechnung in der Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung für das Jahr 2025. Die tatsächliche Buchung erfolgt aufgrund der Berechnung der tatsächlichen Kalk. Kosten aus dem Jahr 2024 (ein Jahr zeitversetzt).

Da davon ausgegangen werden kann, dass die tatsächliche Buchung im Jahr 2025 höher sein wird als die kalkulatorischen Kosten aus der vorläufigen Berechnung, wurde die Zuführung vom Vermögenshaushalt aus der Sonderrücklage für Gebührenschwankungen 100.000 € (s. Erläuterung S. 27 Ziffer 11) und der Sonderrücklage Abschreibungserlöse Wiederbeschaffungszeitwerte (Teilbetrag in Höhe von 400.000 €) an den Verwaltungshaushalt (Einzelplan 7) eingeplant.

Einzelplan 7 Einnahmen	4.665.700 Euro
Einzelplan 7 Ausgaben	4.576.430 Euro
Differenz	+ 89.270 Euro

2.2. Kreditverpflichtungen

Schuldenstand zum 01.01.2025	17.098 T€
Kreditaufnahme lfd. Kreditermächtigung HH-Plan	4.150 T€
Kreditaufnahme HH-Plan	0 T€
ordentliche Tilgung HH-Plan 2025	- 745 T€
Außerordentliche Tilgung HH-Plan 2025	- 4.000 T€
Schuldenstand zum 31.12.2025	16.503 T€
Kreditaufnahme Finanzplan 2026 – 2028	+ 2.350 T€
Ordentliche Kredittilgung Finanzplan 2026 - 2028	- 2.430 T€
Außerordentliche Kredittilgung Finanzplan 2026 – 2028	- 1.200 T€
Schuldenstand zum 31.12.2028	15.223 T€

Die planmäßigen (ordentlichen) Tilgungsleistungen betragen für das Haushaltsjahr 2025 745.000 Euro.

Tilgungsfreie Darlehen:

Bank	Betrag	Laufzeit	Darlehenbeginn	Tilgungsbeginn
LfA	1.200.000 Euro	20 Jahre	14.10.2024	30.12.2027

Der Gesamtschuldendienst für das Haushaltsjahr 2025 (ordentliche Tilgung und Zinsen für bereits bestehende Darlehen) beträgt 828.208 Euro. Im Gesamtschuldendienst nicht enthalten, jedoch bei der Haushaltsstelle 9121.8070 mit veranschlagt, sind Zinsen in Höhe von 110.413 € für neu geplante Darlehen.

Gemäß Beschluss der Verbandsversammlung wurden ab dem Jahr 2024 Investitionsmaßnahmen in Höhe von 10 Millionen Euro nach Ziff. 2.2.1 (40% Förderung) und weitere 2,5 Millionen nach Ziff. 2.2.3 (70% Förderung) im Förderprogramm der RZWas 2021 beantragt.

Aufgrund der Vielzahl an Förderanträgen ist die Auszahlung der Fördermittel zeitlich stark versetzt (2-3 Jahre nach Mittelabruf). Dies hat zur Folge, dass alle Investitionsmaßnahmen nachdem Förderprogramm zwischen finanziert werden müssen.

Die restlichen Fördergelder werden folglich erst in den Folgejahren außerhalb des Finanzplanungszeitraumes ausbezahlt.

Dies hat zur Folge, dass der Schuldenstand im Finanzplanungszeitraum 2026 – 2028 ansteigt und später über die versetzt ausbezahlten Fördergelder als außerordentliche Tilgungen abbezahlt werden können.

Darüber hinaus sind die Einnahmen mit der 2. Rate des Verbesserungsbeitrages im Jahr 2025 mit 4,5 Mio. um ca. 1 Mio niedriger als in den Jahren zu vor veranschlagt. Grund hierfür sind geringere Investitionskosten beim Neubau der Kläranlage.

Somit können weniger Darlehen außerplanmäßig getilgt werden.

2.3. Rücklagen

Die Rücklagen des Zweckverbandes betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 insgesamt 1.526.795 €. Darin enthalten ist die Allgemeine Rücklage i. H. v. 517.506 € (Sollüberschuss des Jahres 2024). Dieser Betrag ist teilweise auf einem Cash-Konto angelegt. Außerdem enthalten ist hier die allgemeine Rücklage mit 70.672 € sowie die Sonderrücklagen mit insgesamt 938.617 €.

Im Jahr 2025 erfolgt die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage (Sollüberschuss aus dem Jahr 2024) in Höhe von 517.506 €. Außerdem ist die Entnahme aus Sonderrücklagen in Höhe von 700.000 € eingeplant (s. Anlage Übersicht der Rücklagen). Eine Zuführung an die allgemeine Rücklage und Sonderrücklagen (Habenzinsen) ist in Höhe von 7.200 Euro eingeplant.

Der geplante Stand der Rücklagen zum 31.12.2025 beträgt 316.489 Euro.

In den Jahren 2026 bis 2028 geplante Entnahmen (Sonderrücklage) :	240.000 €
In den Jahren 2026 bis 2028 geplante Zuführungen (Zinsen):	1.900 €

Rücklagenstand zum 01.01.2025	1.526.795 €
Zuführungen HH-Plan 2025	7.200 €
Entnahmen HH-Plan 2025	-1.217.506 €
Rücklagenstand zum 31.12.2025	316.489 €
Zuführungen Finanzplan 2026-2028	1.900 €
Entnahmen Finanzplan 2026-2028	-240.000 €
Rücklagenstand zum 31.12.2028	78.389 €

Die Mindestrücklage zum 31.12.2024 des KZV beträgt 70.672 €.

Gem. § 20 Abs. 2 KommHV muss die Mindestrücklage eine Höhe von 66 T€ aufweisen.

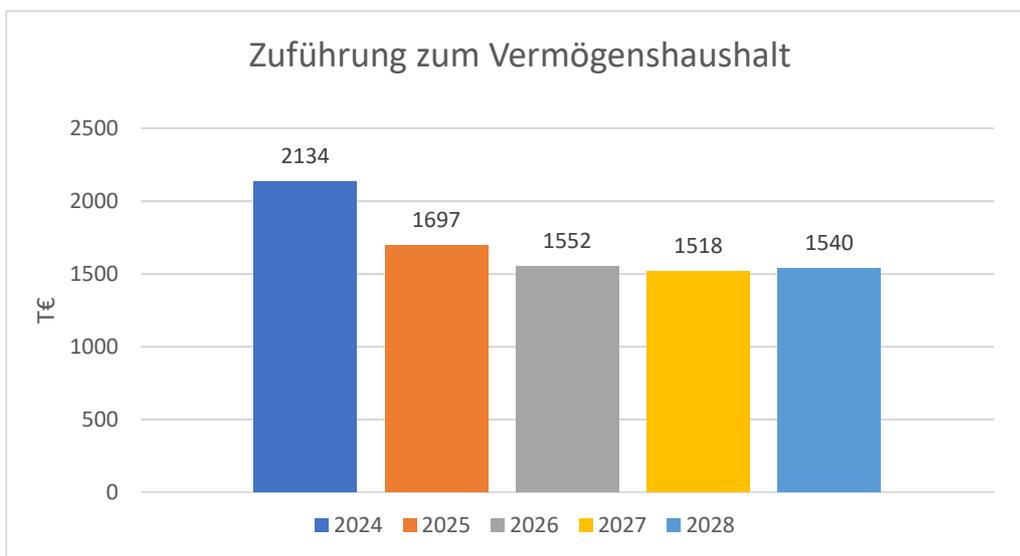
Mit der letzten Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung vom April 2021 für die Jahre 2022 – 2025 wurde beschlossen, für diesen Kalkulationszeitraum keine Sonderrücklagen durch Abschreibungen auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile und Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte mehr zu bilden.

2.4. Zuführung zum Vermögenshaushalt

Geplante Zuführung zum Vermögenshaushalt, freie Finanzspanne

Die Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt und die freie Finanzspanne entwickeln sich nach den Planzahlen wie folgt:

	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	T€	T€	T€	T€	T€
Zuführung zum Verm.Hh.	2.134	1.697	1.552	1.518	1.540
Abzgl. Ordentl. Kredittilgung	537	745	780	798	852
Freie Finanzspanne	+1.597	+952	+772	+720	+688

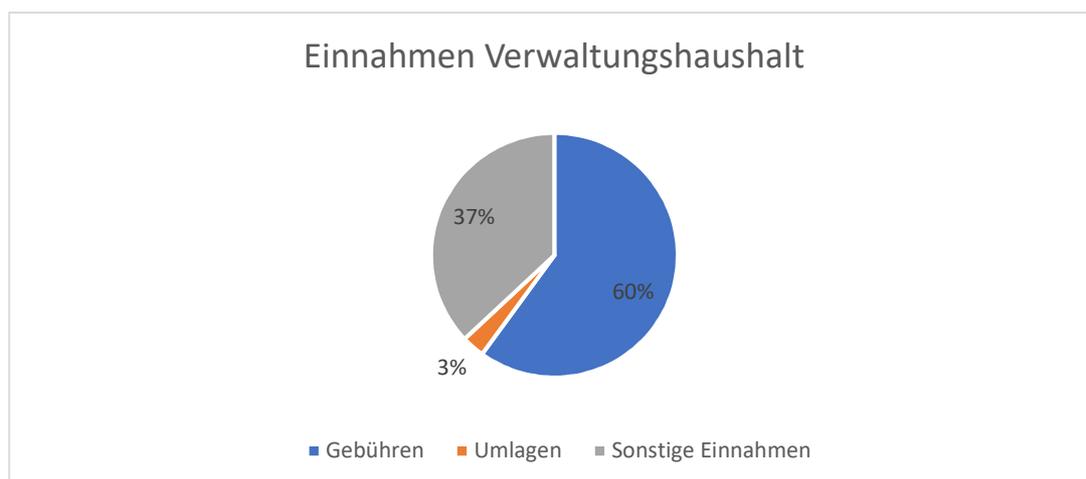


Die Mindestzuführung zum Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgungsleistungen wird in allen Planjahren übertroffen.

2.5. Verwaltungshaushalt

2.5.1 Einnahmen

	Betrag	Anteil %
Gebühren u. ähnl. Entgelte	3.963.500 €	60
Umlagen	167.800 €	3
Sonstige Einnahmen	2.438.950 €	37
Summe Einnahmen	6.570.250 €	100

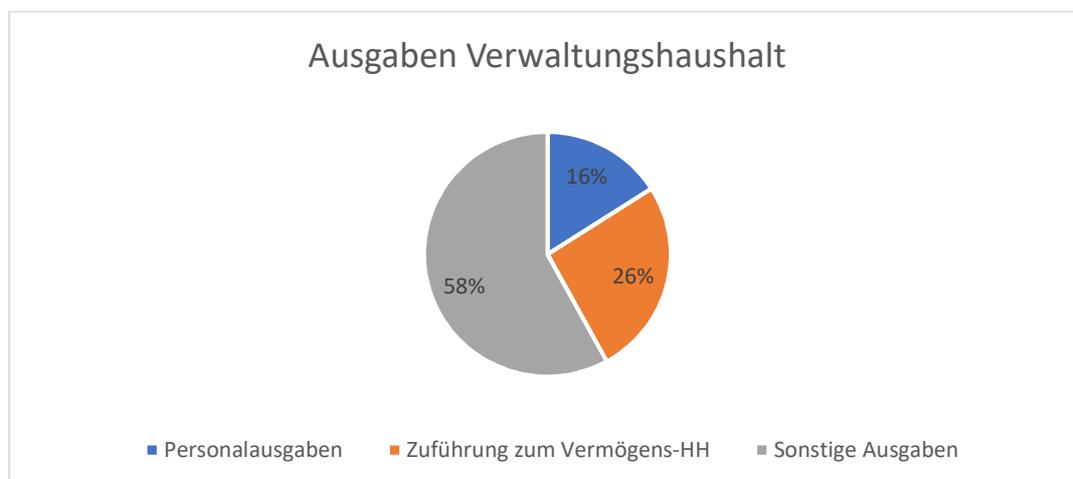


Sonstige Einnahmen:

Mieten u. Pachten	31.200 €
Sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	5.250 €
Zinseinnahmen	9.000 €
Weitere Finanzeinnahmen	5.000 €
Kalkulatorische Einnahmen	1.888.500 €
Zuführung vom Vermögenshaushalt	500.000 €
Gesamt	2.438.950 €

2.5.2 Ausgaben

	Betrag	Anteil %
Personalausgaben	1.047.530 €	16
Zuführung zum Vermögens-HH	1.697.214 €	26
Sonstige Ausgaben	3.825.506 €	58
Summe Ausgaben	6.570.250 €	100



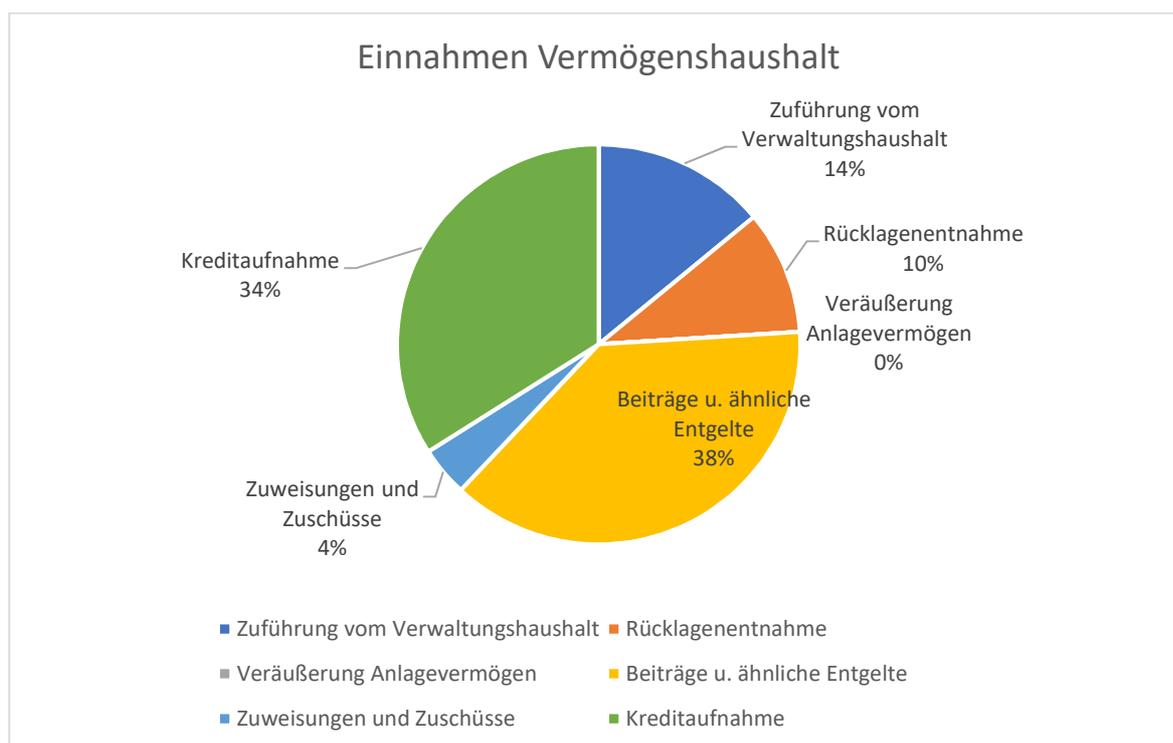
Sonstige Ausgaben:

Sächlicher Verwaltungs- u. Betriebsaufwand, weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	1.609.400 €
Erstattungen an Gemeinden	31.000 €
Kalkulatorische Kosten	1.888.500 €
Zinsausgaben	296.606 €
Gesamt	3.825.506 €

2.6. Vermögenshaushalt und Investitionsleistungen

2.6.1. Einnahmen

	Betrag	Anteil %
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.697.214 €	14
Rücklagenentnahme	1.217.506 €	20
Veräußerung Anlagevermögen (z.B.Dienstbark.)	500 €	0
Beiträge und ähnliche Entgelte	4.715.000 €	38
Zuweisungen und Zuschüsse	511.980 €	4
Kreditaufnahme	4.150.000 €	34
Summe Einnahmen	12.292.200 €	100



Erläuterungen:

Die **Rücklagenentnahme** beinhaltet wie bereits unter „2.3. Rücklagen“ beschrieben den Sollüberschuss in Höhe von 517.506 € und die Entnahme aus den Sonderrücklagen i. H. v. 700.000 €.

Die Einnahmen aus **Beiträgen** und Entgelten bestehen aus den Verbesserungsbeiträgen sowie Erschließungsbeiträgen und Beiträgen für Abwasseranlagen.

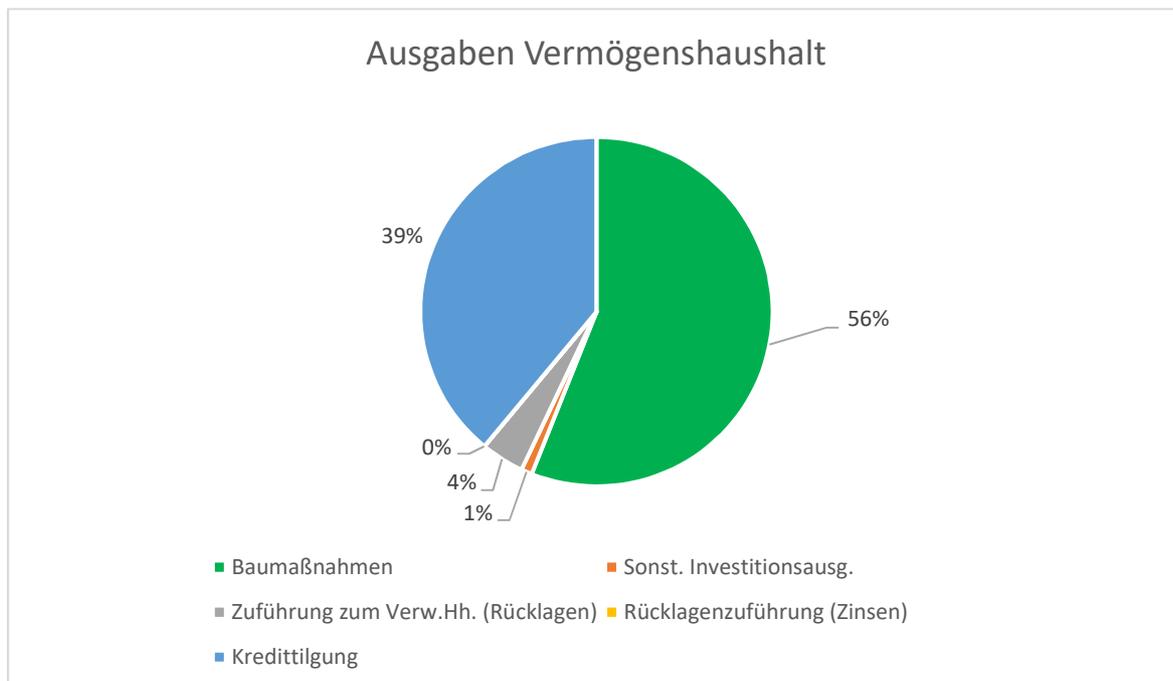
Bei den **Zuweisungen und Zuschüssen** handelt es sich um Straßenentwässerungsanteile der Mitgliedsgemeinden für Baumaßnahmen und Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Veranschlagung der benötigten **Kredite** erfolgte erneut bei der entsprechenden Haushaltsstelle.

2.6.2. Ausgaben

Die Ausgaben des Zweckverbandes stellen sich wie folgt dar:

	Betrag	Anteil %
Baumaßnahmen:	6.827.000 €	56
Sonst. Investitionsausgaben:	213.000 €	1
Zuführung zum Verw.Hh.	500.000 €	4
Rücklagenzuführung (Zinsen)	7.200 €	0
Kredittilgung	4.745.000 €	39
Summe Ausgaben	12.292.200 €	100



Aufgliederung der im Vermögenshaushalt enthaltenen „größeren Bau- und sonstigen Maßnahmen

HhSt.	Beschreibung	Hh-Ansatz €	Erläuterung
7000.9320	Erwerb v. Grundstücken, Häusern	50.000	Herstellungsbeitrag für Wasser, Neubau Kläranlage
7000.9340	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	20.000	Lizenzen für Erweiterung GIS, Lizenz für EMS Optimax Lizenzen für AQASYS Systemerweiterung
7000.9350	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens	143.000	Schaltschranktechnik RÜB Mühlbachtal Neuanschaffung Transporter mit Kran Anbindung RÜB 16
7000.9401	Baumaßnahme Verwaltung/Wohnhaus	15.000	Ausgaben: Verwaltungsgebäude und Wohnhaus
7000.9402	Baumaßnahmen Betr. Geb./PW/etc.	370.000	Erneuerung Maschinentchnik Pumpwerk im Moor
7000.9502	Tiefbaumaßnahme Ortskanal	5.000.000	Fertigstellung der im Jahr 2024 begonnener Maßnahmen und neue Maßnahmen nach dem Förderantrag RZWas nach Ziff. 2.2.1 z. B. Bahnhofstraße und Wüstenrotsanierung
7000.9520	RÜB, Fortschreibung d. Regenentlastung	310.000	neue Maßnahmen nach dem Förderantrag RZWas nach Ziff. 2.2.3 z. B. RÜ 5 und RÜ 36
7000.9536	Entwässerung - Hausanschlüsse	765.000	Neue Maßnahmen im Bereich der Grundstücksentwässerung nach dem Förderantrag RZWas nach Ziff. 2.2.1 z. B. Bahnhofstraße und Wüstenrotsanierung
7000.9590	Baunebenkosten Neubau KA Ing.geb. usw.	190.000	Im wesentlichen handelt es sich hier um Freigaben von Einbehalten nach Mängelbeseitigung sowie um Restleistungen z. B. Erstellen der Betriebsanweisung und das Erstellen der Bestandspläne
7000.9620	Betriebsanl. Neubau KA.	10.000	Offene Einbehalte zum Neubau KA WKA, PV, Wärmerückgewinn Neubau KA Offene Einbehalte HLS zum Neubau KA Fertigstellung Energiemanagement (EMS)
7000.9621		20.000	
7000.9632		17.000	
7000.9633		100.000	

Bei der Zuführung zum Verwaltungshaushalt handelt es sich um die Zuführung der Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (100.000 €) - s. Seite 26 Nr. 11 und Seite 29 Nr. 2.1 und die Zuführung eines Teilbetrages der Sonderrücklage Abschreibungserlöse Wiederbeschaffungszeitwerte (400.000) s. Seite 29 Nr. 2.1 an den Verwaltungshaushalt (Einnahmen).

Bei der Kredittilgung handelt es sich um die ordentliche Tilgung (745.000 Euro) sowie die außerordentliche Tilgung (4.000.000 Euro)

3. Stellenplan

Der Zweckverband beschäftigt keine Beamten.

Der Stellenplan der Beschäftigten enthält 12,87 Stellen (Vorjahr 12,76).

Die reinen Personalausgaben 2025 betragen	Euro 811.350
Beiträge zur Zusatz- und Sozialversicherung	Euro 231.150
sonstige Personalausgaben	<u>Euro 5.030</u>
Gesamt-Summe:	<u>Euro 1.047.530</u>

Die Personalausgaben belasten den VwH mit 15,94 %.

4. Finanzplanung

Der Finanzplan 2025 bis 2027 ist in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen. Die Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen entwickeln sich wie folgt:

4.1. Haushaltsjahr 2026

Die Plandaten für Investitionen im Jahr 2026 betragen 5.171.000 €, darunter Baumaßnahmen 5.035.000 €.

Dem gegenüber stehen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppe 36) in Höhe von 2.009.645 €. Eine Kreditaufnahme ist in Höhe von 1.850.000 Euro geplant.

Erläuterung der Investitionen:

Im Jahr 2026 sind neben Kanalsanierungsarbeiten (Schlauchlining) auch Mittel in Schwarzenbruck geplant die Kanalisation im Bereich der im Jahr 2025 begonnenen Sanierung innerhalb der Wüstenrotsiedlung (Schwarzenbruck) fortzusetzen (RZWas 2021).

Ebenso soll im Jahr 2026 eine Weiterführung der im Jahr 2025 begonnenen Kanalerneuerung in der Bahnhofstraße (Burgthann) fortgesetzt werden (RZWas 2021).

Im OT Unterferrieden wird die Kanalerneuerung im Leitenweg bzw. Mittelweg begonnen und setzt an die bereits durchgeführten Sanierungsarbeiten an (RZWas 2021)

Die im Jahr 2024 begonnene Kanalerneuerung in Pfeifferhütte wird im Bereich des Mühlbachweges bis zum neu gebauten Regenüberlauf 10 fortgeführt (RZWas 2021)

Neu begonnen wird in der Gsteinacher Straße in Schwarzenbruck eine Erneuerung der Drosselstrecke am Regenüberlauf RÜ 29 (RZWas 2021).

Weiter wird die Auslaufleitung des Regenüberlauf RÜ 25 in Schwarzenbruck erneuert (RZWas 2021).

Weitere abwassertechnische Maßnahmen sind an den Regenüberlaufbauwerken (RÜ24) an den Fröschauer Weihern bzw. (RÜ 36) in der Hubertsstraße, im Moor (RÜB 30, Rechenanlage) sowie am Regenüberlaufbecken (RÜB 33) in Burgthann vorgesehen.

Erläuterung der Einnahmen:

Bei den Einnahmen handelt es sich um eine erwartete Zuweisung vom Land für Kanalsanierungen und diverse Abwasseranlagen (RZWAs 2021) sowie Straßenentwässerungsanteile der Mitgliedsgemeinden.

4.2. Haushaltsjahr 2027

Die Plandaten für Investitionen im Jahr 2027 betragen 2.826.000 €, darunter Baumaßnahmen 2.640.000 €

Dem gegenüber stehen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppe 36) in Höhe von 1.555.545 €. Eine Kreditaufnahme ist in Höhe von 500.000 Euro geplant.

Erläuterung der Investitionen:

Alle innerhalb der RZWAs 2021 gestarteten Kanalbaumaßnahmen (2024 – 2026) sind im Haushaltsjahr 2027 schlusszurechnen und kassenwirksam zu verbuchen.

Hierunter fallen:

Fertigstellung Kanalerneuerung Wüstenrotsiedlung (Schwarzenbruck)
Fertigstellung Kanalerneuerung Bahnhofstraße (Burgthann)
Fertigstellung Kanalerneuerung Mühlbachweg (Pfeifferhütte)
Fertigstellung Kanalerneuerung Leitenweg/Mittelweg (Unterferrieden)
Fertigstellung Neubau Rechenanlage RÜB 30 im Moor (Schwarzenbruck)
Fertigstellung Neubau Drossel RÜ 29
Fertigstellung Auslaufleitung RÜ 25
Fertigstellung Umbau Drossel RÜB 33
Fertigstellung Neubau RÜ 36
Fertigstellung Neubau RÜ 24

Weitere geplante Maßnahmen RZWAs 2021 im Zeitraum 2027

Kanalsanierung RÜB 18 (Grünsberg)
Kanalsanierung Eiprofil Rummelsberg / Ochenbruck
Kanalsanierung Sammler Schwarzachtal

Erläuterung der Einnahmen:

Bei den Einnahmen handelt es sich um eine erwartete Zuweisung vom Land für Kanalsanierungen und diverse Abwasseranlagen (RZWAs 2021) sowie Straßenentwässerungsanteile der Mitgliedsgemeinden.

4.3 Haushaltsjahr 2028

Die Plandaten für Investitionen im Jahr 2028 betragen 1.211.000 €, darunter Baumaßnahmen 1.075.000 €

Dem gegenüber stehen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppe 36) in Höhe von 1.678.142 €. Eine Kreditaufnahme ist nach den Plandaten nicht notwendig.

Erläuterung der Investitionen:

Im Haushaltsjahr 2028 ist beabsichtigt neue Maßnahmen nach dem Förderprogramm der RZWas 2025 abzuwickeln. Nicht ausgeführte Maßnahmen nach Ziff. 2.2.1 aus dem Förderprogramm 2021 können ins neue Förderprogramm übertragen werden. Maßnahmen nach Ziff. 2.2.3, die bereits einmal gefördert wurden (= in einem Zuwendungsbescheid aufgenommen), können in einem späteren Zuwendungsantrag nicht noch einmal zur Förderung beantragt werden (siehe Anhang Teil B RZWas 2021, Zu Nr. 16).

Geplant ist eine Erneuerung der Kanalisation in der Ochenbrucker und Wallersberger Straße in Altenthann sowie weitere noch auszuplanende Kanalsanierungsarbeiten in anderen Ortsteilen.

Erläuterung der Einnahmen:

Bei den Einnahmen handelt es sich um eine erwartete Zuweisung vom Land für Kanalsanierungen und diverse Abwasseranlagen (RZWas 2025) sowie Straßenentwässerungsanteile der Mitgliedsgemeinden.

1. Anlagevermögen

Übersicht über den Stand des Restwertes vom Anlagevermögen (§ 76 Abs. 2 KommHV)

Stand am 31.12.2018	Euro	26.171.678
Stand am 31.12.2019	Euro	28.199.285
Stand am 31.12.2020	Euro	34.946.394
Stand am 31.12.2021	Euro	44.092.867
Stand am 31.12.2022	Euro	50.616.858
Stand am 31.12.2023	Euro	52.434.664
Stand am 31.12.2024	Euro	*

* Die Ermittlung „Stand Restwert am 31.12.2024“ erfolgt noch durch das Kommunalberatungsbüro Hurlmeier.

Schwarzenbruck, 11.02.2025

Horst Wagner
Geschäftsleiter

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2023		
		Haushaltsjahr 2025		Vorjahr 2024				
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR		Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Verwaltungshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	7.050	0		4.050	0	8.878,56	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0		0	0	0,00	0,00
2	Schulen	0	0		0	0	0,00	0,00
3	Wissenschaft, Forschung Kulturpflege	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0		0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0		0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0		0	0	0,00	0,00
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.665.700	4.576.430		4.734.850	4.379.630	3.896.401,88	3.312.534,92
8	Wirtschaftl.Unternehmen Grund- u.Sondervermögen	0	0		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.897.500	1.993.820		2.015.900	2.375.170	1.251.281,69	1.844.027,21
0-9	Zusammen	6.570.250	6.570.250		6.754.800	6.754.800	5.156.562,13	5.156.562,13

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2025			Vorjahr 2024		2023	
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Verpfl.-Erm. EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Vermögenshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2	Schulen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
3	Wissenschaft, Forschung Kulturpflege	0	0	0	0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0	0	0	0	0,00	0,00
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.927.480	7.546.900	900.000	1.907.500	5.674.900	1.171.138,48	4.388.951,20
8	Wirtschaftl.Unternehmen Grund- u.Sondervermögen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	6.364.720	4.745.300	0	4.338.900	571.500	5.269.006,26	2.051.193,54
0-9	Zusammen	12.292.200	12.292.200	900.000	6.246.400	6.246.400	6.440.144,74	6.440.144,74
	Gesamthaushalt	18.862.450	18.862.450	900.000	13.001.200	13.001.200	11.596.706,87	11.596.706,87

*** Ende der Liste "Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben" ***

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2025

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung
 Abschnitt 03 Finanzverwaltung
 U-Abschnitt 0331 Kassenverwaltung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1010	Verwaltungskosten (KG,VwKostG)	1.500	1.500	830,40				
.1040	Gerichtskosten und ähnliches <i>Portogebühren PK</i>	500	500	170,72				
.1599	Vermischte Einnahmen <i>KLEINBETRAEGE MEHR-MINDERZAHL.</i>	50	50	0,00				
.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.	5.000	2.000	7.877,44				
	Einnahmen	7.050	4.050	8.878,56				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 0331	Zu-/Überschuss	7.050	4.050	8.878,56			
		Einnahmen	7.050	4.050	8.878,56			
		Ausgaben	0	0,00				
	AB 03	Zu-/Überschuss	7.050	4.050	8.878,56			
		Einnahmen	7.050	4.050	8.878,56			
		Ausgaben	0	0,00				
	EP 0	Zu-/Überschuss	7.050	4.050	8.878,56			

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1116	Abgaben von Abwassereinleitern <i>Rückerstattung Abwasserabgabe</i>	150.000	150.000	0,00				
.1174	Stromverbrauchsgebühren <i>Rückvergütung KWK-Zuschlag</i>	0	0	0,00				
.1175	Entgelte für Unterhalt von Stromanschlüssen <i>Entgelte f. Stromeinspeisung Neue Kläranlage</i>	3.500	5.000	2.542,42				
.1349	Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen <i>Erlöse</i>	0	0	126,00				
.1411	Mieten aus Wohnungen und ähnl.	19.700	19.700	18.490,20				
.1412	Mieten und Pachten Garagen	5.000	3.600	----				
.1432	Heizungskostenrückersätze <i>ERS. HEIZG.KOST.U.VERBR.GEB.</i>	6.500	6.000	5.131,36				
.1500	sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Bauanträge</i>	1.000	1.000	1.525,00				
.1501	sonstige Verw.-u Betriebseinnahmen Zahlungen f. Schadensfälle	0	----	----				
.1513	Ersätze für Post- und Fernmeldegebühren	0	0	0,00				
.1544	Dienstleistungsersätze <i>Fäkalschlammannahme</i>	3.000	4.000	21.977,26				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.1545	Kostenersätze - Kanalreinigung	0	0	----				
.1546	Sonstige Dienstleistungsersätze	0	0	----				
.1549	Sonstige Kostenersätze <i>Verplombung GWZ, Kleinbeträge</i>	1.200	1.200	2.954,00				
.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land <i>Förderbetrag § 100 EStG</i>	1.000	1.000	0,00				
.1720	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Umlage Gem. Burghthann</i>	92.700	76.400	27.504,56				
.1725	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Umlage Gem. Schwarzenbruck</i>	68.700	58.500	26.272,18				
.1726	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Umlage Stadt Altdorf</i>	5.400	4.450	1.719,52				
.2710	Kalk. Einnahmen Abschreibung auf zuwend.finanz. Vermögen	0	0	0,00				
.2720	Kalk. Einnahmen Abschr. auf Wiederbeschaffungszeitwert	0	0	0,00				
.2830	Zuführung v. Vermögensh. aus Sonderrücklagen zum Ausgl. von Gebührenschwankung	100.000	100.000	0,00				
.2840	Zuführung v.Verm.Hh - Sonderrücklage f. Abschr.erl. aus Wiederbeschaffungszeitw.	400.000	400.000	0,00				
	Einnahmen	857.700	830.850	108.242,50				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Ausgaben							
.4090	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit <i>1.+2. VORS.</i>	23.900	23.500	22.176,12			G1	
.4098	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit -Sonderdienste- <i>SITZG.GELD</i>	3.000	3.000	1.290,00			G1	
.4145	Entgelte für tarifl. Beschäft. -Wirtschafts-,Versorgungs- u. Aussend.- <i>Abwassermeister</i>	0	0	63.627,70			G1	
.4146	Entgelte für tarifl. Beschäft. -Instandhaltungs- und..... <i>Klärarbeiter, Klärfacharb.</i>	458.300	429.800	304.743,05			G1	
.4147	Entgelte für tariflich Beschäftigte -Verwaltungsdienst- <i>ANGEST.VERWLTG.</i>	326.150	292.100	165.444,38			G1	
.4148	Entgelte für tariflich Beschäftigte -Sonderdienste- <i>GESCHF.</i>	0	0	85.296,99			G1	
.4149	Entgelte für tariflich Beschäftigte -sonstiges Personal- <i>Reinigungskraft</i>	0	0	13.435,07			G1	
.4345	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -Wirt.Versorg. <i>Abwassermeister</i>	0	0	4.949,04			G1	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.4346	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -Inst.halt./ <i>Klärarbeiter, Klärfacharbeiter</i>	37.760	35.700	23.393,43			G1	
.4347	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte'..... <i>VERWLTG.</i>	26.940	23.650	12.219,92			G1	
.4348	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -Sonderdienste- <i>GESCHF.</i>	0	0	6.647,33			G1	
.4349	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -sonstiges..... <i>Reinigungskraft</i>	0	0	964,81			G1	
.4445	Soz.Vers.Beitr.'Tarif. Besch.' -Wirtschafts-, Versorgungs u. Aussend.- <i>Abwassermeister</i>	0	0	12.617,40			G1	
.4446	Soz.Vers.Beitr.'Tarif. Besch.' -Instandhaltungs- und..... <i>Klärarbeiter, Klärfacharbeiter</i>	95.600	90.150	61.484,32			G1	
.4447	Sozialversicherungsbeiträge 'Tariflich Beschäftigte' -Verwaltungsdienst- <i>VERWLTG.</i>	68.800	62.550	33.460,32			G1	
.4448	Sozialversicherungsbeiträge 'Tariflich Beschäftigte' -Sonderdienste- <i>GESCHF.</i>	0	0	14.889,69			G1	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.4449	Sozialversicherungsbeiträge 'Tariflich Beschäftigte' -sonstiges Personal- <i>Reinigungskraft</i>	0	0	2.916,87			G1	
.4480	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung 'Sonstige'	2.050	2.050	1.698,12			G1	
.4590	Beihilfen,Unterstützungen u.ä.	30	30	25,80			G1	
.4690	Personalnebensausgaben <i>BETR. AUSFL. USW.</i>	5.000	5.000	4.967,34			G1	
.5000	Gebäude- und Grundstücksunterhalt <i>VERW.GEB.GST.</i>	3.500	2.500	2.385,64			G2	
.5010	Unterhalt eigener Gebäude <i>Mietgeb.GST.Dienstleistung NK,Techn.Prüf</i>	2.500	5.000	3.086,47			G2	
.5011	Unterhalt eigener Gebäude -a- <i>Gasverbr. Wohnhaus</i>	----	----	2.951,17				
.5030	Unterh. bautechnischer Anlagen <i>BETR.GEBÄUDE PUMPWERK RÜB BAUUNT. (HOCHBAU)</i>	2.000	2.000	0,00			G2	
.5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -Wartung <i>Kläranlage (Gaswartung), Labor (AQS u. Wartung)</i>	150.000	145.000	108.416,95			G2	
.5041	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -a- <i>UNTERH./ERS.RUEB</i>	27.000	7.000	5.373,40			G2	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.5042	Unterhalt betriebstechnischer Gewässer Renaturierung, Bachsanierung	3.000	3.000	3.136,49			G2	
.5043	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen <i>Unterh. PW</i>	20.000	8.000	8.129,95			G2	
.5131	Unterhalt v.Straßen,Wegen u.ä.	5.000	5.000	7.600,48			G2	
.5155	Unterhalt: Kanäle uä.	60.000	60.000	26.048,49			G2	
.5159	Sonstiger Unterhalt: Wasserversorgungs- und Entwässerungsanlagen <i>Kanalreinigungs- u. Kanalinspektionsarbeiten</i>	202.000	110.000	63.996,16			G2	
.5201	Verwaltung - Beschaffung,Rep.Instandh.Ersatz	6.000	9.000	3.548,00			G2	
.5203	Kläranlage - feste Teile Beschaffung, Rep. Instandh. Ersatz	45.000	40.000	34.292,46			G2	
.5209	Kläranlage - bewegliche Teile Beschaffung, Rep. Instandh. Ersatz	4.000	7.000	7.179,69			G2	
.5223	Arbeitsgeräte und -maschinen Instandhaltung <i>Rasenmäher,Räumer,Rein.Gerät</i>	0	0	1.166,19			G2	
.5340	Leasing von Maschinen, Geräte, Fahrzeuge <i>Leasing von Maschinen</i>	----	----	0,00				
.5430	Reinigungskosten <i>Verwaltung und Kläranlage</i>	0	0	0,00				
.5431	Reinigungsmittel <i>F.ALLE GEBAEUDE</i>	1.200	1.200	733,11			G2	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.5433	Vergütung an Reinigungsunternehmen	0	0	0,00			G2	
.5450	Wasserversorgung, Entwässerung <i>F. ALLE GEBAEUDE</i>	22.000	30.000	24.476,55			G2	
.5500	Haltung von Fahrzeugen <i>TÜV, Abgasunters.Steu.Vers.</i>	5.000	5.000	3.850,53			G2	
.5510	Unterhalt der Fahrzeuge <i>Kundend./Schmierst./Benzin usw</i>	18.000	15.000	16.663,96			G2	
.5610	Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	3.500	3.500	2.926,71			G2	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung <i>Personal, DWA</i>	14.000	15.000	14.142,51			G2	
.5700	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben Verbrauchsmittel Kläranlage, Labor	175.000	208.000	160.547,32			G2	
.6321	Öffentlichkeitsarbeit	500	18.000	0,00			G2	
.6322	EDV-Kosten an Dritte	42.000	22.000	15.571,21			G2	
.6342	Stromverbrauch für Betriebszwecke	200.000	200.000	263.495,92			G2	
.6343	Gasverbrauch für Betriebszwecke	25.000	37.500	60.999,19			G2	
.6344	Heizölverbrauch für Betriebszwecke	0	0	0,00			G2	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.6361	Müllabfuhr durch Privatunternehmen <i>RECHENG.U.NASSCHLAMM,Analyse</i>	171.000	160.000	154.656,13			G2	
.6369	Sonstige Dienstleistungen durch Dritte <i>Fäkalschlammentsorgung</i>	6.500	7.000	8.190,18			G2	
.6380	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	1.200	1.200	0,00			G2	
.6400	Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nichtversicherten Schäden	44.000	43.500	41.487,82			G2	
.6496	Weiterleitung der Abwasser- abgabe (vgl. UGr 1116)	70.000	70.000	52.279,04			G2	
.6500	Bürobedarf	16.000	15.500	14.389,10			G2	
.6520	Post-, Fernmeldegebühren	35.000	18.000	16.713,88			G2	
.6530	Öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt <i>Satzungen u.sonst. Ausschreib.</i>	6.500	3.500	3.025,41			G2	
.6540	Dienstreisen <i>Reisekosten, Wegstreckenentschädig.</i>	1.000	3.000	1.384,01			G2	
.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä. <i>Prüf.Verb., Kommunalberatungsbüros, RAe.</i>	215.000	81.000	62.632,65			G2	

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
		EUR	EUR	EUR				
.6556	Honorare u.ä. <i>Ermittlung Straßenflächen</i>	0	0	0,00			G2	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben <i>Jubil. Gesch. Kontofüh. Spesen</i>	3.000	3.000	1.067,64			G2	
.6620	Vermischte Ausgaben	4.000	4.000	2.214,30				
.6720	Kostenerstattungen an den überörtlichen Träger <i>Erstattg. Wasserablesg. Gemeinden, EDV-Dienstleistungen</i>	31.000	35.000	38.065,99			G2	
.6800	Abschreibungen	996.000	1.025.700	603.017,13				
.6810	Kalk. Kosten Abschr. auf zuwend.finanz. Vermögen	0	0	0,00				
.6820	Abschreibungen auf Wiederbeschaff.zeitw.	0	0	0,00				
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	892.500	983.000	636.445,39				
.8630	Zuführung z. VermH für Sonderrückl.z. Ausgl. von Gebührenschwankungen	0	0	0,00				
	Ausgaben	4.576.430	4.379.630	3.312.534,92				
	UAB 7000	Zu-/Überschuss	-3.718.730	-3.548.780				-3.204.292,42

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7001 Abwasserbeseitigung -001-

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1111	Kanalbenutzungsgebühren	3.800.000	3.900.000	3.783.273,89				
	<i>EINL.-GEB. Gesamt</i>							
.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle)	8.000	4.000	4.885,49				
	<i>FS-GEB. Gesamt</i>							
	Einnahmen	3.808.000	3.904.000	3.788.159,38				
	Ausgaben							
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 7001	Zu-/Überschuss	3.808.000	3.904.000	3.788.159,38			

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7002 Abwasserbeseitigung -002-

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.1111	Kanalbenutzungsgebühren <i>EINL.-GEB. BURGTHANN - alt</i>	0	0	0,00				
.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle) <i>FS-GEB. BURGTHANN - alt</i>	0	0	0,00				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 7002	Zu-/Überschuss	0	0	0,00			
	Einnahmen	4.665.700	4.734.850	3.896.401,88				
	Ausgaben	4.576.430	4.379.630	3.312.534,92				
	AB 70	Zu-/Überschuss	89.270	583.866,96				
	Einnahmen	4.665.700	4.734.850	3.896.401,88				
	Ausgaben	4.576.430	4.379.630	3.312.534,92				
	EP 7	Zu-/Überschuss	89.270	583.866,96				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 90 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
 U-Abschnitt 9000 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.0720	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Umlage Gem. Burghann - alt -</i>	0	0	0,00				
.0721	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden -a- <i>Gemeinde Schwarzenbruck - alt -</i>	0	0	0,00				
.0722	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden -b- <i>Stadt Altdorf - alt -</i>	0	0	0,00				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 9000	Zu-/Überschuss	0	0	0,00			
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	AB 90	Zu-/Überschuss	0	0	0,00			

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9121 Kredite, innere Darl., Kreditbeschaff. -Kosten, Schuldendienst, Schuldendiensthilfe v.

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.2062	Zinsen von sonstiger öffentl. Sonderrechnung -b- <i>Postbank</i>	0	0	0,00				
.2070	Zinsen von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Spk.)	9.000	7.200	11.819,17				
.2071	Zinsen von privaten Unternehmen -a-	0	0	0,00				
.2300	Schuldendiensthilfen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen <i>ZINS U. TILG. ZUSCHUSS STAAT</i>	0	0	0,00				
.2310	Schuldendiensthilfen vom Land	0	0	0,00				
	Einnahmen	9.000	7.200	11.819,17				
	Ausgaben							
.8000	Zinsen an den Bund, LAF, ERP-Sondervermögen - alt <i>KfW</i>	0	0	0,00				
.8040	Zinsen an die gesetzliche Sozialversicherung - alt <i>Kassenkredite, Bausparvertrag</i>	0	0	0,00				
.8060	Zinsen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen - alt <i>Sparkasse - alt -</i>	0	0	0,00				
.8061	Zinsen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -a- alt <i>Bay. Landesbank - alt</i>	0	0	0,00				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9121 Kredite,innere Darl.,Kreditbeschaff. -Kosten,Schuldendienst, Schuldendiensthilfe v.

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.8062	Zinsen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -b- <i>Postbank - alt -</i>	0	0	0,00				
.8070	Zinsen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	296.606	241.468	183.064,31				
	Ausgaben	296.606	241.468	183.064,31				
	UAB 9121 Zu-/Überschuss	-287.606	-234.268	-171.245,14				

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9151 Kalkulatorische Einnahmen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.2700	Abschreibungen	996.000	1.025.700	603.017,13				
.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	892.500	983.000	636.445,39				
	Einnahmen	1.888.500	2.008.700	1.239.462,52				
	Ausgaben							
	Ausgaben	0	0	0,00				
	Zu-/Überschuss	1.888.500	2.008.700	1.239.462,52				
	UAB 9151							

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9161 Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.8600	Zuführung z. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	1.697.214	2.133.702	1.660.962,90				
	Ausgaben	1.697.214	2.133.702	1.660.962,90				
	Zu-/Überschuss	-1.697.214	-2.133.702	-1.660.962,90				
	UAB 9161							
	Einnahmen	1.897.500	2.015.900	1.251.281,69				
	Ausgaben	1.993.820	2.375.170	1.844.027,21				
	Zu-/Überschuss	-96.320	-359.270	-592.745,52				
	AB 91							

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
		Einnahmen	0	0	0,00			
	Ausgaben							
.8950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VerwHH)	0	0	0,00				
		Ausgaben	0	0	0,00			
	UAB 9200	Zu-/Überschuss	0	0	0,00			
		Einnahmen	0	0	0,00			
		Ausgaben	0	0	0,00			
	AB 92	Zu-/Überschuss	0	0	0,00			

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 96 Verrechnungstechnischer Abschnitt
 U-Abschnitt 9699 Verrechnungstechnischer Abschnitt

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Einnahmen							
.2999	Verrechnung von Einnahmebuchg. im Verwaltungs-HH;die angeord. HH-stelle...	0	0	0,00				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.8999	Verrechnung von Ausgabebuchg. im Verwaltungs-HH;die angeord. HH-Stelle...	0	0	0,00				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	UAB 9699	Zu-/Überschuss	0	0				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	0	0	0,00				
	AB 96	Zu-/Überschuss	0	0				
	Einnahmen	1.897.500	2.015.900	1.251.281,69				
	Ausgaben	1.993.820	2.375.170	1.844.027,21				
	EP 9	Zu-/Überschuss	-96.320	-592.745,52				

*** Ende der Liste "A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne" ***

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2025

Vermögenshaushalt

- in EUR -

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
.3030	Zuführ. v. Verwaltungsh. für Sonderrückl zum Ausgl. von Gebührenschwankungen	0		0	0,00				ÜVM		
.3110	Entn. aus SR f. Abschreibungserlöse aus zuw. Anlageteilen	0		0	132.692,89				ÜVM		
.3130	Entnahme aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	100.000		100.000	0,00				ÜVM		
.3140	Entnahme aus SR für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerte	600.000		600.000	200.000,00				ÜVM		
.3300	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen, Rückflüsse von.....	----		----	0,00						
.3400	Veräußerung von Grundstücken, baulichen Anlagen und grundstücksgleichen Rechten	500		500	0,00				ÜVM		
.3402	Veräußerung von bebauten Grundstücken	0		0	0,00						
.3450	Verkauf von beweglichen Sachen	0		0	0,00						
.3451	Sonst. Verw.- u. Betriebseinnahmen Zahlungen f. Schadensfälle	0		----	----				ÜVM		
.3520	Erschließungsbeiträge u.ä. <i>Herstellungsbeiträge</i>	100.000		30.000	42.619,46				ÜVM		
.3529	Verbesserungsbeiträge für neue Kläranlage <i>Verbesserungsbeiträge</i>	4.350.000		0	1.845,97				ÜVM		
.3530	Beiträge für Abwasseranlagen <i>ERS. ANTLG. BAUKOST.</i>	15.000		15.000	41.263,49				ÜVM		

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen				
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR					
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
.3531	Kanalbaubeiträge (Herstellungsaufwand) <i>VORFIN.GRDST.EIGENT. OD. INVESTOR</i>	250.000		0	614.110,54				ÜVM			
.3539	Sonstige Entwässerungsbeiträge <i>BAUWESENVERSCHG.</i>	0		0	0,00				ÜVM			
.3600	Investitionszuweisungen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0		280.000	0,00				ÜVM			
.3610	Investitionszuweisungen vom Land	0		200.000	0,00				ÜVM			
.3620	Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden <i>STRASSENENTW. ANT.</i>	511.980		682.000	138.606,13				ÜVM			
	Einnahmen	5.927.480		1.907.500	1.171.138,48							
	Ausgaben											
.9030	Zuführ. z. Verwaltungsh. aus Sonderrücklagen zum Ausgl. von Gebührenschwankung	100.000	0	100.000	0,00	0	0	0	ÜVM			
.9040	Zuführung z. Verw.Hh.- Sonderrück.f.Ab-schreibungserlöse aus Wiederbeschaffungsz	400.000	0	400.000	0,00	0	0	0	ÜVM			
.9110	Zuführung an Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus zuw. Anl.teilen	0	0	0	799,02	0	0	0	ÜVM			
.9130	Zuführung an Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	600	0	600	843,15	0	0	0	ÜVM			
.9140	Zuführung an SR für Abschreibungserlöse auf Wiederbeschaffungszeitwert	6.300	0	6.300	9.657,76	0	0	0	ÜVM			

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.9300	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9320	Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen <i>Grunddienst.Gestatt.Flurentschi</i>	50.000	0	60.000	7.193,06	0	0		ÜVM		
.9340	Erwerb von immateriell.Vermögensgegenst. d.Anl.verm. (Software/Lizenzen	20.000	0	11.500	15.390,39	0	0		ÜVM		
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	143.000	0	184.000	54.898,22	0	0		ÜVM	G3	
.9401	Hochbaumaßnahme -a- <i>VERWLTG. U. WOHNHS.</i>	15.000	0	80.000	135.828,25	0	0		ÜVM		
.9402	Hochbaumaßnahme -b- <i>Pumpwerke</i>	370.000	0	100.000	273.892,59	0	0		ÜVM	G5	
.9501	Tiefbaumaßnahme -a- <i>SAMMLER</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9502	Tiefbaumaßnahme -b- <i>ORTSKANAL</i>	5.000.000	900.000	2.330.000	565.894,07	0	0		ÜVM	G5	
.9503	Tiefbaumaßnahme -c- <i>SANIERG. REGENENTLASTG.</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9504	Tiefbaumaßnahme -d- <i>BACHSAN.RASCHERS HUT</i>	0	0	0	0,00	20.000	0		ÜVM		
.9505	Tiefbaumaßnahme -e- <i>Überpr.IWG, Anschl.Gruben</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9506	Tiefbaumaßnahme -f- <i>KAN.AUSWCHSG.MIMB.STR.BGTH.</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen				
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
.9520	Tiefbaumaßnahme -g- <i>RÜB,RRB</i>	310.000	0	350.000	8.871,80	0	0		ÜVM			
.9533	Stromversorgung	0	0	0	0,00	15.000	0		ÜVM			
.9536	Entwässerung -Hausanschlüsse- <i>Unterhaltsfirma</i>	765.000	0	165.000	308.532,77	0	0		ÜVM	G5		
.9590	Baunebenkosten: Tiefbau <i>KLAERANL.NEUBAU ING.GEB.USW.</i>	190.000	0	445.000	730.669,88	0	0		ÜVM	G3		
.9591	Baunebenkosten: Tiefbau -a- <i>Ausbaustudie KA Schwarzenbr.</i>	0	0	0	0,00	2.240.000	0		ÜVM			
.9620	Betriebsanlagen: Tiefbau <i>KLAERANL.Neubau BAUL.TEIL</i>	10.000	0	660.000	1.300.815,48	0	0		ÜVM	G3		
.9621	Betriebsanlagen: Tiefbau -a- <i>Energieopt. KA</i>	20.000	0	55.000	163.153,97	0	0		ÜVM	G3		
.9632	Betriebstechnische Anlagen -b- <i>KLAERANL.Neubau MASCH.TEIL</i>	17.000	0	355.000	276.027,68	0	0		ÜVM	G3		
.9633	Betriebstechnische Anlagen -c- <i>KLAERANL.Neubau ELEKTRIK</i>	100.000	0	345.000	532.675,11	0	0		ÜVM	G3		
.9634	Betriebstechnische Anlagen -d- <i>KOST.DRUCKL.+OK GRUB</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM			
.9635	Betriebstechnische Anlagen -e- <i>KA-ERW.GRUB BAUL.TEIL</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM			
.9636	Betriebstechnische Anlagen -f- <i>KA-ERW. MASCH. T.</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM			
.9637	Betriebstechnische Anlagen -g- <i>PW GROSSV.BAUL.T.</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM			

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 7 Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7000 Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.9638	Betriebstechnische Anlagen -h- <i>KA GRUB ELEKTRIK</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9639	Betriebstechnische Anlagen -i- <i>PW GROSSV.MASCH.TEIL</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9680	Sonst.Bau- und Betriebsanlagen <i>ERSTELLG.KANALKAT., Filmung</i>	30.000	0	27.500	3.808,00	0	0		ÜVM		
.9690	Baunebenkosten:Betriebsanlagen <i>NEBENK.KAN.GRUB/GROSSV.</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	7.546.900	900.000	5.674.900	4.388.951,20	2.275.000	0				
	UAB 7000	Zu-/Überschuss	-1.619.420	-3.767.400	-3.217.812,72						
	Einnahmen	5.927.480		1.907.500	1.171.138,48						
	Ausgaben	7.546.900	900.000	5.674.900	4.388.951,20	2.275.000	0				
	AB 70	Zu-/Überschuss	-1.619.420	-3.767.400	-3.217.812,72						
	Einnahmen	5.927.480		1.907.500	1.171.138,48						
	Ausgaben	7.546.900	900.000	5.674.900	4.388.951,20	2.275.000	0				
	EP 7	Zu-/Überschuss	-1.619.420	-3.767.400	-3.217.812,72						

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	1.697.214		2.133.702	1.660.962,90						
.3100	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	517.506		955.198	2.976.043,36						
.3101	Entnahme aus der Rücklage -1- (ohne Sonderrücklagen) <i>Terming. LBS Bausparvertr.</i>	0		0	0,00						
	Einnahmen	2.214.720		3.088.900	4.637.006,26						
	Ausgaben										
.9100	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0	0	955.197,84	0	0		ÜVM		
.9101	Zuführung an die Rücklage -1- (ohne Sonderrücklagen) <i>Allgem. Rücklage</i>	300	0	300	226,84	0	0		ÜVM		
.9900	Kreditbeschaffungskosten, Disagio <i>KRED.BESCHFFG.DISAGIO</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	300	0	300	955.424,68	0	0				
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	2.214.420		3.088.600	3.681.581,58						

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9101 Allgemeine Rücklage (einschließlich Zinserträge)

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
	Einnahmen	0		0	0,00						
	Ausgaben										
.9100	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	UAB 9101	0		0	0,00						
	Zu-/Überschuss	0		0	0,00						

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9121 Kredite,innere Darl.,Kreditbeschaff. -Kosten,Schuldendienst, Schuldendiensthilfe v.

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
.3777	Kreditaufnahmen v. Kreditinstituten aus fortgeltenden Kreditermächtigungen <i>Kreditinstitute und Fördebanken</i>	4.150.000		----	----				ÜVM		
.3778	Kreditaufnahmen v.Kreditinstitut.(einsch Sparkassen) f.entgeltfinanz.Maßnahmen <i>Kreditinstitute und Förderbanken</i>	0		1.250.000	0,00				ÜVM		
.3779	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten (einschl. Spk.)-Umschuldung <i>Kreditinstitute und Förderbanken</i>	0		0	632.000,00				ÜVM		
	Einnahmen	4.150.000		1.250.000	632.000,00						
	Ausgaben										
.9778	Ordentliche Tilgungsausgaben an Kredit institute für entgeltfinanz. Maßnahmen <i>(einschl. Sparkassen) und Förderbanken</i>	745.000	0	537.000	463.768,86	0	0		ÜVM		
.9779	Außerord. Tilgung/Umschuldung an Kreditinstitute für entgeltfinanz... <i>(einschl. Sparkassen) und Förderbanken</i>	4.000.000	0	34.200	632.000,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	4.745.000	0	571.200	1.095.768,86	0	0				
	UAB 9121 Zu-/Überschuss	-595.000		678.800	-463.768,86						
	Einnahmen	6.364.720		4.338.900	5.269.006,26						
	Ausgaben	4.745.300	0	571.500	2.051.193,54	0	0				
	AB 91 Zu-/Überschuss	1.619.420		3.767.400	3.217.812,72						

Legende Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxx - gegenseitige Deckung, Exxx - Einseitige Deckung, Uxxx - Unechte Deckung, Zxxx - Zweckbindung, Kxxx - Kombinierte Deckung)

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
.3920	Durchbuchung Sollfehlbetrag	0		0	0,00						
.3950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des VermHH)	0		0	0,00						
	Einnahmen	0		0	0,00						
	Ausgaben										
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VermHH)	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	UAB 9200	Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0	0				
	Einnahmen	0		0	0,00						
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	AB 92	Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0	0				

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 1 KZV "Schwarzachgruppe"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 96 Verrechnungstechnischer Abschnitt
 U-Abschnitt 9699 Verrechnungstechnischer Abschnitt

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpfl.-Erm. 2025	2024		2023	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Einnahmen										
.3999	Verrechnung von Einnahmebuchg. im Vermögens-HH; die angeord. HH-stelle....	0		0	0,00						
	Einnahmen	0		0	0,00						
	Ausgaben										
.9999	Verrechnung von Ausgabebuchg. im Vermögens-HH; die angeord. HH-stelle....	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	UAB 9699 Zu-/Überschuss	0		0	0,00						
	Einnahmen	0		0	0,00						
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	AB 96 Zu-/Überschuss	0		0	0,00						
	Einnahmen	6.364.720		4.338.900	5.269.006,26						
	Ausgaben	4.745.300	0	571.500	2.051.193,54	0	0				
	EP 9 Zu-/Überschuss	1.619.420		3.767.400	3.217.812,72						

*** Ende der Liste "B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne" ***

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

KZV "Schwarzachgruppe"

Einwohner: 21.754

Stand : 30.06.2024

Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	Sonstige Finanzeinnahmen	Personalausgaben	Sächlicher Verw.- und Betriebsaufwand, weitere Finanzausgaben	Zuweisungen und Zuschüsse	Zuschussbedarf (Sp.3 und 4 ./.5 bis 7)	Objektbezogene Einnahmen des Verm.-HH	Baumaßnahmen	Sonstige Investitionsausgaben	Verpflichtungsermächtigungen
	Gruppierungsziffer	10 - 17	20-22, 24-26,271, 272,28	40 - 46	50-68,84	70 - 78		31 - 36	94 - 96	90,91,92,93,98,99	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
03	Finanzverwaltung <i>Je EW.</i>	2.050 0	5.000 0	0 0	0 0	0 0	7.050 0	0 0	0 0	0 0	0 0
0	Allgemeine Verwaltung <i>Je EW.</i>	2.050 0	5.000 0	0 0	0 0	0 0	7.050 0	0 0	0 0	0 0	0 0
70	Abwasserbeseitigung <i>Je EW.</i>	4.165.700 191	500.000 23	1.047.530 48	3.528.900 162	0 0	89.270 4	5.927.480 272	6.827.000 314	719.900 33	900.000 41
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung <i>Je EW.</i>	4.165.700 191	500.000 23	1.047.530 48	3.528.900 162	0 0	89.270 4	5.927.480 272	6.827.000 314	719.900 33	900.000 41
	Gesamt <i>Je EW.</i>	4.167.750 191	505.000 23	1.047.530 48	3.528.900 162	0 0	96.320 4	5.927.480 272	6.827.000 314	719.900 33	900.000 41

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8" ***

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

KZV "Schwarzachgruppe"
Einwohner: 21.754
Stand : 30.06.2024

Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Steuern und allgemeine Zuweisungen	Einnahmen aus Verw. u.Betrieb Sonstige Finanz- einnahmen	Deckungs- reserve	Sonstige Finanz- ausgaben	Überschuss (Sp.3+4 ./5+6)	Sonstige Einnahmen des VMH	Sonstige Ausgaben des VMH
	Gruppierungsziffer	00 - 08	158,20,21, 23,26-28	47, 85	80-84,86		30,31,37	90,91,97, 990,992
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
90	Steuern,allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	1.897.500 87	0 0	1.993.820 92	-96.320 -4	6.364.720 293	4.745.300 218
9	Allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	1.897.500 87	0 0	1.993.820 92	-96.320 -4	6.364.720 293	4.745.300 218
	Gesamt <i>Je EW.</i>	0 0	1.897.500 87	0 0	1.993.820 92	-96.320 -4	6.364.720 293	4.745.300 218

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9" ***

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

KZV "Schwarzachgruppe"
Einwohner: 21.754
Stand: 30.06.2024

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
E I N N A H M E N D E S V E R W A L T U N G S H A U S H A L T E S					

0	Steuern, Allgemeine Zuweisungen				
00	Realsteuern				
000	Grundsteuer A	0	0,00	0	0,00
001	Grundsteuer B	0	0,00	0	0,00
003	Gewerbesteuer (brutto)	0	0,00	0	0,00
00	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
01	Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern				
010	Einkommensteuer	0	0,00	0	0,00
012	Umsatzsteuer	0	0,00	0	0,00
01	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
02	Andere Steuern				
022	Hundesteuer	0	0,00	0	0,00
027	Zweitwohnungssteuer	0	0,00	0	0,00
029	Sonstige örtliche Steuern	0	0,00	0	0,00
02	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
03	Steuerähnliche Einnahmen				
032	Sonstige steuerähnliche Einnahmen	0	0,00	0	0,00
04	Schlüsselzuweisungen				
041	vom Land	0	0,00	0	0,00
05	Bedarfszuweisungen (ohne Stabilisierungshilfen)				
051	vom Land	0	0,00	0	0,00
06	Sonstige allgemeine Zuweisungen				
060	vom Bund	0	0,00	0	0,00
061	vom Land	0	0,00	0	0,00
062	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
063	von Verwaltungsgemeinschaften	0	0,00	0	0,00
06	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
07	Allgemeine Umlagen				
072	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
08	Allg.Zuweisungen aus bes. Abrechnungsverfahren				
081	Überlassung des Aufkommens an Verwarnungs- geldern und Geldbußen	0	0,00	0	0,00
092	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0	0,00	0	0,00
081,092	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
0	Z W I S C H E N S U M M E	0	0,00	0	0,00
	STEUERN, ALLGEMEINE ZUWEISUNGEN				
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
10	Verwaltungsgebühren	2.000	0,09	2.000	1.001,12
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.961.500	182,10	4.059.000	3.790.701,80
12	Zweckgebundene Abgaben	0	0,00	0	0,00
13	Einnahmen aus Verkauf	0	0,00	0	126,00
14	Mieten und Pachten	31.200	1,43	29.300	23.621,56
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	5.250	0,24	6.250	26.456,26

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
10-15	ZWISCHENSUMME	3.999.950	183,87	4.096.550	3.841.906,74
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungs- haushaltes				
160	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
161	vom Land	0	0,00	0	0,00
162	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
163	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
164	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
165	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
166	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
167	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
168	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
169	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
16	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
170	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
171	vom Land	1.000	0,05	1.000	0,00
172	von Gemeinden/Gv	166.800	7,67	139.350	55.496,26
173	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
174	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
175	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
176	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
177	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
178	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
17	ZWISCHENSUMME	167.800	7,71	140.350	55.496,26
19	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes				
191	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	0	0,00	0	0,00
192	Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts nach SGB II (ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung)	0	0,00	0	0,00
193	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung von Arbeitssuchenden nach SGB II	0	0,00	0	0,00
19	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
1	Z W I S C H E N S U M M E	4.167.750	191,58	4.236.900	3.897.403,00
	EINNAHMEN AUS VERWALTUNG UND BETRIEB				
	ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN				
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
202	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
203	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
204	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
205	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
207	von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	9.000	0,41	7.200	11.819,17
208	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
209	Innere Darlehen	0	0,00	0	0,00
20	ZWISCHENSUMME	9.000	0,41	7.200	11.819,17
21	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen	0	0,00	0	0,00
22	Konzessionsabgaben	0	0,00	0	0,00
23	Schuldendiensthilfen (nur Zinshilfen)				
230	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
231	vom Land	0	0,00	0	0,00
232	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
233	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
234	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
235	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
236	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
237	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
238	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
23	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
24	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen				
240	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - überörtliche Träger	0	0,00	0	0,00
241	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - örtliche Träger	0	0,00	0	0,00
242	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich- rechtlich Unterhaltsverpflichtete - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
243	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtl.Unterhaltsverpflichtete - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
244	Leistungen von Sozialleistungsträgern - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
245	Leistungen von Sozialleistungsträgern - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
246	Sonstige Ersatzleistungen - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
247	Sonstige Ersatzleistungen - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
248	Rückzahlung gewährter Hilfen (einschließlich Tilgung und Zinsen von Darlehen) - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
249	Rückzahlung gewährter Hilfen (einschl.Tilgung und Zinsen von Darlehen) - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
24	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
25	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen				
250	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
251	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
252	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
253	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
254	Leistungen von Sozialleistungsträgern - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
255	Leistungen von Sozialleistungsträgern - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
256	Sonstige Ersatzleistungen - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
257	Sonstige Ersatzleistungen - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
258	Rückzahlung gewährter Hilfen (einschließlich Tilgung und Zinsen von Darlehen) - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
259	Rückzahlung gewährter Hilfen (einschl. Tilgung und Zinsen von Darlehen) - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
25	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
26	Weitere Finanzeinnahmen	5.000	0,23	2.000	7.877,44
27	Kalkulatorische Einnahmen				
270	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten	996.000	45,78	1.025.700	603.017,13
271	Abschreibungen auf zuwendungsfinanziertes Vermögen	0	0,00	0	0,00
272	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte	0	0,00	0	0,00
275	Verzinsung des Anlagekapitals	892.500	41,03	983.000	636.445,39
27	ZWISCHENSUMME	1.888.500	86,81	2.008.700	1.239.462,52
28	Zuführung vom Vermögenshaushalt				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	0,00
281-289	Zuführung vom Vermögenshaushalt (aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebühren- schwankungen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen, für Versorgungsrücklagen oder für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	500.000	22,98	500.000	0,00
28	ZWISCHENSUMME	500.000	22,98	500.000	0,00
29	Übertragungs- und Abschlussbuchungen				
295	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des Verwaltungshaushalts)	0	0,00	0	0,00
2	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZEINNAHMEN	2.402.500	110,43	2.517.900	1.259.159,13
0-2999	G E S A M T E I N N A H M E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	6.570.250	302,01	6.754.800	5.156.562,13
3	E I N N A H M E N D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S -----				
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	1.697.214	78,02	2.133.702	1.660.962,90
301-309	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (für Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebühren- schwankungen, für Abschreibungserlöse auf zuwendungs- finanziertem Vermögen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen oder für Versorgungsrücklagen, für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	0	0,00	0	0,00
30	ZWISCHENSUMME	1.697.214	78,02	2.133.702	1.660.962,90
31	Entnahmen aus Rücklagen				
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	517.506	23,79	955.198	2.976.043,36
311	Entnahmen aus Sonderrücklagen für Abschreibungs- erlöse aus zuwendungsfinanziertem Vermögen	0	0,00	0	132.692,89
312	Entnahmen aus Sonderrücklagen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen	0	0,00	0	0,00
313	Entnahmen aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührensankungen	100.000	4,60	100.000	0,00
314	Entnahmen aus Sonderrücklagen für Abschreibungs- erlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten	600.000	27,58	600.000	200.000,00
315	Entnahmen aus Sonderrücklagen für im Haushaltsjahr nicht verausgabte wiederkehrende Beiträge	0	0,00	0	0,00
316-319	Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00
31	ZWISCHENSUMME	1.217.506	55,97	1.655.198	3.308.736,25
32	Rückflüsse von Darlehen				
322	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
323	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
324	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
325	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
326	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
327	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
328	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
32	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitaleinlagen				
331	Wertpapiere ohne Anteilsrechte	0	0,00	0	0,00
332	Anteilsrechte	0	0,00	0	0,00
333	Investmentzertifikate	0	0,00	0	0,00
334	Veräußerung von Finanzderivaten	0	0,00	0	0,00
339	sonstige Einnahmen	0	0,00	0	0,00
33	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
34	Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens				
340	Grundstücke, bauliche Anlagen, grundstücksgleiche Rechte	500	0,02	500	0,00
341	Ablösung dinglicher Rechte	0	0,00	0	0,00
345	Bewegliche Sachen	0	0,00	0	0,00
34	ZWISCHENSUMME	500	0,02	500	0,00
35	Beiträge und ähnlichen Entgelte	4.715.000	216,74	45.000	699.839,46
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einnahmen					
360	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	280.000	0,00
361	vom Land	0	0,00	200.000	0,00
362	von Gemeinden/Gv	511.980	23,53	682.000	138.606,13
363	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
364	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
365	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
366	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
367	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
368	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
36	ZWISCHENSUMME	511.980	23,53	1.162.000	138.606,13
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen				
370	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
371	vom Land	0	0,00	0	0,00
372	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
373	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
374	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
375	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
376	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
377	von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	4.150.000	190,77	1.250.000	632.000,00
378	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
379	Innere Darlehen	0	0,00	0	0,00
37	ZWISCHENSUMME	4.150.000	190,77	1.250.000	632.000,00
38	Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen)				
381	vom Land	0	0,00	0	0,00
39	Übertragungs- und Abschlussbuchungen				
392	Durchbuchung von Soll-Fehlbeiträgen	0	0,00	0	0,00
395	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des Vermögenshaushalts)	0	0,00	0	0,00
39	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
3	GESAMTEINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	12.292.200	565,05	6.246.400	6.440.144,74
	GESAMTEINNAHMEN DES VWHH UND VMHH	18.862.450	867,06	13.001.200	11.596.706,87

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES					
4	Personalausgaben				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	26.900	1,24	26.500	23.466,12
41	Dienstbezüge u. dgl.				
410	Beamte	0	0,00	0	0,00
411	Versorgungsrücklage für aktive Beamte	0	0,00	0	0,00
414	Tariflich Beschäftigte	784.450	36,06	721.900	632.547,19
416	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	0	0,00	0	0,00
42	Versorgungsbezüge u. dgl.				
420	Beamte	0	0,00	0	0,00
421	Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	0	0,00	0	0,00
424	Tariflich Beschäftigte	0	0,00	0	0,00
428	Sonstige	0	0,00	0	0,00
43	Beiträge zu Versorgungskassen				
430	Beamte	0	0,00	0	0,00
434	Tariflich Beschäftigte	64.700	2,97	59.350	48.174,53
438	Sonstige	0	0,00	0	0,00
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung				
440	Beamte	0	0,00	0	0,00
444	Tariflich Beschäftigte	164.400	7,56	152.700	125.368,60
448	Sonstige	2.050	0,09	2.050	1.698,12
45	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	30	0,00	30	25,80
46	Personal-Nebenausgaben	5.000	0,23	5.000	4.967,34
47	Deckungsreserve für Personalausgaben				
470	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik	0	0,00	0	0,00
471	Summarischer Ansatz gemäß § 34 Abs. 2 KommHV-Kameralistik	0	0,00	0	0,00
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	1.047.530	48,15	967.530	836.247,70
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	208.000	9,56	172.500	133.480,07
51	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	267.000	12,27	175.000	97.645,13
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	55.000	2,53	56.000	46.186,34
53	Mieten und Pachten	0	0,00	0	0,00
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen An- lagen usw.	23.200	1,07	31.200	25.209,66
55	Haltung von Fahrzeugen	23.000	1,06	20.000	20.514,49
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	17.500	0,80	18.500	17.069,22
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639	621.200	28,56	653.700	663.459,95
639	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	0	0,00	0	0,00
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	114.000	5,24	113.500	93.766,86
65	Geschäftsausgaben	276.500	12,71	124.000	99.212,69

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben				
660	Verfüungsmittel	0	0,00	0	0,00
661	Mitgliedsbeiträge	0	0,00	0	0,00
662	Vermischte Ausgaben	4.000	0,18	4.000	2.214,30
5-66	ZWISCHENSUMME	1.609.400	73,98	1.368.400	1.198.758,71
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
670	an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
671	an Land	0	0,00	0	0,00
672	an Gemeinden/Gv	31.000	1,43	35.000	38.065,99
673	an Zweckverbände u. dgl.	0	0,00	0	0,00
674	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
675	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
676	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
677	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
678	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
679	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
67	ZWISCHENSUMME	31.000	1,43	35.000	38.065,99
68	Kalkulatorische Kosten				
680	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten	996.000	45,78	1.025.700	603.017,13
681	Abschreibungen aus zuwendungsfinanzierten Investitionsaufwand	0	0,00	0	0,00
682	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte	0	0,00	0	0,00
685	Verzinsung des Anlagekapitals	892.500	41,03	983.000	636.445,39
68	ZWISCHENSUMME	1.888.500	86,81	2.008.700	1.239.462,52
69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen				
690	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (ohne Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten) nach SGB II	0	0,00	0	0,00
691	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (für Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten) nach SGB II	0	0,00	0	0,00
692	Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden nach SGB II	0	0,00	0	0,00
693	Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende nach SGB II	0	0,00	0	0,00
694	Leistungsbeteiligung beim Arbeitslosengeld II nach SGB II (ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung)	0	0,00	0	0,00
695	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung Arbeitsuchender nach SGB II	0	0,00	0	0,00
696	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II im Rahmen einer gemeinsamen Einrichtung	0	0,00	0	0,00
69	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	3.528.900	162,22	3.412.100	2.476.287,22
	SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND				
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke				
710	an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
711	an Land	0	0,00	0	0,00
712	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
713	an Zweckverbände u. dgl.	0	0,00	0	0,00
714	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
715	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
716	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
717	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
718	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
71	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
72	Schuldendiensthilfen				
722	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
723	an Zweckverbände u. dgl.	0	0,00	0	0,00
724	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
725	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
726	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
727	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
728	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
72	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
73	Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen				
730	überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
735	örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
739	Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
74	Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter an natürliche Personen in Einrichtungen				
740	überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
745	örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
749	Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
75	Leistungen an Kriegssopfer und ähnliche Berechtigte	0	0,00	0	0,00
76	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
77	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
78	Sonstige soziale Leistungen				
781	Bildung und Teilhabe nach Bundeskindergeldgesetz	0	0,00	0	0,00
782	Originäre Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II	0	0,00	0	0,00
783	Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende nach SGB II	0	0,00	0	0,00
784	Leistungen zur Eingliederung Arbeitsuchender nach SGB II	0	0,00	0	0,00
785	Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende nach SGB II	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
786	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts, Arbeitslosengeld II nach SGB II (ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung)	0	0,00	0	0,00
787	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden nach SGB II	0	0,00	0	0,00
788	Weitere soziale Leistungen	0	0,00	0	0,00
78	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
79	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	0	0,00	0	0,00
7	Z W I S C H E N S U M M E	0	0,00	0	0,00
ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VVHH					
8	Sonstige Finanzausgaben				
80	Zinsausgaben				
800	an Bund	0	0,00	0	0,00
801	an Land	0	0,00	0	0,00
802	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
803	an Zweckverbände u.dgl.	0	0,00	0	0,00
804	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
805	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
806	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
807	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	296.606	13,63	241.468	183.064,31
808	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
809	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
80	ZWISCHENSUMME	296.606	13,63	241.468	183.064,31
81	Steuerbeteiligungen				
810	Gewerbesteuerumlage	0	0,00	0	0,00
82	Allgemeine Zuweisungen				
821	an Land	0	0,00	0	0,00
822	an Gemeinden/GV	0	0,00	0	0,00
82	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
83	Allgemeine Umlagen				
831	an Land	0	0,00	0	0,00
832	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
833	an Verwaltungsgemeinschaften	0	0,00	0	0,00
83	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
84	Weitere Finanzausgaben	0	0,00	0	0,00
85	Deckungsreserve				
850	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik	0	0,00	0	0,00
851	Summarischer Ansatz gemäß § 34 Abs. 2 KommHV-Kameralistik	0	0,00	0	0,00
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	1.697.214	78,02	2.133.702	1.660.962,90
861	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus zuwendungsfinanziertem Vermögen)	0	0,00	0	0,00
862	Zuführungen zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen)	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
863	Zuführungen zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen)	0	0,00	0	0,00
864	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	0	0,00	0	0,00
865-869	Zuführung zum Vermögenshaushalt (sonstige Sonderrücklagen)	0	0,00	0	0,00
86	ZWISCHENSUMME	1.697.214	78,02	2.133.702	1.660.962,90
89	Übertragungs- und Abschlussbuchungen				
895	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des Verwaltungshaushalts)	0	0,00	0	0,00
8	Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZAUSGABEN	1.993.820	91,65	2.375.170	1.844.027,21
4-8999	G E S A M T A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	6.570.250	302,02	6.754.800	5.156.562,13
9	A U S G A B E N D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S -----				
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt				
900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	0,00
901-909	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebühren- schwankungen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen, für Versorgungsrücklagen, für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	500.000	22,98	500.000	0,00
90	ZWISCHENSUMME	500.000	22,98	500.000	0,00
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	300	0,01	300	955.424,68
911-919	Zuführungen an Sonderrücklagen (Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebühren- schwankungen, für Abschreibungserlöse aus zuwendungs- finanziertem Vermögen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen oder für Versorgungsrücklagen, für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten, für im Haushaltsjahr nicht verausgabte wiederkehrende Beiträge)	6.900	0,32	6.900	11.299,93
91	ZWISCHENSUMME	7.200	0,33	7.200	966.724,61
92	Gewährung von Darlehen				
922	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
923	an Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
924	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
925	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
926	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
927	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
928	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
92	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)				
931	Wertpapiere ohne Anteilsrechte	0	0,00	0	0,00
932	Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und baulichen Anlagen	50.000	2,30	60.000	7.193,06
934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	20.000	0,92	11.500	15.390,39
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	143.000	6,57	184.000	54.898,22
936	Anteilsrechte	0	0,00	0	0,00
937	Investmentzertifikate	0	0,00	0	0,00
938	Kauf von Finanzderivaten	0	0,00	0	0,00
939	sonstige Ausgaben	0	0,00	0	0,00
93	ZWISCHENSUMME	213.000	9,79	255.500	77.481,67
94,95,96	Baumaßnahmen	6.827.000	313,83	4.912.500	4.300.169,60
97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen				
970	an Bund	0	0,00	0	0,00
971	an Land	0	0,00	0	0,00
972	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
973	an Zweckverbände u.dgl.	0	0,00	0	0,00
974	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
975	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
976	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
977	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	4.745.000	218,12	571.200	1.095.768,86
978	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
979	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
97	ZWISCHENSUMME	4.745.000	218,12	571.200	1.095.768,86
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen				
980	an Bund	0	0,00	0	0,00
981	an Land	0	0,00	0	0,00
982	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
983	an Zweckverbänden u.dgl.	0	0,00	0	0,00
984	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
985	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
986	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
987	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
988	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
98	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
99	Sonstiges				
990	Kreditbeschaffungskosten, Disagio	0	0,00	0	0,00
991	Ablösung von Dauerlasten	0	0,00	0	0,00
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	0	0,00	0	0,00
995	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des Vermögenshaushalts)	0	0,00	0	0,00
99	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2025	Einwohner in	2024	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
9	GESAMTAUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	12.292.200	565,05	6.246.400	6.440.144,74
	GESAMTAUSGABEN DES VWHH UND VMHH	18.862.450	867,07	13.001.200	11.596.706,87

*** Ende der Liste "Gruppierungsübersicht" ***

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2024 - 2028

- 1000 EUR -

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Einnahmen des Verwaltungshaushalts							
=====							
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
01	000,001	Grundsteuern A und B	0	0	0	0	0
02	003	Gewerbsteuer (brutto)	0	0	0	0	0
03	010	Gemeindeanteil Gemeinschaftssteuern	0	0	0	0	0
04	012	Umsatzsteuer	0	0	0	0	0
05	02,03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	0	0	0	0	0
06	00-03	Steuern zusammen	0	0	0	0	0

07	04-06, und 08	Allgemeine Zuweisungen	0	0	0	0	0
08	07	Allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
09	09	Ausgleichsleistungen	0	0	0	0	0
10	0	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen zusammen (Hauptgruppe 0)	0	0	0	0	0

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb							
11	10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	4.061	3.964	4.016	4.015	4.015
12	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	36	37	37	37	37
16,17		Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts					
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke							
13	160,170	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
14	161,171	vom Land	1	1	1	1	1
15	162,163,172,173	von Gemeinden/Gv und Zweckverbänden und dgl.	139	167	145	145	145
16	164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
17	19	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0	0	0	0	0
1		Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	4.237	4.169	4.199	4.198	4.198

Sonstige Finanzeinnahmen							
18	20	Zinseinnahmen	7	9	9	5	5
19	23	Schuldendiensthilfen	0	0	0	0	0
20	21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen	2.511	2.394	1.894	1.892	1.892
21	2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	2.518	2.403	1.903	1.897	1.897

21	0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)	6.755	6.572	6.102	6.095	6.095

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							

=====

Einnahmen des Vermögenshaushalts

=====

22	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.134	1.697	1.552	1.518	1.540
23	31	Entnahmen aus Rücklagen	1.655	1.218	240	0	0
24	32,33,34	Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen, Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	1	1	1	1	1
25	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	45	4.715	300	50	45
36		Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
26	360	vom Bund, ERP-Sondervermögen	280	0	280	9	0
27	361	vom Land	200	0	800	900	1.108
28	362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden und dgl.	682	512	930	647	571
29	364-368	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
37		Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen					
30	370	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
31	371	vom Land	0	0	0	0	0
32	372,373	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden und dgl.	0	0	0	0	0
33	374,375,376, 377,378	von sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	1.250	4.150	1.850	500	0
34	379	Innere Darlehen	0	0	0	0	0
35	381	Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen) vom Land	0	0	0	0	0
36	3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	6.247	12.293	5.953	3.625	3.265
=====							
36	0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	13.002	18.865	12.055	9.720	9.360
=====							

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
=====							
37	40-47	Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	968	1.048	1.052	1.118	1.110

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand							
38	50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	1.368	1.609	1.226	1.182	1.167
39	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	35	31	31	31	31
40	679	Innere Verrechnungen	0	0	0	0	0
41	68	Kalkulatorische Kosten	2.009	1.889	1.889	1.889	1.889
69	69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0	0	0	0	0
42	5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)	3.412	3.529	3.146	3.102	3.087

Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)							
43	70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	0	0	0	0	0
71,72 Zuweisungen und sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke, Schuldendiensthilfen							
44	710	an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
45	711	an Land	0	0	0	0	0
46	712,713,722,723	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
47	715,716,725,726	an kommunale und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	0	0	0
48	714,717,718,724,727,728	an sonstige Bereiche	0	0	0	0	0
49	73-78	Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	0	0	0	0	0
	79	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	0	0	0	0	0
50	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	0	0	0	0	0

Sonstige Finanzausgaben							
51	80	Zinsausgaben	242	297	351	356	357
52	81	Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0
53	82,83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	0	0	0	0	0
54	84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	0	0	0	0	0
55	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.134	1.697	1.552	1.518	1.540
56	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen	2.376	1.994	1.903	1.874	1.897

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
(Hauptgruppe 8)							

57	4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)	6.756	6.571	6.101	6.094	6.094
=====							
Ausgaben des Vermögenshaushalts							
=====							
92,98	Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen						
58	980	an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
59	981	an Land	0	0	0	0	0
60	922,982,923,983	an Gemeinden und Gemeindeverbänden, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
61	924-928,984-988	an sonstige Bereiche	0	0	0	0	0
62	931,936-939	Vermögenserwerb Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	0	0	0	0	0
63	932	Erwerb von Grundstücken	60	50	1	1	1
	934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	12	20	10	10	10
64	935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	184	143	125	175	125
65	94,95,96	Baumaßnahmen	4.913	6.827	5.035	2.640	1.075
66	92-96,98	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gesamt	5.169	7.040	5.171	2.826	1.211
67	90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	500	500	0	0	0
68	91	Zuführungen an Rücklagen	7	7	1	0	0
69	970	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
70	971	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Land	0	0	0	0	0
71	972,973	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbänden, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
72	974-978	an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	571	4.745	780	798	2.052
73	979	Rückzahlung von inneren Darlehen	0	0	0	0	0
74	992	Deckung von Fehlbeträgen	0	0	0	0	0

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
					- 1000 EUR -		
		(Soll-Fehlbeträgen)					
75	990,991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	0	0	0	0	0
76	90,91,97,99	Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen	1.078	5.252	781	798	2.052
77	9	----- Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9) -----	6.247	12.292	5.952	3.624	3.263
78	4-9	=====	13.003	18.863	12.053	9.718	9.357
		Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9) =====					

*** Ende der Liste "Einnahmen und Ausgaben nach Arten" ***

Kommunale Finanzplanung

2. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

2024 - 2028

- 1000 EUR -

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

lfd. Nr.	Gliederungs-Nr.	Aufgabenbereiche	lfd. Haushaltsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
01	00-08	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0
02	10-16	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0
Schulen							
03	21	Grund- und Hauptschulen	0	0	0	0	0
04	22	Realschulen	0	0	0	0	0
05	23	Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)	0	0	0	0	0
06	24-26	Berufsbildende Schulen	0	0	0	0	0
07	27	Förderschulen	0	0	0	0	0
08	28	Gesamtschulen, Schulzentren	0	0	0	0	0
09	20,29	Übriges	0	0	0	0	0
10	2	Epl. 2 zusammen	0	0	0	0	0
Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege							
11	31	Wissenschaft, Forschung	0	0	0	0	0
12	35	Volksbildung	0	0	0	0	0
13	30,32-34,36,37	Übriges	0	0	0	0	0
14	3	Epl. 3 zusammen	0	0	0	0	0
Soziale Sicherung							
15	43,46	Einrichtungen der Sozialhilfe, Kriegsopferfürsorge und Jugendhilfe	0	0	0	0	0
16	40,47	Übriges	0	0	0	0	0
17	4	Epl. 4 zusammen	0	0	0	0	0
Gesundheit, Sport, Erholung							
18	51	Krankenhäuser	0	0	0	0	0
19	50,54	Sonstige Einrichtungen des Gesundheitswesens	0	0	0	0	0
20	55,56,57	Sport, Badeanstalten	0	0	0	0	0
21	58,59	Übriges	0	0	0	0	0
22	5	Epl. 5 zusammen	0	0	0	0	0
Bau- und Wohnungswesen, Verkehr							
23	63-66	Straßen	0	0	0	0	0
24	60,61,62,67-69	Übriges	0	0	0	0	0
25	6	Epl. 6 zusammen	0	0	0	0	0
Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung							
26	70	Abwasserbeseitigung	5.168	7.040	5.171	2.826	1.211
27	72	Abfallbeseitigung	0	0	0	0	0
28	73-79	Übriges	0	0	0	0	0
29	7	Epl. 7 zusammen	5.168	7.040	5.171	2.826	1.211
Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen							

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

lfd. Nr.	Gliederungs-Nr.	Aufgabenbereiche	lfd. Haushaltsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
					- 1000 EUR -		
30	80-87	Wirtschaftliche Unternehmen	0	0	0	0	0
31	88,89	Allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0	0	0	0
32	8	Epl. 8 zusammen	0	0	0	0	0
33	0-8	Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen insgesamt	5.168	7.040	5.171	2.826	1.211

*** Ende der Liste "Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen" ***

Übersicht

zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

in 1000 EUR

	Ergebnisse der letzten Jahresrechnung (Vorjahr)	Ansätze aus dem Haushaltsplan d. Vorjahres incl. Nachtrag 2024	Ansätze aus dem Haushaltsplan d. Haushaltsjahres 2025	Ansätze aus dem Finanzplan für die darauffolgenden Haushaltsjahre		
				2026	2027	2028
1. Zuführung zum Vermögenshaushalt (Gr. 86) abzüglich	1.661	2.134	1.697	1.552	1.518	1.540
1.1 Zuführung zum Vermögenshaushalt-Sonderrücklagen						
1.2 Bedarfszuweisung (UGr. 051)						
1.3 Zuführung vom Vermögenshaushalt (Haushaltsstelle 91.280)						
1.4 Ordentliche Tilgung von Krediten zuzüglich	464	537	745	780	798	852
1.5 Rückflüsse von Darlehen (Gr. 32)						
1.6 Investitionspauschalen nach Art. 12 FAG (Haushaltsstelle 90.361)						
1.7 Jährliche pauschale, zweckgebundene Zuweisung aus der Feuerschutzsteuer nach Art. 3 BayFwG (UGr. 361)						
2. Bereinigtes Ergebnis	1.197	1.597	952	772	720	688
<i>Ergänzende Angaben zum VWH</i>						
3. Einmalige Einnahmen						
4. Einmalige Ausgaben						
Nachrichtliche Angaben						
5. Ausgaben für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (UGr. 935)	55	184	143	125	175	125
6. Ausgaben für Baumaßnahmen an Straßen (Nr. 2.42 AllgZVKommGrPl; aus Gr. 94 - 96)						
7. Außerordentliche Tilgung von Krediten	632	34	4.000			1.200
8. Renten (Leibrenten) für die Abtretung von Grundstücken (aus UGr. 932)						
9. Leasingraten (soweit vermögenswirksam)						
10. Kalkulatorische Abschreibung kosten-rechnender Einrichtungen (UGr. 680)	603	1.026	996	996	996	996

BEMERKUNGEN:

*** Ende der Liste "Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit" ***

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Haushaltsplan 2025

- in EUR -

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	Voraussichtlich fällige Ausgaben - in EUR -				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
2015 0	0	0	0	0	0
2019 0	0	0	0	0	0
2020 0	0	0	0	0	0
2025 900.000	900.000	0	0	0	0
Summe 900.000	900.000	0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	1.850.000	500.000	0		

*** Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben" ***

Aufgliederung der im VmH durchzuführenden Bau- und sonstigen Maßnahmen
Haushalt 2025

	Ortskanal Euro	RÜ, RÜB's Euro	Kläranlage Euro	Sonstiges Euro
Erwerb von Grundstücken	900.000,00			
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	10.000,00			
Erwerb v. bewegl. Sachen	10.000,00			
Grundstücksanschlüsse	30.000,00			
Baumaßnahmen Verwalt./Wohnhaus	30.000,00			
Baumaßnahmen Betr.Geb./PW/Rechenh.	1.600.000,00			
Erstellung Kanalkataster	20.000,00			
Kanalisanierung Teil 7 im Jahr 2020 (Ez.d.Saugraben)	5.000,00			
Kanalisanierung Lindelb. St +Jahnstraße mit Pl.	1.200.000,00			
Kanalisan. Brückackerstr. und Leitenweg in Unterfer.	300.000,00			
Baugebiet Bayernstraße (SW Kanal)	200.000,00			
Baugebiet Bayernstraße (RW Kanal)	200.000,00			
Erneuerung Kanal östl. Fröbelstr. bis Wüstenrothstr.	150.000,00			
Kanalerneuerung Unterf., Leitenweg	250.000,00			
Kanalerneuerung Unterf., Mittelweg	95.000,00			
Kanalerneuerung Bahnhofstraße in Burgth.				
Kanalerneuerung Rübleinshofstraße u. Vorderer Grenzweg				
Kanalisanierung Vorderer Grenzweg				
Kanalerneuerung Mühlbachweg in Burgthann				
Kanalneubau BG Altenhann Feuerweg				
Auslaufleitung RÜ 5				
Auslaufleitung RÜ 25				
BG Bayernstr. RRB / Umbauarbeiten RÜB etc.				
Baunebenkosten Kläranlage				
KA masch. Teil				
KA baul. Teil				
KA elektrot. Teil				
KA energieopti.				
Summe	5.000.000	310.000	337.000	1.393.000
				7.040.000

50.000 → Nr. 9320
 20.000 → Nr. 9340
 143.000 → Nr. 9350
 765.000 → Nr. 9536
 15.000 → Nr. 9401
 370.000 → Nr. 9402
 30.000 → Nr. 9680

Unterabschnitt 7000

213.000

310.000 → UA 7000 Nr. 9520
 190.000 → UA 7000 Nr. 9590
 17.000 → UA 7000 Nr. 9632
 10.000 → UA 7000 Nr. 9620
 100.000 → UA 7000 Nr. 9633
 20.000 → UA 7000 Nr. 9621

Unterabschnitt 7000
Nr. 9502

Nachweisung über den Schuldendienst

Jahr d. Aufn.	Darlehengeber	Darl. Nr.	Nominalwert	Anfang 2025	Zins 2025	ordenliche Tilgung		außerordentl. Tilgung 2025	Stand Ende 2025
						2025	2025		
2008	Bayern Labo	1000146095	630.000	297.273	3.714	37.545			259.728
2007	KfW	3399570	230.000	115.000	935	9.200			105.800
2008	KfW	8677874	600.000	324.000	2.957	24.000			300.000
2010	LfA Förderbk.	119290017	420.000	243.600	1.495	16.800			226.800
2012	LfA Förderbk.	139795015	1.000.000	690.000	3.173	40.000			650.000
2012	LfA Förderbk.	128515017	1.000.000	690.000	3.173	40.000			650.000
2013	LfA Förderbk.	142728019	400.000	304.000	9.000	16.000			288.000
2014	LfA Förderbk.	158108016	400.000	324.000	8.064	16.000			308.000
2014	LfA Förderbk.	147788018	550.000	434.500	12.660	22.000			412.500
2016	LfA Förderbk.	186700015	600.000	504.000	3.317	24.000			480.000
2018	LfA Förderbk.	256210019	700.000	651.000	4.804	28.000			623.000
2019	DZ Hyp	3322618400	2.000.000	1.980.000	16.965	80.000			1.900.000
2020	LfA Förderbk.	303230010	2.000.000	2.000.000	0	80.000			1.920.000
2020	LfA Förderbk.	321121019	1.500.000	1.389.706	678	88.235			1.301.471
2020	LfA Förderbk.	315260012	1.500.000	1.367.647	1.735	88.235			1.279.412
2022	Sparkasse Nürnberg	6501951518	2.000.000	2.000.000	22.700	0	2.000.000		0
2023	DZ Hyp	3327148700	2.000.000	2.000.000	34.900	0	2.000.000		0
2023	Bayern Labo (Umschuldg)	1000373925	632.000	584.000	20.764	32.000			552.000
2024	LfA Förderbk.	361401018	1.200.000	1.200.000	35.160				1.200.000
Netto-Schuldendienst			19.362.000	17.098.726	186.193	642.015	4.000.000		12.456.711
				Gesamt-Schuldendienst		€ 828.208			
2025	Neuaufnahme Darlehen aus fortgeltenden Kreditermächtigungen			4.150.000	110.413				

Änderung Vorbericht!

Übersicht über den Stand der Rücklagen

Ifd.Nr.	Bezeichnung der Rücklage	Stand 31.12.2023 EURO	Zuführung 2024 EURO	Entnahme 2024 EURO	Stand 31.12.2024 EURO
1	Allgemeine Rücklage (Sollüberschuss) HHSt. 9100.9100/3100	955.198	517.506	955.198	517.506
2	Allgemeine Rücklage (Mindestrücklage) (§ 20 Abs. 2 KommHV) HHSt. 9100.9101/3101	70.250	422	0	70.672
3	Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte HHSt. 7000.9140/3140	1.020.717	15.502	200.000	836.219
4	Sonderrücklage Gebührenschwankungen HHSt. 7000.9130/3130	100.843	1.555	0	102.398
Summe:		2.147.008	534.985	1.155.198	1.526.795
Stand 31.12.2023					2.147.008
Entnahme Allgem. Rücklage 2024 (Sollüberschuss aus 2023)					-955.198
Entnahme Allgem. Rücklage 2024 (Mindestrücklage)					0
Entnahme Sonderrücklage 2024					-200.000
Zuführung 2024 (Allgem. Rücklage)					422
Zuführung 2024 (Sollüberschuss)					517.506
Zuführung 2024 (Sonderrücklagen) - Zinsen					17.057
Stand 31.12.2024					1.526.795
Zuführung an Mindestrücklage und Sonderrücklagen 2025 (Zinsen)					7.200
Entnahme 2025 aus allgem. Rücklage (Sollüberschuss 2024)					-517.506
Entnahme 2025 aus Sonderrücklage f. Gebührenschwankungen					-100.000
Entnahme 2025 aus Sonderrücklage f. Wiederbeschaffungszeitwerte					-600.000
Entnahme 2025 aus allgem. Rücklage (Mindestrücklage)					0
Stand am 31.12.2025					316.489

I. **Stellenplan 2025**
KZV Schwarzachgruppe

1. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	Erläuterungen
	2	3	4	
1		3	4	5
15				
14				
13				
12	1	1	1	1 x VZ
11				
10		0,1	0	
9b	1	1	1	1 x VZ
9a	1,37	0,37	0,37	1 x VZ / 1 x TZ (14,25 Std.)
8		1	1	
7	1,5	0,91	0,5	3 x TZ (19,5 Std.)
6	5,5	6	5,5	4 x VZ / 3 x TZ (19,5 Std.)
5	2	2	2,41	2 x VZ
4				
3				
2	0,50	0,38	0,38	1 x TZ (19,5 Std.)
1				
Insgesamt	12,87	12,76	12,16	

Aufteilung der Stellen nach Gliederung des Haushaltsplans

Haushaltsstelle	Entgelt- gruppen	12	10	9b	9a	8	7	6	5	2
0.7000.4146				1,00				4,50	2,00	0,50
0.7000.4147	1,00				1,37		1,50	1,00		
Insgesamt	1,00	0,00	0,00	1,00	1,37	0,00	1,50	5,50	2,00	0,50