

Haushaltsplan 2022



Markt
Aindling



Gemeinde
Petersdorf



Gemeinde
Todtenweis

**Abwasserzweckverband
Kabisbachgruppe**

HAUSHALTSPLAN 2022
ABWASSERZWECKVERBAND KABISBACHGRUPPE

INHALTSVERZEICHNIS

1. **Haushaltssatzung und Übersichten Umlageberechnung 2022-2025**
2. **Vorbericht zum Haushalt 2022**
3. Gesamtplan: Zusammenfassung Einnahmen, Ausgaben u Verpflichtungserm.
4. **Verwaltungshaushalt 2022 – Einzelpläne mit Finanzplanwerte 2023-2025**
5. **Vermögenshaushalt 2022 – Einzelpläne mit Finanzplanwerte 2023-2025**
6. Gesamtplan - Gruppierungsübersicht

Anlagen

7. **Stellenplan**

Haushaltssatzung

des Abwasserzweckverbandes Kabisbachgruppe
(Landkreis Aichach-Friedberg) für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund der Art. 41 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KommZG) und Art. 63 ff. der Gemeindeordnung (GO) erlässt der Zweckverband folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das **Haushaltsjahr 2022** wird hiermit festgesetzt;
er schließt

im **Verwaltungshaushalt** in den **Einnahmen und Ausgaben mit 1.190.200 €**

und

im **Vermögenshaushalt** in den **Einnahmen und Ausgaben mit 364.600 €**

ab.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind **nicht vorgesehen**.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt werden **nicht festgesetzt**.

§ 4

Der Abwasserzweckverband Kabisbachgruppe erhebt für seinen durch **Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarf von den Mitgliedsgemeinden eine Umlage**. Die Umlage teilt sich in eine

- **Umlage Betriebskosten** - gem. § 25 Verbandssatzung (siehe nachfolgend unter Abs. 1),
- **Umlage Verbandsanlage** - gem. § 26 Verbandssatzung (siehe nachfolgend unter Abs. 2) und
- **Umlage Investitionskosten** - gem. § 27 Verbandssatzung (siehe nachfolgend unter Abs. 3).

(1) Umlage Betriebskosten:

Die **umzulegenden Ausgaben** werden auf 390.100 € **festgesetzt** und nach folgendem Umlageschlüssel **umgelegt**:

Markt Aindling Kläranlage Edenhausen	16,74 %	(65.296,95 €)
Markt Aindling Netzunterhalt	16,26 %	(63.447,81 €)
Gemeinde Petersdorf Netzunterhalt	7,80 %	(30.436,32 €)
Gemeinde Todtenweis Netzunterhalt	4,47 %	(17.449,77 €)
Anteil Kläranlage Abwasserweckverband	54,72 %	(213.469,16 €)

(2) Umlage Verbandsanlage:

Die **umzulegenden Ausgaben** werden auf 800.100 € **festgesetzt** und nach folgendem Umlageschlüssel **umgelegt**:

Markt Aindling	36,65 %	(293.236,65 €)
Gemeinde Petersdorf	8,81 %	(70.488,81 €)
Gemeinde Todtenweis	54,54 %	(436.374,54 €)

(3) Umlage Investitionskosten:

Die **umzulegenden Ausgaben** werden auf 297.600 € **festgesetzt** und nach folgendem Umlageschlüssel **umgelegt**:

Markt Aindling	30,00 %	(89.280,00 €)
Gemeinde Petersdorf	9,00 %	(26.784,00 €)
Gemeinde Todtenweis	61,00 %	(181.536,00 €)

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf 198.000 € festgesetzt.

§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Diese Haushaltssatzung **tritt mit dem 01. Januar 2022 in Kraft.**

Aindling, den 25.04.2022

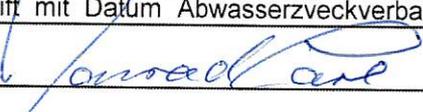
Abwasserzweckverband Kabisbachgruppe



Konrad Carl
Verbandsvorsitzender

Haushalt AZV

Vom 01.11.20 bis 31.10.21

Einwohnergleichwerte				
	<i>Aindling</i>	<i>Petersdorf</i>	<i>Todtenweis</i>	<i>Kläranlage gesamt</i>
Gesamt	1.198.861	349.515	3.623.321	5.171.697
entspricht in %	23,18%	6,76%	70,06%	100,00%
Abwassermengen				
	<i>Aindling</i>	<i>Petersdorf</i>	<i>Todtenweis</i>	<i>Kläranlage gesamt</i>
Wasser m³	325.935	66.128	120.402	512.466
entspricht in %	63,60%	12,90%	23,49%	100,00%
Betriebskosten				
Verteilung der Kosten ab 2001: ² / ₃ nach BSB ₅ ¹ / ₃ nach Qm				
	<i>Aindling</i>	<i>Petersdorf</i>	<i>Todtenweis</i>	
Gesamt BSB₅	23,18%	6,76%	70,06%	
Wassermenge	63,60%	12,90%	23,49%	
2/3 BSB 5	15,45%	4,51%	46,71%	
1/3 m³	21,20%	4,30%	7,83%	
Ergebnisse in %	36,65%	8,81%	54,54%	100,00%
Betriebskosten festgelegt				
Datum	Name		Unterschrift	
31.01.2022	Ehleiter			
Unterschrift mit Datum Abwasserzweckverbandsvorsitzender				
01. FEB. 2022 				

Umlagenberechnung Abwasserzweckverband Kabisbach als Grundlage zum Haushaltsplan 2022

Mitarbeiter	Soll-Stunden / Jahr	Gemeinstunden	Stundenverteilung nach Arbeitszeitznachweisen des AZV im Zeitraum 01.11.2020 - 31.10.2021					gesamt/Probe	
			Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis		
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		292,25	678,50	503,50	224,50	103,50	1.802,25
	Verteilung Gemeinstunden		155,55	25,22	58,56	43,46	19,38	8,93	155,55
	Verteilung auf Kostenträger			317,47	737,06	546,96	243,88	112,43	1.957,80
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		222,50	545,00	321,25	183,75	81,75	1.354,25
	Verteilung Gemeinstunden		603,55	99,16	242,89	143,17	81,89	36,43	603,55
	Verteilung auf Kostenträger			321,66	787,89	464,42	265,64	118,18	1.957,80
tech. Leiter	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		722,75	56,00	319,75	134,25	121,00	1.353,75
	Verteilung Gemeinstunden		604,05	322,49	24,99	142,67	59,90	53,99	604,05
	Verteilung auf Kostenträger			1.045,24	80,99	462,42	194,15	174,99	1.957,80
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		1.486,25	26,50	106,00	45,50	10,50	1.674,75
	Verteilung Gemeinstunden		283,05	251,19	4,48	17,92	7,69	1,77	283,05
	Verteilung auf Kostenträger			1.737,44	30,98	123,92	53,19	12,27	1.957,80
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		1.666,05	23,00	24,00	20,00	2,50	1.735,55
	Verteilung Gemeinstunden		222,25	213,35	2,95	3,07	2,56	0,32	222,25
	Verteilung auf Kostenträger			1.879,40	25,95	27,07	22,56	2,82	1.957,80
Labor	Arbeitszeitznachweis	200,80		195,98	11,00	0,00	0,00	31,00	237,98
	Verteilung Gemeinstunden		-37,18	-30,62	-1,72	0,00	0,00	-4,84	-37,18
	Verteilung auf Kostenträger			165,36	9,28	0,00	0,00	26,16	200,80
Summe angefallener Stunden				5.466,58	1.672,14	1.624,79	779,42	446,86	9.989,80

Umlage Betriebskosten § 25:	Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach Stundenaufzeichnungen des eingesetzten Personals:	54,72%	16,74%	16,26%	7,80%	4,47%	100%	
Umlage Betriebskosten 2022:	390.100 € (umzulegende Ausgaben)	213.469,16 €	65.296,95 €	63.447,81 €	30.436,32 €	17.449,77 €	390.100,00 €

Umlage Verbandskläranlage § 26:	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach angefallenem BSB5-Wert und Abwassermenge:	36,65%	8,81%	54,54%	100,00%	
Umlage Verbandskläranlage 2022:	800.100 € (umzulegende Ausgaben)	293.236,65 €	70.488,81 €	436.374,54 €	800.100,00 €

Umlage Investitionskosten § 27 Abs. 1:	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach gemittelten Einwohnerwert-Kontingenten (§ 5 Abs. 1)	30,00%	9,00%	61,00%	100,00%	
Umlage Investitionskosten 2022:	297.600 € (umzulegende Ausgaben)	89.280,00 €	26.784,00 €	181.536,00 €	297.600,00 €

Summe der Umlagen aus §§ 25 - 27:	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung:	40,12%	10,02%	49,86%	100,00%
Kostenbeteiligung der Mitgliedsgemeinden 2022 am AZV:	511.261,41 €	127.709,13 €	635.360,31 €	1.274.330,84 €

Umlagenberechnung Abwasserzweckverband Kabisbach als Grundlage zum Finanzplan 2023

Mitarbeiter		Soll-Stunden / Jahr	Gemeinstunden	Stundenverteilung nach Arbeitszeitznachweisen des AZV im Zeitraum 01.11.2020 - 31.10.2021					gesamt/Probe
				Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		292,25	678,50	503,50	224,50	103,50	1.802,25
	Verteilung Gemeinstunden		155,55	25,22	58,56	43,46	19,38	8,93	155,55
	Verteilung auf Kostenträger			317,47	737,06	546,96	243,88	112,43	1.957,80
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		222,50	545,00	321,25	183,75	81,75	1.354,25
	Verteilung Gemeinstunden		603,55	99,16	242,89	143,17	81,89	36,43	603,55
	Verteilung auf Kostenträger			321,66	787,89	464,42	265,64	118,18	1.957,80
tech. Leiter	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		722,75	56,00	319,75	134,25	121,00	1.353,75
	Verteilung Gemeinstunden		604,05	322,49	24,99	142,67	59,90	53,99	604,05
	Verteilung auf Kostenträger			1.045,24	80,99	462,42	194,15	174,99	1.957,80
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		1.486,25	26,50	106,00	45,50	10,50	1.674,75
	Verteilung Gemeinstunden		283,05	251,19	4,48	17,92	7,69	1,77	283,05
	Verteilung auf Kostenträger			1.737,44	30,98	123,92	53,19	12,27	1.957,80
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.957,80		1.666,05	23,00	24,00	20,00	2,50	1.735,55
	Verteilung Gemeinstunden		222,25	213,35	2,95	3,07	2,56	0,32	222,25
	Verteilung auf Kostenträger			1.879,40	25,95	27,07	22,56	2,82	1.957,80
Labor	Arbeitszeitznachweis	200,80		195,98	11,00	0,00	0,00	31,00	237,98
	Verteilung Gemeinstunden		-37,18	-30,62	-1,72	0,00	0,00	-4,84	-37,18
	Verteilung auf Kostenträger			165,36	9,28	0,00	0,00	26,16	200,80
Summe angefallener Stunden				5.466,58	1.672,14	1.624,79	779,42	446,86	9.989,80

Umlage Betriebskosten § 25:		Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach Stundenaufzeichnungen des eingesetzten Personals:		54,72%	16,74%	16,26%	7,80%	4,47%	100%	
Umlage Betriebskosten 2023:		396.300 € (umzulegende Ausgaben)	216.861,90 €	66.334,74 €	64.456,20 €	30.920,05 €	17.727,10 €	396.300,00 €

Umlage Verbandskläranlage § 26:		Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach angefallenem BSB5-Wert und Abwassermenge:		36,65%	8,81%	54,54%	100,00%	
Umlage Verbandskläranlage 2023:		707.800 € (umzulegende Ausgaben)	259.408,70 €	62.357,18 €	386.034,12 €	707.800,00 €

Umlage Investitionskosten § 27 Abs. 1:		Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach gemittelten Einwohnerwert-Kontingenten (§ 5 Abs. 1)		30,00%	9,00%	61,00%	100,00%	
Umlage Investitionskosten 2023:		951.500 € (umzulegende Ausgaben)	285.450,00 €	85.635,00 €	580.415,00 €	951.500,00 €

Summe der Umlagen aus §§ 25 - 27:		Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung:		36,75%	9,73%	53,52%	100,00%
Kostenbeteiligung der Mitgliedsgemeinden 2023 am AZV:		675.649,64 €	178.912,23 €	984.176,22 €	1.838.738,10 €

Umlagenberechnung Abwasserzweckverband Kabisbach als Grundlage zum Finanzplan 2024

Mitarbeiter	Soll-Stunden / Jahr	Gemeinstunden	Stundenverteilung nach Arbeitszeitznachweisen des AZV im Zeitraum 01.11.2020 - 31.10.2021					gesamt/Probe	
			Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis		
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	292,25	678,50	503,50	224,50	103,50	1.802,25	
	Verteilung Gemeinstunden		155,55	25,22	58,56	43,46	19,38	8,93	155,55
	Verteilung auf Kostenträger			317,47	737,06	546,96	243,88	112,43	1.957,80
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	222,50	545,00	321,25	183,75	81,75	1.354,25	
	Verteilung Gemeinstunden		603,55	99,16	242,89	143,17	81,89	36,43	603,55
	Verteilung auf Kostenträger			321,66	787,89	464,42	265,64	118,18	1.957,80
tech. Leiter	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	722,75	56,00	319,75	134,25	121,00	1.353,75	
	Verteilung Gemeinstunden		604,05	322,49	24,99	142,67	59,90	53,99	604,05
	Verteilung auf Kostenträger			1.045,24	80,99	462,42	194,15	174,99	1.957,80
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	1.486,25	26,50	106,00	45,50	10,50	1.674,75	
	Verteilung Gemeinstunden		283,05	251,19	4,48	17,92	7,69	1,77	283,05
	Verteilung auf Kostenträger			1.737,44	30,98	123,92	53,19	12,27	1.957,80
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	1.666,05	23,00	24,00	20,00	2,50	1.735,55	
	Verteilung Gemeinstunden		222,25	213,35	2,95	3,07	2,56	0,32	222,25
	Verteilung auf Kostenträger			1.879,40	25,95	27,07	22,56	2,82	1.957,80
Labor	Arbeitszeitznachweis	200,80	195,98	11,00	0,00	0,00	31,00	237,98	
	Verteilung Gemeinstunden		-37,18	-30,62	-1,72	0,00	0,00	-4,84	-37,18
	Verteilung auf Kostenträger			165,36	9,28	0,00	0,00	26,16	200,80
Summe angefallener Stunden			5.466,58	1.672,14	1.624,79	779,42	446,86	9.989,80	

Umlage Betriebskosten § 25:	Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach Stundenaufzeichnungen des eingesetzten Personals:	54,72%	16,74%	16,26%	7,80%	4,47%	100%	
Umlage Betriebskosten 2024:	407.900 € (umzulegende Ausgaben)	223.209,61 €	68.276,41 €	66.342,89 €	31.825,11 €	18.245,99 €	407.900,00 €

Umlage Verbandskläranlage § 26:	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach angefallenem BSB5-Wert und Abwassermenge:	36,65%	8,81%	54,54%	100,00%	
Umlage Verbandskläranlage 2024:	738.200 € (umzulegende Ausgaben)	270.550,30 €	65.035,42 €	402.614,28 €	738.200,00 €

Umlage Investitionskosten § 27 Abs. 1:	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach gemittelten Einwohnerwert-Kontingenten (§ 5 Abs. 1)	30,00%	9,00%	61,00%	100,00%	
Umlage Investitionskosten 2024:	765.000 € (umzulegende Ausgaben)	229.500,00 €	68.850,00 €	466.650,00 €	765.000,00 €

Summe der Umlagen aus §§ 25 - 27:	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung:	37,60%	9,82%	52,58%	100,00%
Kostenbeteiligung der Mitgliedsgemeinden 2024 am AZV:	634.669,59 €	165.710,53 €	887.510,27 €	1.687.890,39 €

Umlagenberechnung Abwasserzweckverband Kabisbach als Grundlage zum Finanzplan 2025

Mitarbeiter	Soll-Stunden / Jahr	Gemeinstunden	Stundenverteilung nach Arbeitszeitznachweisen des AZV im Zeitraum 01.11.2020 - 31.10.2021					gesamt/Probe	
			Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis		
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	292,25	678,50	503,50	224,50	103,50	1.802,25	
	Verteilung Gemeinstunden		155,55	25,22	58,56	43,46	19,38	8,93	155,55
	Verteilung auf Kostenträger			317,47	737,06	546,96	243,88	112,43	1.957,80
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	222,50	545,00	321,25	183,75	81,75	1.354,25	
	Verteilung Gemeinstunden		603,55	99,16	242,89	143,17	81,89	36,43	603,55
	Verteilung auf Kostenträger			321,66	787,89	464,42	265,64	118,18	1.957,80
tech. Leiter	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	722,75	56,00	319,75	134,25	121,00	1.353,75	
	Verteilung Gemeinstunden		604,05	322,49	24,99	142,67	59,90	53,99	604,05
	Verteilung auf Kostenträger			1.045,24	80,99	462,42	194,15	174,99	1.957,80
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	1.486,25	26,50	106,00	45,50	10,50	1.674,75	
	Verteilung Gemeinstunden		283,05	251,19	4,48	17,92	7,69	1,77	283,05
	Verteilung auf Kostenträger			1.737,44	30,98	123,92	53,19	12,27	1.957,80
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.957,80	1.666,05	23,00	24,00	20,00	2,50	1.735,55	
	Verteilung Gemeinstunden		222,25	213,35	2,95	3,07	2,56	0,32	222,25
	Verteilung auf Kostenträger			1.879,40	25,95	27,07	22,56	2,82	1.957,80
Labor	Arbeitszeitznachweis	200,80	195,98	11,00	0,00	0,00	31,00	237,98	
	Verteilung Gemeinstunden		-37,18	-30,62	-1,72	0,00	0,00	-4,84	-37,18
	Verteilung auf Kostenträger			165,36	9,28	0,00	0,00	26,16	200,80
Summe angefallener Stunden			5.466,58	1.672,14	1.624,79	779,42	446,86	9.989,80	

Umlage Betriebskosten § 25:	Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach Stundenaufzeichnungen des eingesetzten Personals:	54,72%	16,74%	16,26%	7,80%	4,47%	100%	
Umlage Betriebskosten 2025:	419.500 € (umzulegende Ausgaben)	229.557,33 €	70.218,07 €	68.229,57 €	32.730,16 €	18.764,87 €	419.500,00 €

Umlage Verbandskläranlage § 26:	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach angefallenem BSB5-Wert und Abwassermenge:	36,65%	8,81%	54,54%	100,00%	
Umlage Verbandskläranlage 2025:	747.400 € (umzulegende Ausgaben)	273.922,10 €	65.845,94 €	407.631,96 €	747.400,00 €

Umlage Investitionskosten § 27 Abs. 1:	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe	
Prozentuale Verteilung - nach gemittelten Einwohnerwert-Kontingenten (§ 5 Abs. 1)	30,00%	9,00%	61,00%	100,00%	
Umlage Investitionskosten 2025:	845.000 € (umzulegende Ausgaben)	253.500,00 €	76.050,00 €	515.450,00 €	845.000,00 €

Summe der Umlagen aus §§ 25 - 27:	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung:	37,36%	9,80%	52,84%	100,00%
Kostenbeteiligung der Mitgliedsgemeinden 2025 am AZV:	665.869,74 €	174.626,10 €	941.846,83 €	1.782.342,67 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2022



Markt
Aindling



Gemeinde
Petersdorf



Gemeinde
Todtenweis

Abwasserzweckverband Kabisbachgruppe

Inhaltsverzeichnis zum Vorbericht:

1. Allgemeines	Seite 3
2. Gesamtüberblick Verwaltungs- und Vermögenshaushalt	Seite 3 - 4
3. Verwaltungshaushalt	
• Übersicht Einnahmen und Ausgaben	Seite 5
• Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen	
➤ Umlage Betriebskosten nach § 25 Verbandssatzung	Seite 6 - 8
➤ Umlage Verbandskläranlage nach § 26 Verbandssatzung	Seite 8 - 10
• Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen	
➤ Personalausgaben	Seite 10 - 11
➤ Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	Seite 11 - 12
Klärschlambeseitigung – Entwicklung Mengen / Kosten	Seite 13
Betriebsstrom – Entwicklung Mengen / Kosten	Seite 13
4. Vermögenshaushalt	
• Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen	
➤ Entnahme aus Rücklagen	Seite 13 - 14
➤ Umlage Investitionskosten nach § 27 Verbandssatzung	Seite 14 - 16
• Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen	
➤ Investitionen	Seite 16 – 17
5. Stand der Rücklagen	Seite 17
6. Stand der Schulden	Seite 17
7. Verpflichtungsermächtigungen	Seite 18
8. Kreditaufnahmen	Seite 18

1. Allgemeines

Der Vorbericht soll eine Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft des Abwasserzweckverbandes Kabisbachgruppe über die letzten Jahre bis hin zum Haushaltsplanjahr 2022 aufzeigen. Er enthält insbesondere Aussagen über die Entwicklung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabepositionen, des Vermögens, der Schulden, der Zuführung zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt und der Rücklagenstände. Ferner wird dargestellt, wie die Ausgaben im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt finanziert werden und in welchem Verhältnis die Mitgliedsgemeinden an der Umlage beteiligt sind.

2. Gesamtüberblick

Das gesamte Haushaltsvolumen 2022 beträgt 1.554.800 €. Der Haushalt 2022 schließt in den Einnahmen und Ausgaben

- im Verwaltungshaushalt mit 1.190.200 € und
- im Vermögenshaushalt mit 364.600 €

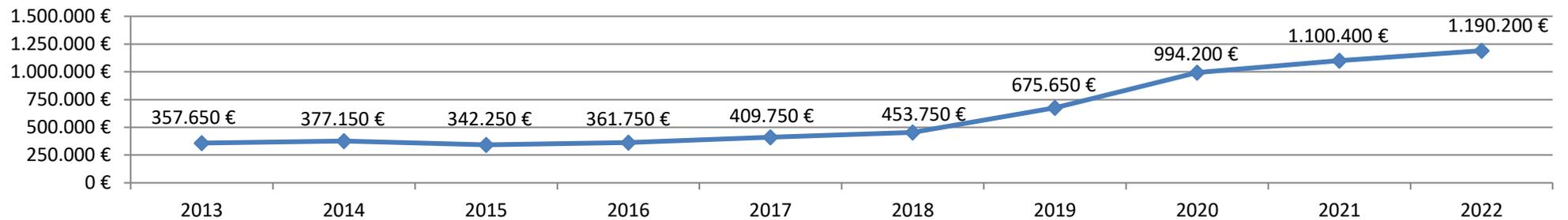
ab.

Rückblick über die Entwicklung des Haushaltsvolumens in den vergangenen Haushaltsjahren (2013 bis 2022):

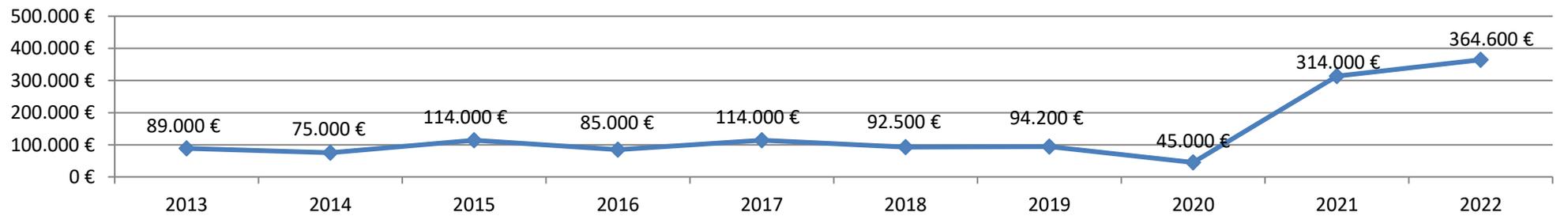
Der deutliche Anstieg ab den Jahren 2019 ff. im Verwaltungshaushalt ist auf die Neustrukturierung des Abwasserzweckverbandes und die damit verbundene Aufgabenübertragung „Kanalnetzunterhalt für Mitgliedsgemeinden“ zurückzuführen. Weiter resultiert der Anstieg des Vermögenshaushalts ab den Jahren 2021 ff. aus bereits in 2021 veranschlagten Planungskosten für kostenintensive Sanierungs- und technische Modernisierungsmaßnahmen an der Kläranlage und den RÜBs, mit denen sich der Zweckverband in den kommenden Jahren auseinandersetzen muss. Noch deutlicher steigen die Ausgaben im Vermögenshaushalt in den Jahren 2023 ff. an (siehe hierzu Finanzplanwerte im Haushalt), in denen – vorbehaltlich der Zustimmung des Zweckverbandes zur Umsetzung der jeweiligen Maßnahme – die Ausgaben für die bauliche Umsetzung der Maßnahmen eingeplant wurden.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Volumen Verwaltungshaushalt	357.650 €	377.150 €	342.250 €	361.750 €	409.750 €	453.750 €	675.650 €	994.200 €	1.100.400 €	1.190.200 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 5,45 %	(-) 9,25 %	(+) 5,70 %	(+) 13,27 %	(+) 10,74 %	(+) 48,90 %	(+) 47,15 %	(+) 10,68 %	(+) 8,16 %
Volumen Vermögenshaushalt	89.000 €	75.000 €	114.000 €	85.000 €	114.000 €	92.500 €	94.200 €	45.000 €	314.000 €	364.600 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(-) 15,73 %	(+) 52,00 %	(-) 25,44 %	(+) 34,12 %	(-) 18,86 %	(+) 1,84 %	(-) 52,23 %	(+) 597,78 %	(+) 16,11 %
Gesamtvolumen	446.650 €	452.150 €	456.250 €	446.750 €	523.750 €	546.250 €	769.850 €	1.039.200 €	1.414.400 €	1.554.800 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 1,23 %	(+) 0,91 %	(-) 2,08 %	(+) 17,24 %	(+) 4,30 %	(+) 40,93 %	(+) 34,99 %	(+) 36,10 %	(+) 9,93 %

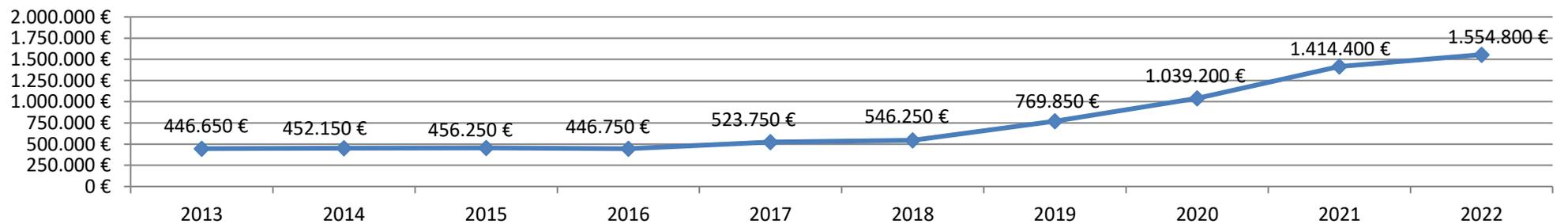
Entwicklung Verwaltungshaushalt



Entwicklung Vermögenshaushalt



Entwicklung Gesamtvolumen



3. Verwaltungshaushalt

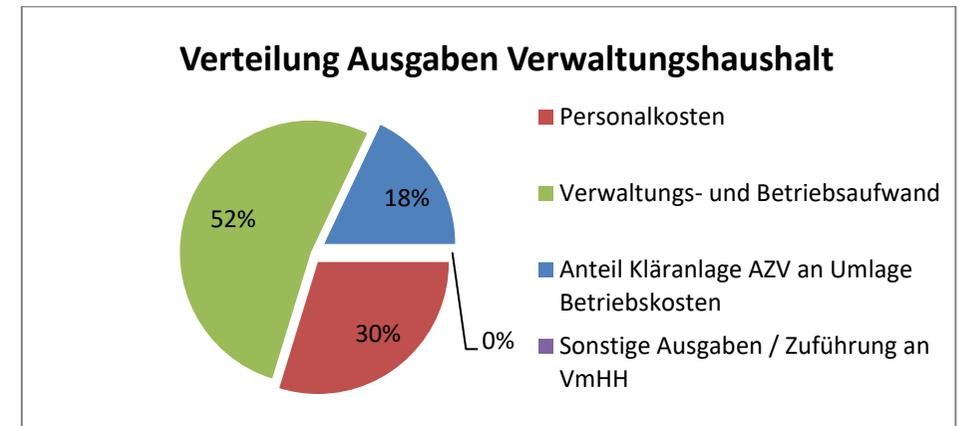
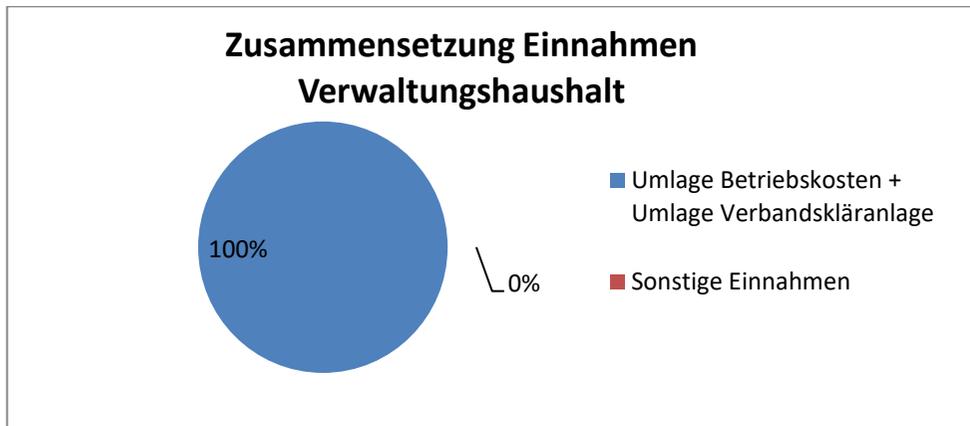
Der Verwaltungshaushalt enthält die laufenden Einnahmen und Ausgaben des Abwasserzweckverbandes:

Die Einnahmen im Verwaltungshaushalt setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmeart	Höhe	Anteil in %
Umlage Betriebskosten + Umlage Verbandskläranlage	1.190.200 €	100,00%
Sonstige Einnahmen	0 €	0,00%
Einnahmen insgesamt Verwaltungshaushalt	1.190.200 €	100,00%

Die Ausgaben im Verwaltungshaushalt verteilen sich wie folgt:

Ausgabeart	Höhe	Anteil in %
Personalkosten	354.300 €	29,77%
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	622.400 €	52,29%
Anteil Kläranlage AZV an Umlage Betriebskosten	213.500 €	17,94%
Sonstige Ausgaben / Zuführung an VmHH	0 €	0,00%
Ausgaben insgesamt Verwaltungshaushalt	1.190.200 €	100,00%



Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen im Verwaltungshaushalt:

- Erläuterung:
- Umlage Betriebskosten nach § 25 der Verbandssatzung,
 - Umlage Verbandskläranlage nach § 26 der Verbandssatzung

Vor Inkrafttreten der neuen Verbandssatzung des Abwasserzweckverbandes (vom 13.11.2020) bestand dessen Verwaltungshaushalt lediglich aus dem Unterabschnitt 7000, in dem **alle laufenden Einnahmen und Ausgaben** des Zweckverbandes veranschlagt wurden (**z. B. Personalkosten, Ausrüstung, Unterhalt Gebäude, Technik und Fahrzeugunterhalt, Versicherung, usw.**). Zur Finanzierung dieser laufenden Ausgaben erhob der Zweckverband von seinen Mitgliedsgemeinden **eine** Betriebskostenumlage, welche nach gemessenen Einwohnergleichwerten (zu 2/3) und Abwassermengen (zu 1/3) auf die Mitgliedsgemeinden verteilt wurde.

Mit Inkrafttreten der neuen Verbandssatzung im Dezember 2020 wurde die Betriebsaufgabe „Kanalnetzunterhalt“ von den Mitgliedsgemeinden auf den Zweckverband übertragen. Für die Wahrnehmung dieser Aufgabe fallen beim Zweckverband ebenso laufende Ausgaben an, welche seit 2020 im Haushalt des AZV in einem eigenen Unterabschnitt veranschlagt werden (Unterabschnitt 7000). Der Verwaltungshaushalt des Zweckverbandes teilt sich seit dieser Aufgabenübertragung in zwei Unterabschnitte:

1. **Unterabschnitt 7000:** In diesem Unterabschnitt sind die **laufenden Einnahmen und Ausgaben** veranschlagt, die im Zusammenhang mit der **Aufgabenwahrnehmung „Kanalnetzunterhalt“ für die Mitgliedsgemeinden** stehen. Darunter fallen größtenteils Kosten für das vom Zweckverband eingesetzte Personal sowie für dessen Ausstattung/Ausrüstung, welches im Rahmen des Kanalnetzunterhalts zum Einsatz kommt.
 2. **Unterabschnitt 7010 (bis 2019 unter 7000):** In diesem Unterabschnitt sind die **laufenden Einnahmen und Ausgaben** veranschlagt, die **auf der Verbandskläranlage inkl. RÜBs und Hauptsammler** anfallen. Dies sind z. B. die Ausgaben für das auf der Kläranlage eingesetzte Personal sowie dessen Ausstattung/Ausrüstung auf der Kläranlage, aber auch die gesamten Unterhalts- und Betriebskosten, die auf der Verbandskläranlage, den RÜBs und am Hauptsammler anfallen (z. B. Reparaturen Gebäude und Technik, Wartungen, Betriebsstrom, Klärschlamm Entsorgung, usw.).
- **Umlage Betriebskosten nach § 25 der Verbandssatzung (im Unterabschnitt 7000):**

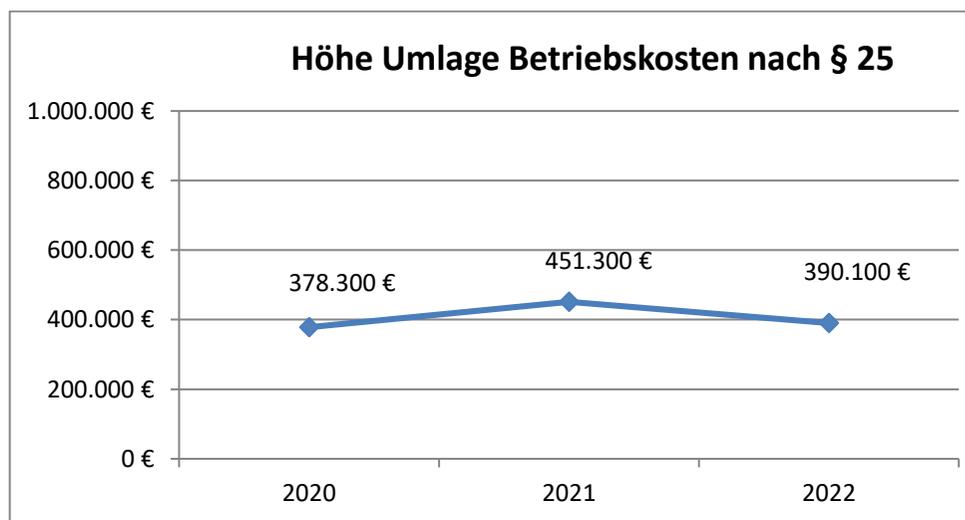
Zur **Deckung der im Unterabschnitt 7000 anfallenden Ausgaben (siehe oben Ziffer 1)** erhebt der Zweckverband von seinen Mitgliedsgemeinden die „**Umlage Betriebskosten nach § 25 der Verbandssatzung**“. Als **Umlagemmaßstab** kommen hier gem. Verbandssatzung die vom technischen Leiter der Kläranlage geführten **Stundenaufzeichnungen** zur Anwendung, welche dem jeweiligen „Kostenverursacher“ nach tatsächlichem Stundenanfall prozentual zugeteilt werden (siehe Übersicht Umlageberechnung als Grundlage zum Haushaltsplan 2022). Als „Kostenverursacher“ werden herangezogen:

- Personaleinsatz auf der Kläranlage mit Hauptsammler,

- Personaleinsatz auf der Kläranlage Edenhausen,
- Personaleinsatz im Kanalnetzunterhalt Aindling,
- Personaleinsatz im Kanalnetzunterhalt Petersdorf und
- Personaleinsatz im Kanalnetzunterhalt Todtenweis.

Da die Aufgabe des Kanalnetzunterhalts erst mit der neuen Verbandssatzung auf den Zweckverband übertragen wurde, wird die Umlage Betriebskosten nach § 25 der Verbandssatzung von den Mitgliedsgemeinden erst seit 2020 erhoben:

	2020	2021	2022
Umlage Betriebskosten § 25	378.300 €	451.300 €	390.100 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	-	(+) 19,30 %	(-) 13,56 %
Anteil Kläranlage + Sammler AZV	219.985 €	254.493 €	213.469 €
Anteil in %	58,15%	56,39%	54,72%
Anteil Kläranlage Edenhausen	72.608 €	95.440 €	65.297 €
Anteil in %	19,19%	21,15%	16,74%
Anteil Kanalnetz Aindling	66.250 €	80.211 €	63.448 €
Anteil in %	17,51%	17,77%	16,26%
Anteil Kanalnetz Petersdorf	14.189 €	13.272 €	30.436 €
Anteil in %	3,75%	2,94%	7,80%
Anteil Kanalnetz Todtenweis	5.269 €	7.884 €	17.450 €
Anteil in %	1,39%	1,75%	4,47%



Umlage Betriebskosten nach § 25 der Verbandssatzung – Ausblick in die Zukunft, unter Verwendung der Finanzplanwerte:

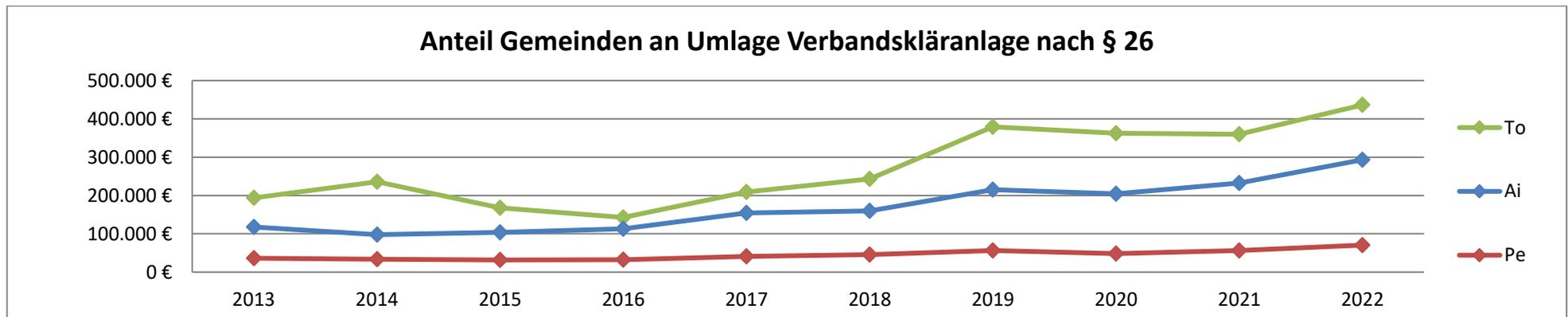
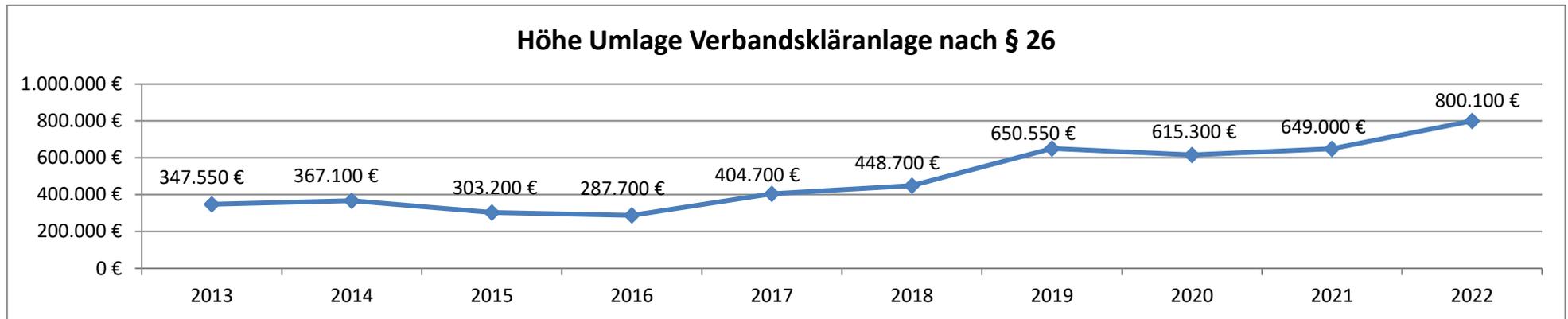
Bei der Umlage Betriebskosten nach § 25 der Verbandssatzung wird insbesondere auf die Entwicklung der Umlagewerte in den Jahren 2023 ff. aufmerksam gemacht (siehe Finanzplanwerte 2023-2025 unter Haushaltsstelle 7000.17200). Bleibt die für 2022 herangezogene Stundenverteilung auf die einzelnen „Kostenverursacher“ in den nächsten Jahren einigermaßen konstant und werden alle derzeit im Finanzplan im Unterabschnitt 7000 veranschlagten Ausgabepositionen umgesetzt, entwickelt sich die Umlage für jede Mitgliedsgemeinde bzw. für jeden „Kostenverursacher“ in den nächsten Jahren wie folgt:

	2023	2024	2025
Umlage Betriebskosten § 25 gesamt	396.300 €	407.900 €	419.500 €
davon Anteil Kläranlage + Hauptsammler AZV	216.862 €	223.210 €	229.557 €
davon Anteil Kläranlage Edenhausen	66.335 €	68.276 €	70.218 €
davon Anteil Kanalnetzunterhalt Aindling	64.456 €	66.343 €	68.230 €
davon Anteil Kanalnetzunterhalt Petersdorf	30.920 €	31.825 €	32.730 €
davon Anteil Kanalnetzunterhalt Todtenweis	17.727 €	18.246 €	18.765 €

• **Umlage Verbandskläranlage nach § 26 der Verbandssatzung (im Unterabschnitt 7010):**

Zur **Deckung der laufenden Ausgaben im Unterabschnitt 7010 (siehe oben Ziffer 2)** erhebt der Zweckverband von seinen Mitgliedsgemeinden die „**Umlage Verbandskläranlage nach § 26 der Verbandssatzung**“. Als **Umlagemmaßstab** kommen hier die beim jeweiligen Verursacher (= Mitgliedsgemeinden) **angefallenen Einwohnergleichwerte (gewichtet mit 2/3) sowie die gemessenen Abwassermengen (gewichtet mit 1/3)** zur Anwendung:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohnergleichwerte	5.156.263	7.807.783	5.144.620	4.511.709	4.735.984	5.480.097	6.745.826	6.654.492	5.999.658	5.171.697
Abwassermenge in m³	417.498	512.330	429.512	403.782	398.556	375.833	395.569	435.323	469.637	512.466
Umlage Verbandskläranlage § 26	347.550 €	367.100 €	303.200 €	287.700 €	404.700 €	448.700 €	650.550 €	615.300 €	649.000 €	800.100 €
Veränderung Vorjahr	-	(+) 5,63 %	(-) 17,41 %	(-) 5,11 %	(+) 40,67 %	(+) 10,87 %	(+) 44,99 %	(-) 5,42 %	(+) 5,48 %	(+) 23,28 %
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anteil Aindling	117.472 €	97.759 €	103.634 €	112.836 €	154.459 €	159.692 €	215.267 €	204.403 €	232.796 €	293.237 €
Anteil in %	33,80%	26,63%	34,18%	39,22%	38,17%	35,59%	33,09%	33,22%	35,87%	36,65%
Anteil Petersdorf	36.180 €	33.736 €	31.624 €	32.251 €	40.952 €	45.812 €	56.077 €	48.486 €	56.593 €	70.489 €
Anteil in %	10,41%	9,19%	10,43%	11,21%	10,12%	10,21%	8,62%	7,88%	8,72%	8,81%
Anteil Todtenweis	193.898 €	235.605 €	167.942 €	142.613 €	209.290 €	243.195 €	379.206 €	362.412 €	359.611 €	436.375 €
Anteil in %	55,79%	64,18%	55,39%	49,57%	51,72%	54,20%	58,29%	58,90%	55,41%	54,54%



Der deutliche Anstieg der Umlage Verbandskläranlage ab 2019 ist auf den Anstieg der Personalkosten im Jahr 2019 und 2020 (Erläuterung der Personalkosten siehe unten) und auf die steigenden Kosten beim sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand im Verwaltungshaushalt (Erläuterung des sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwands siehe unten) zurückzuführen. Unter den Verwaltungs- und Betriebsaufwand fallen u. a. auch die jährlich steigenden Kosten für die Klärschlamm Entsorgung und den Betriebsstrom, die mengenmäßig, aber auch hinsichtlich der Kosten je Tonne bzw. kWh, ansteigen.

Umlage Verbandskläranlage nach § 26 der Verbandssatzung – Ausblick in die Zukunft, unter Verwendung der Finanzplanwerte:

Bei der Umlage Verbandskläranlage nach § 26 der Verbandssatzung wird insbesondere auf die Entwicklung der Umlagewerte in den Jahren 2023 ff. aufmerksam gemacht (siehe Finanzplanwerte 2023-2025 unter Haushaltsstelle 7010.17200). Bleibt der über die Jahre gemessene Wert an Einwohnergleichwerten und

Abwassermengen je Mitgliedsgemeinde konstant und werden alle im Finanzplan veranschlagten Ausgaben umgesetzt, entwickelt sich die Umlage für jede Mitgliedsgemeinde wie folgt:

	2023	2024	2025
Umlage Verbandskläranlage § 26 gesamt	707.800 €	738.200 €	747.400 €
davon Anteil Aindling	259.409 €	270.550 €	273.922 €
davon Anteil Petersdorf	62.357 €	65.035 €	65.846 €
davon Anteil Todtenweis	386.034 €	402.614 €	407.632 €

Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen im Verwaltungshaushalt:

- Personalausgaben:

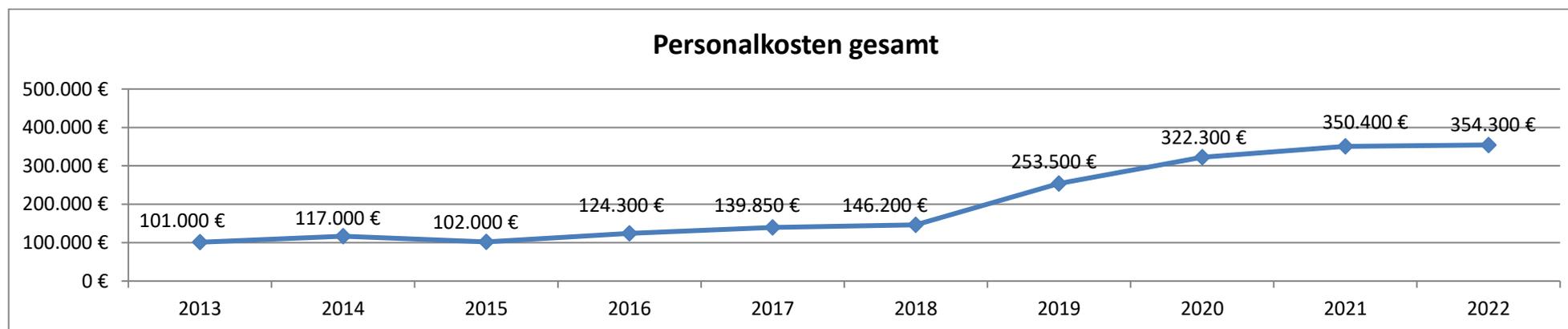
Die nachfolgende Tabelle bzw. das Diagramm zeigt die Entwicklung der Personalkosten über die vergangenen Jahre auf. Auch hier macht sich im Jahr 2019 und 2020 ein deutlicher Anstieg bemerkbar, welcher auf die Personaleinstellungen im Zuge der Neustrukturierung des Abwasserzweckverbandes (Aufgabenwahrnehmung Kanalnetzunterhalt) zurückzuführen ist.

Grundlage für die im Haushalt 2022 veranschlagten Personalkosten ist der Stellenplan, über den der Verband jedes Jahr erneut zu beschließen hat. Für den Haushalt 2022 wurde der Stellenplan in der Sitzung am 24.03.2022 vom Verbandsvorsitzenden vorgestellt und im Anschluss vom Gremium beschlossen. Alle enthaltenen Änderungen im Vergleich zum Vorjahr (Änderung der Eingruppierungen, Stundenaufstockung einer Kraft) wurden in den Personalkosten-Mittelansätzen des vorliegenden Haushaltsentwurfs eingepflegt.

Bei einem Vergleich der Personalkostenansätze 2022 mit dem Vorjahr 2021 fällt auf, dass diese insgesamt in einem geringeren Umfang ansteigen, wie die in der Sitzung am 24.03.2022 getroffenen Personalentscheidungen vermutlich zu erwarten ließen. Begründet werden kann der verhältnismäßig geringe Anstieg damit, dass bereits in den Personalkosten-Mittelansätzen 2021 einige Höhergruppierungen beim Personal berücksichtigt waren, es während 2021 aber nicht zum Vollzug dieser Änderungen kam (die Gründe hierfür wurden im Verband beraten). Die Personalkosten-Mittelansätze zum Haushalt 2021 waren demzufolge bereits höher angesetzt, blieben am Ende des Jahres teils aber unverbraucht, was aus den Rechnungsergebnissen 2021 auf den einzelnen Haushaltsstellen hervorgeht.

In der nachfolgenden Tabelle werden die beim AZV anfallenden Personalkosten auf die einzelnen „Verursacher“ verteilt. Grundlage für das Verteilungsverhältnis sind die vom technischen Leiter der Kläranlage erfassten Stundenaufzeichnungen, verteilt auf die einzelnen „Kostenverursacher“ (siehe Übersicht Umlageberechnung als Grundlage zum Haushaltsplan 2022).

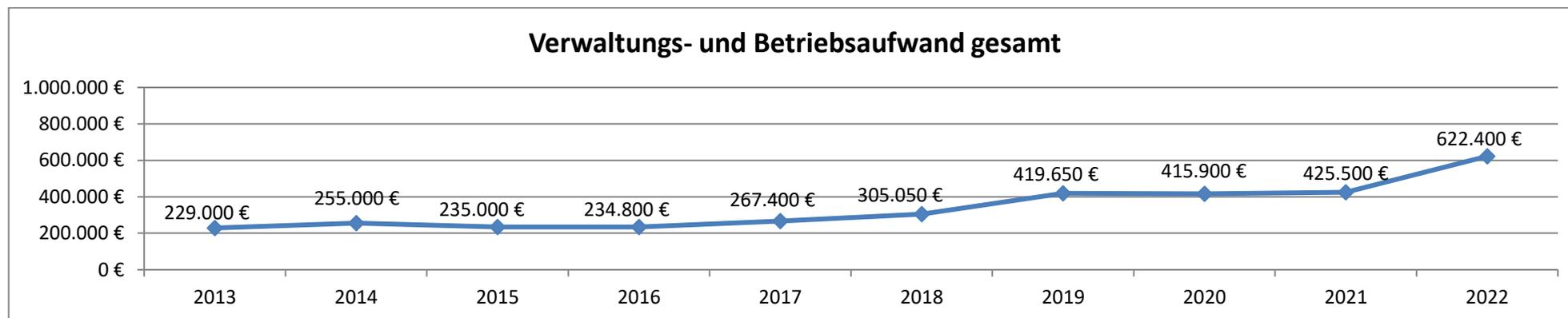
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PK Kläranlage AZV + Hauptsammler	101.000 €	117.000 €	102.000 €	124.300 €	139.850 €	146.200 €	253.500 €	187.417 €	197.591 €	193.873 €
Anteil von Personalkosten gesamt	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	58,15%	56,39%	54,72%
PK Kläranlage Edenhausen	-	-	-	-	-	-	-	61.849 €	74.110 €	59.310 €
Anteil von Personalkosten gesamt	-	-	-	-	-	-	-	19,19%	21,15%	16,74%
PK Netzuunterhalt Aindling	-	-	-	-	-	-	-	56.435 €	62.266 €	57.609 €
Anteil von Personalkosten gesamt	-	-	-	-	-	-	-	17,51%	17,77%	16,26%
PK Netzuunterhalt Petersdorf	-	-	-	-	-	-	-	12.086 €	10.302 €	27.635 €
Anteil von Personalkosten gesamt	-	-	-	-	-	-	-	3,75%	2,94%	7,80%
PK Netzuunterhalt Todtenweis	-	-	-	-	-	-	-	4.480 €	6.132 €	15.837 €
Anteil von Personalkosten gesamt	-	-	-	-	-	-	-	1,39%	1,75%	4,47%
Personalkosten gesamt	101.000 €	117.000 €	102.000 €	124.300 €	139.850 €	146.200 €	253.500 €	322.300 €	350.400 €	354.300 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 15,84 %	(-) 12,82 %	(+) 21,86 %	(+) 12,51 %	(+) 4,54 %	(+) 73,39 %	(+) 27,14 %	(+) 8,72 %	(+) 1,11 %



- Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand:

Die Entwicklung der Kosten für den laufenden Verwaltungs- und Betriebsaufwand gehen aus der nachfolgenden Tabelle bzw. aus dem Diagramm hervor:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kläranlage, RÜBs und Hauptsammler	229.000 €	255.000 €	235.000 €	234.800 €	267.400 €	305.050 €	419.650 €	395.400 €	394.600 €	586.600 €
Aufgabe Netzunterhalt	-	-	-	-	-	-	-	20.500 €	30.900 €	35.800 €
Verwaltungs- u. Betriebsaufwand gesamt	229.000 €	255.000 €	235.000 €	234.800 €	267.400 €	305.050 €	419.650 €	415.900 €	425.500 €	622.400 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 11,35 %	(-) 7,84 %	(-) 0,09 %	(+) 13,88 %	(+) 14,08 %	(+) 37,57 %	(-) 0,89 %	(+) 2,31 %	(+) 46,27 %



Der deutliche Anstieg beim Verwaltungs- und Betriebsaufwand in den letzten Jahren ist insbesondere auf folgende Positionen zurückzuführen:

- Grundsätzlich: Seit dem Haushaltsjahr 2020 fällt beim Abwasserzweckverband ein Verwaltungs- und Betriebsaufwand für den Bereich „Kanalnetzunterhalt“ an. Mangels Aufgabenübertragung an den AZV mussten in den Haushalten vor 2020 keinerlei Ausgaben für diesen Zweck beim AZV veranschlagt werden.
- Anstieg der Unterhalts- und Wartungskosten für die technischen Anlagen/Einrichtungen der Kläranlage, insbesondere im Jahr 2022 (HH-Stelle 7010.51000),
- Anstieg der Fahrzeugunterhaltskosten, aufgrund Aufgabenwahrnehmung Kanalnetzunterhalt, Alter/Anfälligkeit des Fahrzeugbestands und Anzahl der im Einsatz befindlichen Fahrzeuge (HH-Stellen 7000.55000 bis 55005 und 7010.55000 bis 55003),
- Berücksichtigung Weiterbildungskosten (Fachkraft Abwassertechnik, Betriebsleiter) in den Jahren 2021 und 2022 (HH-Stellen 7000.56200 und 7010.56200),
- Anstieg Betriebskosten (preislich, aber auch mengenmäßig), insbesondere für Klärschlammabgabe und Strom (HH-Stellen 7010.57000 und 7010.57100),
- Berücksichtigung der Abrechnung Niederschlagswasserabgabe der Jahre 2016 bis 2020 im Haushalt 2022 (HH-Stelle 7010.64100).

Aufgrund des steigenden Verwaltungs- und Betriebsaufwands regte örtliche Rechnungsprüfung bei der Prüfung der Jahresrechnung 2017 an, die inzwischen erheblichen Kosten des Abwasserzweckverbandes für die Beseitigung des Klärschlammes und den Betriebsstrom in den Vorberichten zu den Haushalten gesondert darzustellen:

Klärschlammabeseitigung - Entwicklung Mengen / Kosten:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
verwerteter Klärschlamm in t	879,80	1.175,90	950,88	1.005,18	1.306,56	1.200,74	961,49	1.187,86	1.296,30
Gesamtkosten	55.117,11 €	74.631,90 €	60.836,37 €	65.736,93 €	88.093,36 €	91.368,43 €	105.828,78 €	139.239,84 €	177.242,19 €
Durchschnittskosten je t (brutto)	62,65 €	63,47 €	63,98 €	65,40 €	67,42 €	76,09 €	110,07 €	117,22 €	136,73 €

Betriebsstrom - Entwicklung Mengen / Kosten:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Stromversorger	LEW	EnBW	EnBW	EnBW	InnEnergie	InnEnergie	InnEnergie	InnEnergie	StW Kehlheim
Verwaltungsgebäude in kWh	15.564,00	14.566,00	15.568,00	15.053,00	15.234,00	13.412,90	16.130,40	10.810,00	12.179,00
RÜB am Bachsteig in kWh	1.339,00	260,00	283,00	173,00	200,40	134,90	31,80	15,00	12,00
Kläranlage in kWh	431.164,00	337.852,00	331.352,00	349.462,00	342.448,74	398.763,70	407.516,03	416.733,90	428.690,00
Gesamtverbrauch AZV in kWh	448.067,00	352.678,00	347.203,00	364.688,00	357.883,14	412.311,50	423.678,23	427.558,90	440.881,00
Gesamtkosten in €	105.374,80 €	71.628,34 €	68.865,66 €	87.879,46 €	87.945,41 €	86.742,11 €	81.796,04 €	94.023,13 €	105.435,08 €

4. Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt umfasst die Einnahmen und Ausgaben, die das Vermögen (u. a. auch durch Bau- und Sanierungsmaßnahmen, Fahrzeugbeschaffungen, technische Erweiterungen/Optimierungen) des Abwasserzweckverbandes verändern. Daneben werden besondere Finanzierungsvorgänge, wie die Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt oder die Entnahme aus der Rücklage dargestellt.

Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen im Vermögenshaushalt:

- Entnahme aus Rücklagen:

Der Abwasserzweckverband besitzt zum 01.01.2022 Rücklagen in Höhe von voraussichtlich 341.255,06 €, wovon im Jahr 2022 67.000 € (Höhe der im Unterabschnitt 7000 Kanalnetzunterhalt eingeplanten Investitionen im Vermögenshaushalt) entnommen werden sollen.

Im Hinblick auf die umfangreichen Sanierungsmaßnahmen, die in den kommenden Jahren an der Kläranlage und den RÜBs des AZV umgesetzt werden sollen (siehe Finanzplanwerte 2023 bis 2025), muss ein „Rücklagenpolster“ zur Verstärkung der Kassenliquidität während der Bauphase geschaffen werden. Aus diesem Grund ist eine weitere Rücklagenentnahme in 2022 und auch in den Folgejahren nicht vorgesehen.

Betrachtet man die Höhe der anstehenden Investitionen in den nächsten Jahren, sind die aktuell vorhandenen Rücklagen des Abwasserzweckverbandes ohnehin lediglich „ein Tropfen auf den heißen Stein“. Wären die Sanierungsmaßnahmen in dem geplanten Umfang in der Vergangenheit bekannt gewesen, hätte man hierfür bereits rechtzeitig vorher Rücklagen bilden können, die die Mitgliedsgemeinden in den Jahren der baulichen Umsetzung entlasten würden. Aus den Finanzplanwerten 2020, 2021 und 2022 zum Haushalt 2019 geht allerdings deutlich hervor, dass die aufwendigen Maßnahmen bis zuletzt nicht bekannt waren.

- Umlage Investitionskosten nach § 27 der Verbandssatzung:

Die Umlage Investitionskosten nach § 27 der Verbandssatzung wird von den Mitgliedsgemeinden zum Ausgleich des nicht gedeckten Ausgabenbedarfs des Vermögenshaushalts erhoben. Sie errechnet sich nach den in der Verbandssatzung den Mitgliedsgemeinden zugeteilten gemittelten (nach Sommer- und Winterwert) Mengengerüsten an BSB5-Werten (§ 5 Abs. 1 Satz 2 Spalte 5 Verbandssatzung). Diese Regelung ergibt folgenden Kosten-Verteilungsschlüssel unter den Mitgliedsgemeinden:

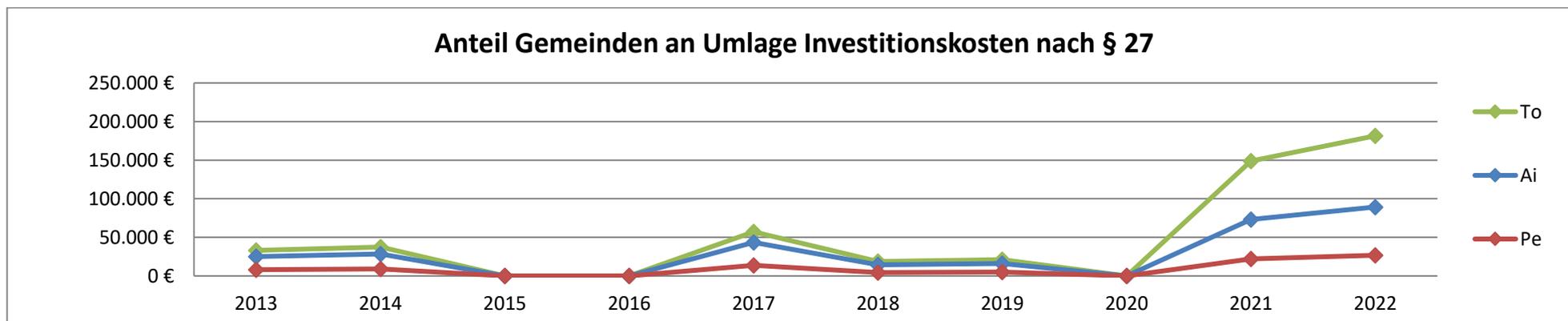
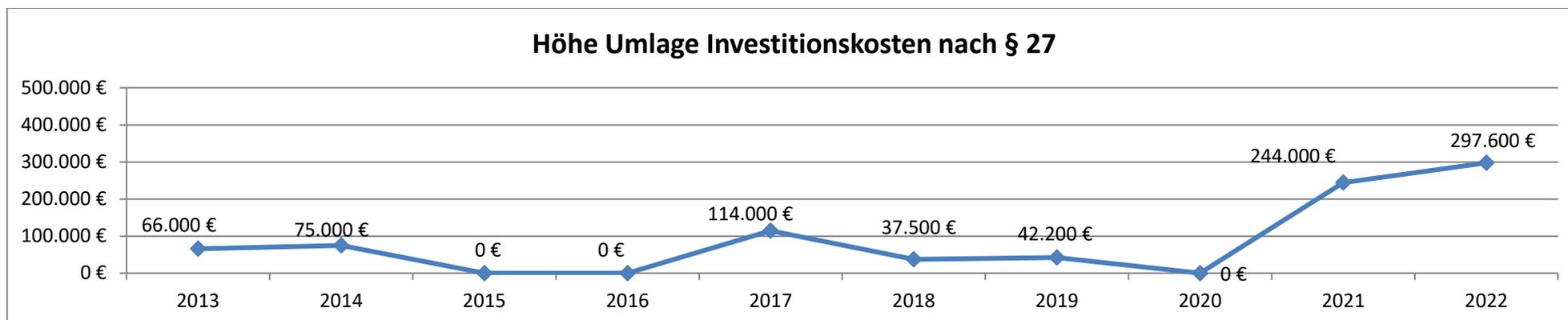
Aindling:	30 % der Investitionskostenumlage
Petersdorf:	9 % der Investitionskostenumlage
Todtenweis:	61 % der Investitionskostenumlage

Die nachfolgende Tabelle bzw. Diagramme geben Aufschluss über die Entwicklung der Investitionskostenumlage in den vergangenen Jahren. Ein Vergleich der Jahre anhand dieser Werte und eine Schlussfolgerung daraus kann aus folgendem Grund allerdings nicht gezogen werden:

Bei der Investitionskostenumlage 2019 ist zu erwähnen, dass die Investitionskosten von insgesamt 94.200 € mit 52.000 € durch eine Rücklagenentnahme finanziert wurden, was sich umlagesenkend auswirkte. 2021 wurden 70.000 € der Investitionen im Vermögenshaushalt über die Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt finanziert, was die Investitionskostenumlage 2021 entsprechend entlastete. Weiter sollen nach dem Haushaltsentwurf 2022 Investitionen in Höhe von 67.000 € über eine Rücklagenentnahme finanziert werden, was die Investitionskostenumlage 2022 im gleichen Umfang reduziert.

Diese Beispiele aus der Praxis zeigen, dass kein direkter Vergleich der Jahre anhand der Investitionskostenumlage angestellt werden kann.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Umlage Investitionskosten § 27	66.000 €	75.000 €	0 €	0 €	114.000 €	37.500 €	42.200 €	0 €	244.000 €	297.600 €
Veränderung Vorjahr		(+) 13,64 %	(-) 100 %	(+/-) 0 %	(+/-) 0 %	(-) 67,11 %	(+) 12,53 %	(-) 100 %	(+/-) 0 %	(+) 21,97 %
Anteil Aindling	25.080 €	28.500 €	0 €	0 €	43.320 €	14.250 €	16.036 €	0 €	73.200 €	89.280 €
Anteil gem. Verbandssatzung	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	30,00%	30,00%	30,00%
Anteil Petersdorf	7.920 €	9.000 €	0 €	0 €	13.680 €	4.500 €	5.064 €	0 €	21.960 €	26.784 €
Anteil gem. Verbandssatzung	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	9,00%	9,00%	9,00%
Anteil Todtenweis	33.000 €	37.500 €	0 €	0 €	57.000 €	18.750 €	21.100 €	0 €	148.840 €	181.536 €
Anteil gem. Verbandssatzung	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	61,00%	61,00%	61,00%



Umlage Investitionskosten nach § 27 der Verbandssatzung – Ausblick in die Zukunft, unter Verwendung der Finanzplanwerte:

Bei der Umlage Investitionskosten nach § 27 der Verbandssatzung wird insbesondere auf die Entwicklung der Umlagewerte in den Jahren 2023 ff. aufmerksam gemacht (siehe Finanzplanwerte 2023 ff. bei Haushaltsstelle 7010.36200). Werden alle im Finanzplan veranschlagten Ausgabepositionen umgesetzt, entwickelt sich die Umlage anhand der gemittelten BSB5-Kontingente (Verbandssatzung!) für jede Mitgliedsgemeinde wie folgt:

	2023	2024	2025
Umlage Investitionskosten § 27 gesamt	951.500 €	765.000 €	845.000 €
Anteil Aindling (30 %)	285.450 €	229.500 €	253.500 €
Anteil Petersdorf (9 %)	85.635 €	68.850 €	76.050 €
Anteil Todtenweis (61 %)	580.415 €	466.650 €	515.450 €

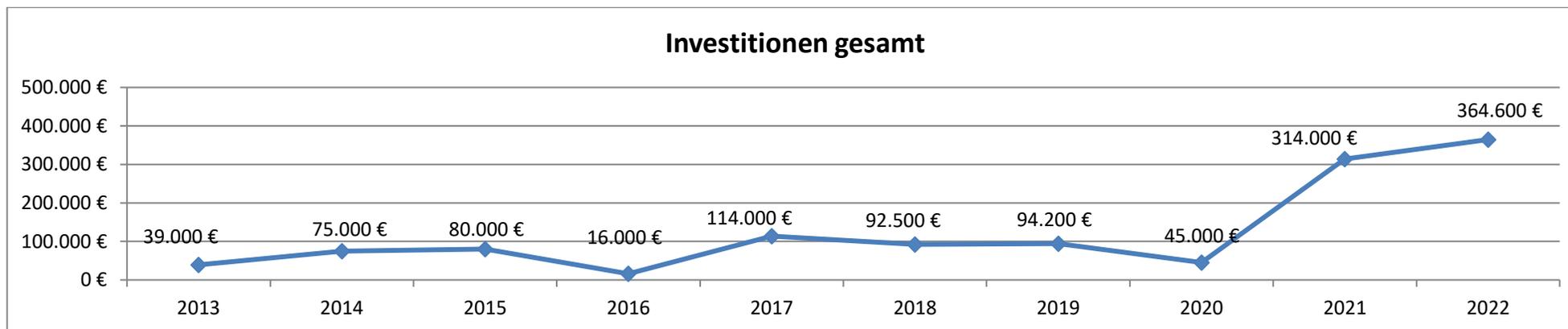
Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen im Vermögenshaushalt:

- Investitionen:

Die in 2022 veranschlagten Beschaffungen / Bau- und Sanierungsmaßnahmen bzw. die notwendigen Planungskosten hierfür können dem Vermögenshaushalt direkt entnommen werden (siehe Erläuterung unter der jeweiligen Haushaltsstelle im Vermögenshaushalt). In diesem Zusammenhang sind besonders die hinterlegten Finanzplanwerte für die Jahre 2023 ff. zu beachten. Grundlage für die Veranschlagung der Mittelansätze für die Bau- und Sanierungsmaßnahmen war u. a. die Grobkostenschätzungen des Büros WipflerPlan (mit Stand 03/2021), die vorgenommene Maßnahmenpriorisierung in der Sitzung des Abwasserzweckverbandes am 25.02.2021, sowie die vorläufige Kostenschätzung des Büros Steinbacher-Consult (mit Stand 02/2022) zur Sanierung der RÜBs.

In der nachfolgenden Übersicht wurden die anfallenden Investitionen für die Kläranlage des AZV (Vermögenshaushalt, Unterabschnitt 7010) und für die Aufgabenwahrnehmung Kanalnetzunterhalt (Vermögenshaushalt, Unterabschnitt 7000), unterschieden:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inv Kläranlage + Hauptsammler + RÜBs	39.000 €	75.000 €	80.000 €	16.000 €	114.000 €	92.500 €	94.200 €	9.000 €	244.000 €	297.600 €
Inv Aufgabe Kanalnetzunterhalt	-	-	-	-	-	-	-	36.000 €	70.000 €	67.000 €
Investitionen gesamt	39.000 €	75.000 €	80.000 €	16.000 €	114.000 €	92.500 €	94.200 €	45.000 €	314.000 €	364.600 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 92,31 %	(+) 6,67 %	(-) 80,00 %	(+) 612,5 %	(-) 18,86 %	(+) 1,84 %	(-) 52,23 %	(+) 597,78 %	(+) 16,11



5. Stand der Rücklagen

Die Rücklage des Abwasserzweckverbandes Kabisbachgruppe beträgt zum 01.01.2022 voraussichtlich 341.255,06 €. Eine Rücklagenentnahme ist im Haushalt 2022 in Höhe von 67.000 € eingeplant (siehe unter Ziffer 4 des Vorberichts, Rücklagenentnahme).

Betrachtet man die Höhe der anstehenden Investitionen in den nächsten Jahren, sind die aktuell vorhandenen Rücklagen des Abwasserzweckverbandes lediglich „ein Tropfen auf den heißen Stein“. Wären die Sanierungsmaßnahmen in dem geplanten Umfang in der Vergangenheit bekannt gewesen, hätte man hierfür bereits rechtzeitig vorher Rücklagen bilden können, die die Mitgliedsgemeinden in den Jahren der Sanierungen entlasten würden. Aus den Finanzplanwerten 2020, 2021 und 2022 zum Haushalt 2019 geht allerdings deutlich hervor, dass die aufwendigen Maßnahmen bis zuletzt nicht bekannt waren.

Eine Ansparung umfangreicherer Rücklagenstände für die Zukunft war allerdings auch im Haushalt 2022 aufgrund der angespannten Finanzlage in den Haushalten der Mitgliedsgemeinden nicht möglich. So wurde auch im Jahr 2022 von einer im Vorfeld eingeplanten Rücklagenzuführung, die über die Investitionskostenumlage von den Mitgliedsgemeinden finanziert werden müsste, abgesehen.

6. Stand der Schulden

Der Schuldenstand des Abwasserzweckverbandes zum 01.01.2022 beträgt 0 €.

7. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Jahr 2022 nicht vorgesehen.

8. Kreditaufnahmen

Im Haushalt 2022 sind fast ausschließlich nur Planungskosten für die anstehenden Sanierungsmaßnahmen in den Folgejahren berücksichtigt. Für die Finanzierung dieser Planungskosten wurden keine Kreditaufnahmen im Haushalt eingeplant. Diese Planungskosten müssen von den Mitgliedsgemeinden selbst finanziert werden können.

Der in der Haushaltssatzung festgesetzte Kassenkredit ist kein Kredit in diesem Sinne. Der Kassenkredit dient lediglich zur Überbrückung, mit dessen Hilfe die Liquidität des Abwasserzweckverbandes gesichert wird, bis ausreichend Zahlungsmittel für Auszahlungen zur Verfügung stehen.

Ausblick in die Zukunft: Beim Abwasserzweckverband stehen in den kommenden Jahren – vorausgesetzt einer positiven Abstimmung im Zweckverband - aufwendige Sanierungsmaßnahmen an, welche die Haushalte der Mitgliedsgemeinden in den künftigen Jahren deutlich belasten werden. Um die Gemeindehaushalte entlasten zu können, liegt es nahe, die anstehenden Sanierungen des Zweckverbandes fremdfinanzieren zu lassen. Zu einer Fremdfinanzierung sei jedoch erwähnt, dass die Aufsichtsbehörde bereits in der Vergangenheit wiederholt im Rahmen der Stellungnahmen zu einzelnen Gemeindehaushalten von neuen Kreditaufnahmen abriet. Demnach bedarf es einer kritischen Abwägung, welchen Anteil der Investitionen der Verband in den nächsten Jahren selbst trägt (bzw. über die Umlage seine Mitgliedsgemeinden) und welcher Anteil fremdfinanziert werden muss/kann. Die Werte im Finanzplan 2023 bis 2025 zeigen derzeit zwar nur eine unverbindliche, aber eine deutliche Richtung auf. In den Haushaltsplänen der Folgejahre, in denen die Sanierungsmaßnahmen tatsächlich auch umgesetzt und kassenwirksam werden, wird man dies intensiv und regelmäßig, unter Abwägung der Interessenslagen aller Mitgliedsgemeinden, diskutieren müssen.

Aindling, den 25.03.2022

gez.
Andreas Grägel
Finanzverwaltung VG Aindling

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2022

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2022

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2020		
		Haushaltsjahr 2022		Vorjahr 2021				
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	0	1.800		0	200	0,00	163,09
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	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	1.190.200	1.188.400		1.100.300	1.030.200	1.004.670,32	921.862,21
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0		100	70.000	0,30	82.645,32
0-9	Zusammen	1.190.200	1.190.200		1.100.400	1.100.400	1.004.670,62	1.004.670,62

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2022

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2022			Vorjahr 2021		2020	
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	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	297.600	364.600	0	244.000	314.000	0,00	43.530,97
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	67.000	0	0	70.000	0	82.645,32	39.114,35
0-9	Zusammen	364.600	364.600	0	314.000	314.000	82.645,32	82.645,32
	Gesamthaushalt	1.554.800	1.554.800	0	1.414.400	1.414.400	1.087.315,94	1.087.315,94

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2022

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

Abwasserzweckverband "Kabisbach"

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **0 Allgemeine Verwaltung**
 Abschnitt **03 Finanzverwaltung**
 U-Abschnitt **0330 Kassenverwaltung**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.15990	Sonst. Verwaltungs- u Betriebseinnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben									
.65800	Geschäftsausgaben	1.800	200	1.056,94	163,09	2.500	2.500	2.500		
	Kontogebühren, Verwarentgelte									
	<i>Verwarentgelt: 0,5 % ab 200.000 €</i>									
	Ausgaben	1.800	200	1.056,94	163,09	2.500	2.500	2.500		
	UAB 0330 Zu-/Überschuss	-1.800	-200	-1.056,94	-163,09	-2.500	-2.500	-2.500		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	1.800	200	1.056,94	163,09	2.500	2.500	2.500		
	AB 03 Zu-/Überschuss	-1.800	-200	-1.056,94	-163,09	-2.500	-2.500	-2.500		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	1.800	200	1.056,94	163,09	2.500	2.500	2.500		
	EP 0 Zu-/Überschuss	-1.800	-200	-1.056,94	-163,09	-2.500	-2.500	-2.500		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**
 Abschnitt **70 Abwasserbeseitigung**
 U-Abschnitt **7000 Kanalnetz + Personalkosten Kläranlage AZV und Edenhausen**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.15000	Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahme <i>Kostenerstattung durch Gemeinden für Herstellung Kanalanschluss (gem. § 25 Abs. 3 Verbandssatzung)</i>	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.16200	Erstattungen Ausgaben VwHH <i>Erstattung durch Markt Aindling für Personaleinsatz AZV an Kläranlage Edenhausen (entfällt mit neuer Verbandssatzung, da die Personalkosten Edenhausen in der Umlage Betriebskosten nach § 25 mit berücksichtigt sind)</i>	0	0	0,00	11.070,32	0	0	0		
.17200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden <i>Umlage Betriebskosten gem. § 25 -Ai Netz: 63.447,81 € (16,26 %), -Ai Edenh: 65.296,95 € (16,74 %), -Pe Netz: 30.436,32 € (7,80 %), -To Netz: 17.449,77 € (4,47 %), -AZV: 213.469,16 € (54,72 %)</i>	390.100	451.300	451.300,00	378.300,00	396.300	407.900	419.500		
	Einnahmen	390.100	451.300	451.300,00	389.370,32	396.300	407.900	419.500		
	Ausgaben									
.40000	Aufwendungen ehrenamtliche Tätigkeiten <i>Vorsitzender, Mitglieder Verbandsversamm -Aufwandsentschädigung, -Sitzungsgelder</i>	7.200	6.300	6.435,60	5.766,16	7.200	7.400	7.400	DK 1	
.41400	Dienstbezüge und dergleichen <i>Tariflich Beschäftigte -technischer Leiter (VZ), -4 Mitarbeiter Kanalnetz/Kläranlagen (VZ), -Laborkraft (TZ, ab 01/2022 mit 10 Std/Woche), -Reinigungskraft (TZ, 2 Std/Woche)</i>	264.000	260.500	237.199,61	229.652,27	272.000	280.500	289.000	DK 1	
.41402	Leistungsentgelt TVÖD <i>Tariflich Beschäftigte abhängig Beschäftigungsentgelte Vorjahr</i>	4.800	4.800	4.182,98	2.736,67	5.100	5.400	5.600	DK 1	
.43400	Beiträge zu Versorgungskassen <i>Tariflich Beschäftigte</i>	23.000	23.700	19.377,10	18.823,81	24.000	24.500	25.300	DK 1	
.44000	Beiträge gesetzliche Sozialversicherung <i>Verbandsvorsitzender</i>	800	1.000	702,84	848,91	800	800	800	DK 1	
.44400	Beiträge gesetzliche Sozialversicherung <i>Tariflich Beschäftigte</i>	54.500	54.100	49.697,40	46.158,77	56.500	58.000	60.000	DK 1	
.50000	Unterhalt Grundstücke u bauliche Anlagen <i>Gebäude- und Grundstücksunterhalt</i>	0	0	0	0,00	0	0	0	DK 2	
.51000	Unterhalt sonst. unbewegliches Vermögen <i>Technische Anlagen</i>	0	0	0	0,00	0	0	0	DK 2	
.52000	Geräte, Ausst.- u Ausrüstgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände <i>zum Einsatz im Kanalnetzunterhalt: Leitern, Schläuche, Handwerkzeug, usw. 2021: Erstaussattung, 2022: Ergänzung Erstaussattung, -jährlicher E-Check (300), -jährliche Geräteprüfung (500)</i>	4.300	4.000	3.265,48	2.925,91	2.800	2.800	2.800		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**
 Abschnitt **70 Abwasserbeseitigung**
 U-Abschnitt **7000 Kanalnetz + Personalkosten Kläranlage AZV und Edenhausen**

Seite 4

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
.52001	Geräte, Ausst.- u Ausrüstgegenstände, EDV Ausstattung und Administration <i>-EDV für Kanalnetzdocumentation (1.000), -diverser EDV Bedarf und Administration (1.500)</i>	2.500	0	0	0	1.500	1.500	1.500		
.53000	Mieten und Pachten	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.54000	Bewirtschaftung Grundstücke, baul Anlage Grundstück und Gebäude	0	0	0	0,00	0	0	0	DK 2	
.54001	Bewirtschaftung Grundstücke, baul Anlage Technische Anlagen	0	0	0	0,00	0	0	0	DK 2	
.55000	Haltung von Fahrzeugen allg Unterhalt Fahrzeuge Kanalnetz	200	2.500	10.312,16	838,56	200	200	200		
.55001	Haltung von Fahrzeugen Kraftstoffverbrauch Fahrzeuge Kanalnetz	4.000	0	0	0	4.100	4.200	4.300		
.55002	Haltung von Fahrzeugen Unterhalt VW T6 (AIC-AV 110, EZ 2017)	2.000	0	0	0	2.000	2.500	2.500		
.55003	Haltung von Fahrzeugen Unterhalt Anhänger (AIC-RY 148, EZ 2008)	200	0	0	0	200	200	200		
.55004	Haltung von Fahrzeugen Unterhalt VW T4 (AIC-GA 40, EZ 2005)	3.000	0	0	0	3.000	3.000	3.000		
.55005	Haltung von Fahrzeugen Unterh Einsatzfahrz (AIC-XX XX, EZ 2022)	500	0	0	0	1.000	1.500	1.500		
.56000	Besondere Aufwendungen für Bedienstete Dienst- und Schutzkleidung <i>2021: Erstausrüstung (2.800), 2022: -div Dienst-/Schutzkleidung (1.000), -Schutzhelme Kanaleinstieg (600)</i>	1.600	2.500	2.764,30	2.730,32	1.000	1.000	1.000		
.56200	Besondere Aufwendungen für Bedienstete Aus-/Fortbildung Kanalnetzunterhalt <i>-Restk Weiterbildung "Betriebsleiter" (2.000), -1. Hilfe, Elektroschulung, etc. (1.000)</i>	3.000	6.000	4.656,38	709,99	1.000	1.000	1.000		
.56900	Besondere Aufwendungen für Bedienstete Ärztliche Untersuchungen <i>Betriebsärztliche Betreuung KUVB (500)</i>	500	200	121,23	0,00	500	500	500		
.57000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben <i>-diverse Mittel Arbeitsschutz Personal (500), -Corona Selbsttests (1.100, 180 €/Monat, Ansatz für 6 Monate)</i>	1.600	0	0	0	1.000	500	500		
.60000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Entgeltabrechnung Personal über AKDB	700	3.300	1.082,43	3.291,61	700	700	700		
.63001	Klärschlammabeseitigung	0	0	0	0,00	0	0	0	DK 3	
.63002	Stromverbrauch	0	0	0	0,00	0	0	0	DK 3	
.63003	Flockungshilfsmittel, Klärschlammanalyse	0	0	0	0,00	0	0	0	DK 3	
.63004	Weitere Entsorgungskosten Sandentsorgung, Entsorgung Fettfang	0	0	0	0,00	0	0	0	DK 3	
.63100	Sonstige Betriebsausgaben Diverser Laborbedarf	0	0	0	0,00	0	0	0	DK 3	
.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle <i>-Dienstfahrtversicherung, -Unfallversicherung Personal, -Vers Einsatzfahrzeuge Netunterhalt</i>	6.500	4.200	5.136,12	2.976,22	6.500	6.500	6.500		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**
 Abschnitt **70 Abwasserbeseitigung**
 U-Abschnitt **7000 Kanalnetz + Personalkosten Kläranlage AZV und Edenhausen**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
.64500	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0	0	0	0,00	0	0	0		
.65000	Geschäftsausgaben	300	500	328,29	301,62	300	300	300		
	Bürobedarf									
.65100	Geschäftsausgaben	200	300	0,00	132,40	200	200	200		
	Bücher, Zeitschriften									
.65200	Geschäftsausgaben	1.000	1.000	817,12	668,10	1.000	1.000	1.000		
	Post- und Fernmeldegebühren									
	<i>-Mobilfunkgebühren Mitarbeiter (900),</i>									
	<i>-GEZ Mitarbeiter (100)</i>									
.65300	Geschäftsausgaben	2.400	2.500	0,00	0,00	2.400	2.400	2.400		
	Stellenausschreibungen, Bekanntmachungen									
.65400	Geschäftsausgaben	600	300	586,25	165,20	600	600	600		
	Fahrtkostenerstattung									
	<i>Verbandsvorsitzender und Mitarbeiter</i>									
	<i>(Dienstfahrten mit privatem Pkw,</i>									
	<i>Abrechnung nach tats. Kilometer)</i>									
.65500	Geschäftsausgaben	0	2.900	2.261,00	357,00	0	0	0		
	Sachverst., Gerichts u ähnl. Kosten									
	<i>2021: Erstellung Stellenbewertungen</i>									
.66000	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	500	500	0,00	0,00	500	500	500		
	Verfügungsmittel									
.66100	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Mitgliedsbeiträge									
.66200	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	200	200	0,00	0,00	200	200	200		
	Vermischte Ausgaben									
.67200	Erstattungen von Ausgaben des VwHH	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Erstattungen an Gemeinden									
.67300	Erstattungen von Ausgaben des VwHH	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Verwaltungskostenbeitrag an VG Aindling									
	Ausgaben	390.100	381.300	348.926,29	319.083,52	396.300	407.900	419.500		
	UAB 7000 Zu-/Überschuss	0	70.000	102.373,71	70.286,80	0	0	0		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**
 Abschnitt **70 Abwasserbeseitigung**
 U-Abschnitt **7010 Kläranlage Kabisbach inkl. Hauptsammler**

Seite 7

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
.57000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Klärschlammabeseitigung <i>142,80 € brutto / Tonne (Preisgarantie bis 02/2023 inkl. Option auf Verlängerung bis 02/2024)</i>	170.000	140.000	177.242,19	139.239,84	170.000	200.000	200.000	DK	3
.57100	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Betriebsstrom <i>-RÜB Am Bachsteig, Zähler: 687682 (100), -Kläranlage, Zähler: 1ELS0000526830 (111.500) vereinbarter Arbeitspreis mit Preisgarantie: 2021: 4,393 ct/kWh, 2022: 4,788 ct/kWh, 2023: 5,008 ct/kWh</i>	111.600	94.000	100.703,27	94.023,13	116.700	125.000	125.000	DK	3
.57200	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Flockungs- u Fällmittel, Analyse	34.900	32.000	36.504,24	31.266,25	35.900	37.000	38.100	DK	3
.57300	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Sandentsorgung, Entsorgung Fettfang	5.000	5.000	9.201,63	5.121,59	5.000	5.000	5.000	DK	3
.57400	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Laborbedarf	9.300	8.500	9.623,99	8.466,81	9.600	9.900	10.200	DK	3
.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle <i>-Vers Einsatzfahrzeug Kläranlage (600), -Gebäude- und Sachversicherung (900), -Rechtsschutzversicherung (300), -Rechtsschutzversicherung Selbstbeteiligung Rechtsmittel fehlende wasserrechtliche Erlaubnis RÜBs (1.000)</i>	2.800	1.800	2.226,47	1.572,29	1.900	2.000	2.100		
.64100	Steuern Versicherungen Schadensfälle <i>-Überwachung Kläranlage durch WWA (1.200), Großeinleiterabgabe: -Abrechnung 2019 und 2020 (2.000), -Vorauszahlung 2021 (9.000) Niederschlagswasserabgabe Mischsystem: -Abrechnung 2016 bis 2020 (62.700), -Vorauszahlung 2021 (10.000)</i>	84.900	17.200	-3.034,72	20.200,00	30.200	30.200	30.200		
.65000	Geschäftsausgaben Bürobedarf	200	0	0	0	200	200	200		
.65100	Geschäftsausgaben Bücher, Zeitschriften	100	0	0	0	100	100	100		
.65200	Geschäftsausgaben Post- und Fernmeldegebühren <i>-MID-Messstellen (400), -Störmelder Schaltschrank Kläranl (100), -Internet/Telefon Büro St.-Afra-Str (600), -Internet/Telefon/Entstörservice Kläranl (1.200)</i>	2.300	1.500	2.127,62	2.103,41	2.300	2.300	2.300		
.65500	Geschäftsausgaben Sachverst.-,Gerichts u ähnl Kosten 2022: <i>-Explosionsschutzdokument RÜB Sander Str (1.200), -Explosionsschutzdokument RÜB Bachsteig (1.200), -Planungskosten wasserrechtl Erlaubnis (12.000), -diverse techn Beratung/Rechtsberatung (5.000)</i> 2023: <i>-Planungskosten wasserrechtl Erlaubnis (1.000),</i>	19.400	17.000	16.863,27	1.428,47	8.500	5.000	5.000		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 9 Abwasserzweckverband "Kabisbach"
 Einzelplan 7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung
 Abschnitt 70 Abwasserbeseitigung
 U-Abschnitt 7010 Kläranlage Kabisbach inkl. Hauptsammler

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	<i>-Bescheidkosten wasserrechtl Erlaubnis (2.500), -diverse techn Beratung/Rechtsberatung (5.000)</i>									
.66000	Weitere allgemeine sächl. Ausgaben Verfüungsmittel	0	0	0,00	730,80	0	0	0		
.66100	Weitere allgemeine sächl Ausgaben Mitgliedsbeiträge <i>-DWA e.V., -AKWA Schwaben</i>	400	400	300,00	392,00	400	400	400		
.66200	Weitere allgemeine sächl. Ausgaben Vermischte Ausgaben	200	200	104,42	0,00	200	200	200		
.67200	Erstattungen von Ausgaben des VwHH an Gemeinden <i>Leistungen Gemeindebauhöfe für AZV, -Abrechnung 2021 (600), -Baumfällung RÜB Kläranlage (2.500)</i>	3.100	0	0	0	1.500	1.500	1.500		
.67300	Erstattungen von Ausgaben des VwHH Verwaltungskostenbeitrag an VG Aindling <i>Kostenersatz gem. Zweckvereinbarung zur Übertragung von Verwaltungsaufgaben auf VG Aindling (anhand Büroarbeitsplatzkosten VG)</i>	18.700	18.000	18.205,00	17.466,00	19.200	19.700	20.200		
.71300	Zuweisungen u Zuschüsse lauf Zwecke an Zweckverbände <i>Anteil Kläranlage AZV an Umlage Betriebskosten gem. § 25 für Personaleinsatz auf Kläranlage (siehe HH-Stelle 7000.17200)</i>	213.500	254.500	254.492,96	219.984,53	216.900	223.200	229.600		
	Ausgaben	798.300	648.900	693.068,66	602.778,69	691.800	735.700	744.900		
UAB 7010	Zu-/Überschuss	1.800	100	-44.068,66	12.521,31	16.000	2.500	2.500		
	Einnahmen	1.190.200	1.100.300	1.100.300,00	1.004.670,32	1.104.100	1.146.100	1.166.900		
	Ausgaben	1.188.400	1.030.200	1.041.994,95	921.862,21	1.088.100	1.143.600	1.164.400		
AB 70	Zu-/Überschuss	1.800	70.100	58.305,05	82.808,11	16.000	2.500	2.500		
	Einnahmen	1.190.200	1.100.300	1.100.300,00	1.004.670,32	1.104.100	1.146.100	1.166.900		
	Ausgaben	1.188.400	1.030.200	1.041.994,95	921.862,21	1.088.100	1.143.600	1.164.400		
EP 7	Zu-/Überschuss	1.800	70.100	58.305,05	82.808,11	16.000	2.500	2.500		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 U-Abschnitt 9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.20700	Zinseinnahmen von Kreditinstituten	0	100	0,00	0,30	0	0	0		
.28000	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0	100	0,00	0,30	0	0	0		
	Ausgaben									
.47000	Deckungsreserve für Personalausgaben gem. § 11 KommHV	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.80700	Zinsausgaben an Kreditinstitute	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.85000	Deckungsreserve für übrige Zwecke gem. § 11 KommHV	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.86000	Zuführung zum Vermögenshaushalt <i>Ansatz 2022 in Höhe der veranschlagten Investitionen im Bereich Kanalnetzunterhalt (siehe VmHH, UA 7000, HHStelle 7000.93500), abzgl. Rechnungsergebnis 2021 im VwHH im UA 7000 Kanalnetzunterhalt</i>	0	70.000	57.248,11	82.645,32	13.500	0	0		
	Ausgaben	0	70.000	57.248,11	82.645,32	13.500	0	0		
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	0	-69.900	-57.248,11	-82.645,02	-13.500	0	0		
	Einnahmen	0	100	0,00	0,30	0	0	0		
	Ausgaben	0	70.000	57.248,11	82.645,32	13.500	0	0		
	AB 91 Zu-/Überschuss	0	-69.900	-57.248,11	-82.645,02	-13.500	0	0		

A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde 9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"
 Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Abschnitt 92 Abwicklung der Vorjahre
 U-Abschnitt 9200 Abwicklung der Vorjahre

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.29500	Übertragungs- u. Abschlußbuchungen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Abschlußtechn. Vorgang (Ist-Überschuss)									
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben									
.89200	Soll-Überschuss VwHH	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.89500	Übertragungs- und Abschl.Buchungen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Abschl.techn.Vorg.(Ist-Fehlbetrag)									
	Ausgaben	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	AB 92 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0	100	0,00	0,30	0	0	0		
	Ausgaben	0	70.000	57.248,11	82.645,32	13.500	0	0		
	EP 9 Zu-/Überschuss	0	-69.900	-57.248,11	-82.645,02	-13.500	0	0		
	Einnahmen	1.190.200	1.100.400	1.100.300,00	1.004.670,62	1.104.100	1.146.100	1.166.900		
	Ausgaben	1.190.200	1.100.400	1.100.300,00	1.004.670,62	1.104.100	1.146.100	1.166.900		
	EP 0 - 9 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2022

Vermögenshaushalt

- in EUR -

Abwasserzweckverband "Kabisbach"

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**
 Abschnitt **70 Abwasserbeseitigung**
 U-Abschnitt **7000 Kanalnetz + Personalkosten Kläranlage AZV und Edenhausen**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.34500	Einnahmen aus Veräußerungen Verkauf von beweglichen Sachen <i>Verkauf VW T4, AIC-GA 40, EZ 2005</i>	0	0	0,00	0,00	1.500	0	0		
.36100	Zuweisungen u Zuschüsse Investitionen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.36200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden Investitionskostenumlage	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	1.500	0	0		
	Ausgaben									
.93500	Vermögenserwerb Erwerb bewegl. Sachen Anlagevermögen 2022: <i>-Einsatzfahrzeug (65.000), -2 Wassersystemtrenner (2.000)</i> 2023: <i>-Ersatz VW T4, AIC-GA 40, EZ 2005 (15.000)</i>	67.000	70.000	7.809,75	33.398,05	15.000	0	0		
.94000	Baumaßnahmen Diverse Hochbaumaßnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.95000	Baumaßnahmen Diverse Tiefbaumaßnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.96000	Baumaßnahmen Betriebsanlagen, sonstige tech Anlagen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	67.000	70.000	7.809,75	33.398,05	15.000	0	0		
	UAB 7000 Zu-/Überschuss	-67.000	-70.000	-7.809,75	-33.398,05	-13.500	0	0		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**
 Abschnitt **70 Abwasserbeseitigung**
 U-Abschnitt **7010 Kläranlage Kabisbach inkl. Hauptsammler**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.36000	Zuweisungen und Zuschüsse Investitionen vom Bund für Erstellung Energiepotenzialanalyse: -Antragstellung: 03/2021, -beantragte Förderquote: 60 %, -beantragte Bundesmittel: 21.420 €	0	0	0	0	21.400	0	0		
.36200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden Umlage Investitionskosten gem. § 27 -Aindling: 89.280 € (30 %), -Petersdorf: 26.784 € (9 %), -Todtenweis: 181.536 € (61 %)	297.600	244.000	244.000,00	0,00	951.500	765.000	845.000		
	Einnahmen	297.600	244.000	244.000,00	0,00	972.900	765.000	845.000		
	Ausgaben									
.93500	Vermögenserwerb Erwerb bewegl. Sachen Anlagevermögen 2022: Hof-/Teleskopklader (60.000), 2023: Ersatz VW Caddy, AIC-GT 170, EZ 2005 (20.000)	60.000	1.500	12.911,53	0,00	20.000	0	0		
.94000	Baumaßnahmen - Hochbau Diverse Hochbaumaßnahmen -Energiepotenzialanalyse Kläranlage (35.700), -Beton- u Bodengutachten Kläranlage (15.000) Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021	50.700	61.500	9.996,00	0,00	0	0	0		
.94001	Baumaßnahmen - Hochbau Ern Rechenanlage inkl Gebäudeerweiterung Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021	0	0	0,00	0	20.000	280.000	0		
.94002	Baumaßnahmen - Hochbau PV-Anlage Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021	0	0	0,00	0	10.000	340.000	0		
.94003	Baumaßnahmen - Hochbau Umbau Voreindicker-Raum zu Lager/Werksta Maßnahme in 2021 abgeschlossen	0	8.000	7.364,58	0	0	0	0		
.94004	Baumaßnahmen - Hochbau Neubau Anbau+Carport für Lagerzwecke 2021: Planungskosten (2.200), 2022: Erd- und Betonarbeiten (45.000), 2023: Oberbau Garagen (40.000) (für Anhänger, Fällmittel, Flockungsmittelcontainer)	45.000	15.000	2.164,00	0	40.000	0	0		
.94005	Baumaßnahmen - Hochbau Betonsanierung Kombibecken alt Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021	0	0	0,00	0	0	10.000	160.000		
.94006	Baumaßnahmen - Hochbau Sanierung Kombibecken neu Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021	0	0	0,00	0	0	5.000	75.000		
.94007	Baumaßnahmen - Hochbau Erweiterung Werkstatt/Lager Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021	0	0	0,00	0	10.000	90.000	0		
.94008	Baumaßnahmen - Hochbau San RÜBs - Beton/Maschinen-/Elektrotechn 3 Regenüberlaufbecken des AZV (Am Bachsteig, Sander Str, Kläranlagengrundst)	91.000	75.000	2.820,30	0	842.900	0	0		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**
 Abschnitt **70 Abwasserbeseitigung**
 U-Abschnitt **7010 Kläranlage Kabisbach inkl. Hauptsammler**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	2022: -Planung Sanierung LP 1-5 (55.300), -Betongutachten (23.800), -Stromanschluss RÜB Sander Str (11.900)									
	2023: -Planung LP 6-8 (49.200), -Umsetzung Sanierung (793.700) (Grundlage Mittelansätze: vorl Kostenschätzung Büro Steinbacher-Consult, Stand 02/2022)									
.94009	Baumaßnahmen - Hochbau RÜB Sander Straße - Erweiterung notwendige Erweiterung gem. Ergebnis Berechnung IB Mayr aus 07/2017, 2022: Planungskosten (5.000), 2023: Umsetzung (30.000) (Grunderwerb offen)	5.000	8.000	0,00	0	30.000	0	0		
.95000	Baumaßnahmen - Tiefbau Diverse Tiefbaumaßnahmen 2021: Asphaltieren Waschplatz (erl.), 2022: keine Maßnahme eingeplant	0	10.000	14.635,35	0,00	0	0	0		
.96000	Baumaßnahmen - technische Anlagen Diverse technische Anlagen 2021: neuer Hydrant Zulauf Grundstück (erl.), 2022: Nachrüstung Messtechnik Belebungsbecken alt zur Messung Ammonium und Trockensubstanz-Gehalt (12.000)	12.000	0	3.227,80	10.132,92	0	0	0		
.96001	Baumaßnahmen - technische Anlagen Sanierung Sand- u Fettfang inkl Gerinne Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021	0	0	0,00	0	0	10.000	190.000		
.96002	Baumaßnahmen - technische Anlagen Erneuerung Lufteintragssystem Belegung alt Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021	0	0	0,00	0	0	20.000	230.000		
.96003	Baumaßnahmen - technische Anlagen Erneuerung Gebläse Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021	0	0	0,00	0	0	10.000	190.000		
.96004	Baumaßnahmen - technische Anlagen CSB-Online-Messung Maßnahme in 2021 abgeschlossen	0	25.000	25.581,74	0	0	0	0		
.98200	Zuweis u Zuschüsse für Investitionen an Gemeinden Erstattung an Gemeinde Todtenweis für Neuasphaltierung Feldweg zur Kläranlage (gem. Beschluss AZV)	33.900	40.000	0,00	0	0	0	0		
	Ausgaben	297.600	244.000	78.701,30	10.132,92	972.900	765.000	845.000		
	UAB 7010 Zu-/Überschuss	0	0	165.298,70	-10.132,92	0	0	0		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**
 Abschnitt **70 Abwasserbeseitigung**
 U-Abschnitt **7010 Kläranlage Kabisbach inkl. Hauptsammler**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen	297.600	244.000	244.000,00	0,00	974.400	765.000	845.000		
	Ausgaben	364.600	314.000	86.511,05	43.530,97	987.900	765.000	845.000		
AB 70	Zu-/Überschuss	-67.000	-70.000	157.488,95	-43.530,97	-13.500	0	0		
	Einnahmen	297.600	244.000	244.000,00	0,00	974.400	765.000	845.000		
	Ausgaben	364.600	314.000	86.511,05	43.530,97	987.900	765.000	845.000		
EP 7	Zu-/Überschuss	-67.000	-70.000	157.488,95	-43.530,97	-13.500	0	0		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **9 Allgemeine Finanzwirtschaft**
 Abschnitt **91 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
 U-Abschnitt **9100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.30000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt <i>Ansatz 2022:</i> <i>-in Höhe der veranschlagten Investitionen im Bereich Kanalnetzunterhalt (siehe VmHH, UA 7000, HHStelle 7000.93500),</i> <i>-abzgl. Rechnungsergebnis 2021 im VwHH im UA 7000 Kanalnetzunterhalt</i>	0	70.000	57.248,11	82.645,32	13.500	0	0		
.31000	Entnahmen aus Rücklagen <i>Ansatz 2022:</i> <i>-in Höhe des geplanten Ergebnisses 2022 im Vermögenshaushalt, Unterabschnitt 7000, Einnahmen/Ausgaben Kanalnetzunterhalt,</i> <i>-maximal in Höhe des tatsächlichen positiven Rechnungsergebnisses 2021, Verwaltungshaushalt, Unterabschnitt 7000</i>	67.000	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	67.000	70.000	57.248,11	82.645,32	13.500	0	0		
	Ausgaben									
.90000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.91000	Zuführung an Rücklagen	0	0	214.737,06	39.114,35	0	0	0		
.99200	Deckung Soll-Fehlbetrag	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	0	0	214.737,06	39.114,35	0	0	0		
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	67.000	70.000	-157.488,95	43.530,97	13.500	0	0		
	Einnahmen	67.000	70.000	57.248,11	82.645,32	13.500	0	0		
	Ausgaben	0	0	214.737,06	39.114,35	0	0	0		
	AB 91 Zu-/Überschuss	67.000	70.000	-157.488,95	43.530,97	13.500	0	0		

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

Gemeinde **9 Abwasserzweckverband"Kabisbach"**
 Einzelplan **9 Allgemeine Finanzwirtschaft**
 Abschnitt **92 Abwicklung der Vorjahre**
 U-Abschnitt **9200 Abwicklung der Vorjahre**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Rechn.-Erg.	Rechn.-Erg.	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		2022	2021	2021 (vorläufig)	2020	2023	2024	2025		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.39200	Sollfehlbetrag	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.39500	Übertragungs- und Abschlußbuchungen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Abschlußtechn Vorgänge (Ist-Übersch)									
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben									
.99200	Soll-Überschuss VmHH	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.99500	VmHH-Istfehlbetrag	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	0		0,00	0,00	0	0	0		
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	0		0,00	0,00	0	0	0		
	AB 92 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	67.000	70.000	57.248,11	82.645,32	13.500	0	0		
	Ausgaben	0	0	214.737,06	39.114,35	0	0	0		
	EP 9 Zu-/Überschuss	67.000	70.000	-157.488,95	43.530,97	13.500	0	0		
	Einnahmen	364.600	314.000	301.248,11	82.645,32	987.900	765.000	845.000		
	Ausgaben	364.600	314.000	301.248,11	82.645,32	987.900	765.000	845.000		
	EP 0 - 9 Zu-/Überschuss	0	0	0,00	0,00	0	0	0		

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2022

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2022	Einwohner in	2021	2020
		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					

1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
16	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungs- haushaltes				
162	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	11.070,32
16	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	11.070,32
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
172	von Gemeinden/Gv	1.190.200	***.***.***,**	1.100.300	993.600,00
17	ZWISCHENSUMME	1.190.200	***.***.***,**	1.100.300	993.600,00
1	Z W I S C H E N S U M M E	1.190.200	0,00	1.100.300	1.004.670,32
E I N N A H M E N A U S V E R W A L T U N G U N D B E T R I E B					
ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN					
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
207	von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	0	0,00	100	0,30
20	ZWISCHENSUMME	0	0,00	100	0,30
2	Z W I S C H E N S U M M E	0	0,00	100	0,30
S O N S T I G E F I N A N Z E I N N A H M E N					
0-2999	G E S A M T E I N N A H M E N	1.190.200	0,00	1.100.400	1.004.670,62
D E S V E R W A L T U N G S H A U S H A L T E S					
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				
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	70.000	82.645,32
30	ZWISCHENSUMME	0	0,00	70.000	82.645,32
31	Entnahmen aus Rücklagen				
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	67.000	***.***.***,**	0	0,00
31	ZWISCHENSUMME	67.000	***.***.***,**	0	0,00
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
362	von Gemeinden/Gv	297.600	***.***.***,**	244.000	0,00
36	ZWISCHENSUMME	297.600	***.***.***,**	244.000	0,00
3	G E S A M T E I N N A H M E N	364.600	0,00	314.000	82.645,32
D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S					
G E S A M T E I N N A H M E N		1.554.800	0,00	1.414.400	1.087.315,94
D E S V W H H U N D V M H H					

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2022	Einwohner in	2021	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES					
4	Personalausgaben				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	7.200	*** ***,**	6.300	5.766,16
41	Dienstbezüge und dgl.				
414	Tariflich Beschäftigte	268.800	*** ***,**	265.300	232.388,94
43	Beiträge zu Versorgungskassen				
434	Tariflich Beschäftigte	23.000	*** ***,**	23.700	18.823,81
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung				
440	Beamte	800	*** ***,**	1.000	848,91
444	Tariflich Beschäftigte	54.500	*** ***,**	54.100	46.158,77
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	354.300	*** ***,**	350.400	303.986,59
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.000	*** ***,**	5.000	2.474,18
51	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	76.500	*** ***,**	40.000	42.238,94
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	11.800	*** ***,**	6.100	7.683,52
53	Mieten und Pachten	2.700	*** ***,**	2.700	2.700,00
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen An- lagen, usw.	10.300	*** ***,**	6.500	6.442,03
55	Haltung von Fahrzeugen	13.300	*** ***,**	5.000	3.009,37
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	16.100	*** ***,**	8.700	3.440,31
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639	333.100	*** ***,**	282.800	281.409,23
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	94.200	*** ***,**	23.200	24.748,51
65	Geschäftsausgaben	28.300	*** ***,**	26.200	5.319,29
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben				
660	Verfügungsmittel	500	*** ***,**	500	730,80
661	Mitgliedsbeiträge	400	*** ***,**	400	392,00
662	Vermischte Ausgaben	400	*** ***,**	400	0,00
5-66	ZWISCHENSUMME	600.600	*** ***,**	407.500	380.588,18
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
672	an Gemeinden/Gv	3.100	*** ***,**	0	0,00
673	an Zweckverbände und dgl.	18.700	*** ***,**	18.000	17.466,00
67	ZWISCHENSUMME	21.800	*** ***,**	18.000	17.466,00
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	622.400	*** ***,**	425.500	398.054,18
SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND					
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)				
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke				
713	an Zweckverbände und dgl.	213.500	*** ***,**	254.500	219.984,53
71	ZWISCHENSUMME	213.500	*** ***,**	254.500	219.984,53

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2022	Einwohner in	2021	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
Ausgaben					
7	ZWISCHENSUMME ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VWHH	213.500	***.***.***,**	254.500	219.984,53
8	Sonstige Finanzausgaben				
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	70.000	82.645,32
86	ZWISCHENSUMME	0	0,00	70.000	82.645,32
8	ZWISCHENSUMME SONSTIGE FINANZAUSGABEN	0	0,00	70.000	82.645,32
4-8999	GESAMTAUSGABEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	1.190.200	0,00	1.100.400	1.004.670,62
9	AUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES -----				
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	39.114,35
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	39.114,35
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	127.000	***.***.***,**	71.500	33.398,05
93	ZWISCHENSUMME	127.000	***.***.***,**	71.500	33.398,05
94,95,96	Baumaßnahmen	203.700	***.***.***,**	202.500	10.132,92
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen				
982	an Gemeinden/Gv	33.900	***.***.***,**	40.000	0,00
98	ZWISCHENSUMME	33.900	***.***.***,**	40.000	0,00
9	GESAMTAUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	364.600	0,00	314.000	82.645,32
	GESAMTAUSGABEN DES VWHH UND VMHH	1.554.800	0,00	1.414.400	1.087.315,94

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

I. Stellenplan

Abwasserzweckverband Kabisbachgruppe

1. Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte (Amtsbezeichnungen ²⁾)	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen ⁵⁾			Zahl der Stellen 2021 ⁶⁾	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2021 ⁶⁾	Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Amtszulage ³⁾	bei Stellenobergrenzen nicht berücksichtigt ⁴⁾			
1	2	3	4	5	6	7	8
Wahlbeamte sonstige Beamte	A.../B... B A 16 A 15 A 14 A 13 ⁹⁾ A 13 ⁹⁾ A 12 A 11 A 10 A 9 ⁹⁾ A 9 ⁹⁾ A 8 A 7 A 6 ⁹⁾	1			1	1	
Insgesamt		1			1	1	

2. Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2022 ⁵⁾	Zahl der Stellen 2021 ⁶⁾	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2021 ⁶⁾	Erläuterungen
1	2	3	4	5
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9c				
9b	1	1	1	
9a				
8	1	0	0	
7	2	1	1	1 Stelle ku EG 5
6	2	1	1	
5	0	3	3	
4				
3				
2	1	1	1	
1				
Insgesamt	7	7	7	

3. Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2022 ⁵⁾	Zahl der Stellen 2021 ⁶⁾	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2021 ⁶⁾	Erläuterungen
1	2	3	4	5
S 18 S 17 S 16 S 15 S 14 S 13 S 12 S 11 S 10 S 9 S 8 S 7 S 6 S 5 S 4				
S 3				
<u>Insgesamt</u>	0	0	0	

II. Ergänzende nachrichtliche Angaben

Teilhaushalte (Doppik)/Abschnitte bzw. Unterabschnitte (Kameralistik)

Teilhaushalt (Doppik)/ Abschnitt bzw. Unterabschnitt (Kameralistik)	Hauptproduktbereich Produktbereich Produkt Produktgruppe ¹⁾	Beamte ⁷⁾					Erläuterungen
		Wahl- beamte	Einteilung der Kopfspalte nach den Besoldungsgruppen				
1	2	3	4	5	6	7	8
7000.40000		1					
Insgesamt		1					
		Arbeitnehmer					Erläuterungen
		Einteilung der Kopfspalte nach den Entgeltgruppen					
		EG 2	EG 6	EG 7	EG 8	EG 9b	
7000.41400		1	2	2	1	1	1 Stelle EG 7 ku EG 5
Insgesamt		1	2	2	1	1	

III Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2022 ⁵⁾	beschäftigt 30. Juni 2021 ⁶⁾	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Anwärter	Anwärterbezüge	0	0	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	0	0	
			
			
			
Insgesamt		0	0	

-
- 1) Die Stellen bei Unternehmen, auf die die Vorschriften der EBV über Wirtschaftsführung und Rechnungswesen angewendet werden, die Stellen bei Krankenhäusern und Pflegeeinrichtungen mit kaufmännischem Rechnungswesen und die Stellen, die nach § 44k SGB II der **gemeinsamen Einrichtung** zur Bewirtschaftung zugewiesen sind, sind jeweils in besonderen Abschnitten auszuweisen.
- 2) Die Angabe der Amtsbezeichnungen wird freigestellt.
- 3) Zahl der Stellen, die mit einer Amtszulage nach Anlage 4 zum BayBesG ausgestattet sind.
- 4) Zahl der Stellen, die nach Art. 26 Abs. 2 oder 3 BayBesG bei der Stellenobergrenzenberechnung unberücksichtigt bleiben..
- 5) Einzusetzen ist das Haushaltsjahr.
- 6) Einzusetzen ist das Vorjahr.
- 7) In den Laufbahnspalten sind die entsprechenden Besoldungsgruppen nach Bedarf anzugeben.
- 8) Arbeitnehmerstellen der Entgeltgruppen 1 bis 5 können in einer Summe ausgewiesen werden.
- 9) Da es für die Stellenbewirtschaftung hilfreich sein kann, in den BesGr A 6, A 9 und A 13 zwischen Einstiegsämtern und Beförderungsämtern zu unterscheiden, können diese getrennt ausgewiesen werden.
- 10) Teil II Nr. 1 ist bei Haushaltsführung nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung nach Teilhaushalten, bei Haushaltsführung nach den Grundsätzen der Kameralistik nach Abschnitten und Unterabschnitten zu gliedern.

Der Stellenplan steht unter dem ausdrücklichen Vorbehalt einer erst noch anstehenden Entscheidung der Verbandsversammlung über die extern beauftragte Stellenbeschreibung und Stellenbewertung.