

Haushaltsplan 2023



Markt
Aindling



Gemeinde
Petersdorf



Gemeinde
Todtenweis

**Abwasserzweckverband
Kabisbachgruppe**

HAUSHALTSPLAN 2023
ABWASSERZWECKVERBAND KABISBACHGRUPPE

INHALTSVERZEICHNIS

- 1. Haushaltssatzung**
2. Übersicht Einwohnergleichwerte und Abwassermengen (11/2021-10/2022)
- 3. Umlagenberechnung, Entwicklung Umlagen 2024-2026**
- 4. Vorbericht zum Haushalt**
5. Gesamtplan: Zusammenfassung Einnahmen, Ausgaben u Verpflichtungserm.
- 6. Verwaltungshaushalt – Einzelpläne mit Finanzplanwerten 2024-2026**
- 7. Vermögenshaushalt – Einzelpläne mit Finanzplanwerten 2024-2026**
8. Gesamtplan - Gruppierungsübersicht

Anlagen

- 9. Stellenplan**

Haushaltssatzung

des Abwasserzweckverbandes Kabisbachgruppe
(Landkreis Aichach-Friedberg) für das Haushaltsjahr 2023

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 2023** wird hiermit festgesetzt;
er schließt

im **Verwaltungshaushalt** in den **Einnahmen und Ausgaben mit 1.184.100 €**

und

im **Vermögenshaushalt** in den **Einnahmen und Ausgaben mit 281.000 €**

ab.

§ 2

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

§ 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** im Vermögenshaushalt wird auf **825.000 €** 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 **432.900 € festgesetzt** und nach folgendem Umlageschlüssel **umgelegt**:

Markt Aindling Kläranlage Edenhausen	12,81 %	(55.433,13 €)
Markt Aindling Netzunterhalt	14,58 %	(63.112,31 €)
Gemeinde Petersdorf Netzunterhalt	9,19 %	(39.802,18 €)
Gemeinde Todtenweis Netzunterhalt	4,57 %	(19.763,26 €)
Anteil Kläranlage Abwasserweckverband	58,86 %	(254.789,12 €)

(2) Umlage Verbandsanlage:

Die **umzulegenden Ausgaben** werden auf **751.100 € festgesetzt** und nach folgendem Umlageschlüssel **umgelegt**:

Markt Aindling	37,33 %	(280.385,63 €)
Gemeinde Petersdorf	9,27 %	(69.626,97 €)
Gemeinde Todtenweis	53,40 %	(401.087,40 €)

(3) Umlage Investitionskosten:

Die **umzulegenden Ausgaben** werden auf **260.000 € festgesetzt** und nach folgendem Umlageschlüssel **umgelegt**:

Markt Aindling	30,00 %	(78.000 €)
Gemeinde Petersdorf	9,00 %	(23.400 €)
Gemeinde Todtenweis	61,00 %	(158.600 €)

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf **197.000 € festgesetzt**.

§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem **01. Januar 2023 in Kraft**.

Aindling, den 31.01.2023

Abwasserzweckverband Kabisbachgruppe



Konrad Carl
Verbandsvorsitzender

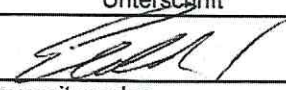
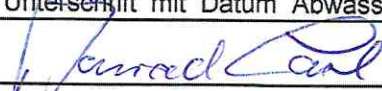
Haushalt AZV

Vom 01.11.21 bis 31.10.22

Einwohnergleichwerte				
	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	Kläranlage gesamt
Gesamt	1.206.240	288.009	3.086.385	4.580.634
entspricht in %	26,33%	6,29%	67,38%	100,00%

Abwassermengen				
	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	Kläranlage gesamt
Wasser m³	247.070	63.424	105.890	416.384
entspricht in %	59,34%	15,23%	25,43%	100,00%

Betriebskosten				
Verteilung der Kosten ab 2001: $\frac{2}{3}$ nach BSB ₅ $\frac{1}{3}$ nach Qm				
	Aindling	Petersdorf	Todtenweis	
Gesamt BSB ₅	26,33%	6,29%	67,38%	
Wassermenge	59,34%	15,23%	25,43%	
2/3 BSB 5	17,56%	4,19%	44,92%	
1/3 m ³	19,78%	5,08%	8,48%	
Ergebnisse in %	37,33%	9,27%	53,40%	100,00%

Betriebskosten festgelegt		
Datum	Name	Unterschrift
05.12.2022	Ehleiter	
Unterschrift mit Datum Abwasserzweckverbandsvorsitzender		
 6.12.22		

Umlagenberechnung Abwasserzweckverband Kabisbach als Grundlage zum Haushaltsplan 2023

				Stundenverteilung nach Arbeitszeitznachweisen des AZV im Zeitraum 01.11.2021 - 31.10.2022					
Mitarbeiter		Soll-Stunden / Jahr	Gemeinstunden	Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		359,25	488,50	381,00	262,75	96,75	1.588,25
	Verteilung Gemeinstunden		363,05	82,12	111,66	87,09	60,06	22,12	363,05
	Verteilung auf Kostenträger			441,37	600,16	468,09	322,81	118,87	1.951,30
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		304,75	457,25	385,25	229,75	97,25	1.474,25
	Verteilung Gemeinstunden		477,05	98,61	147,96	124,66	74,34	31,47	477,05
	Verteilung auf Kostenträger			403,36	605,21	509,91	304,09	128,72	1.951,30
tech. Leiter	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		732,25	7,75	222,25	118,75	110,50	1.191,50
	Verteilung Gemeinstunden		759,80	466,94	4,94	141,73	75,72	70,46	759,80
	Verteilung auf Kostenträger			1.199,19	12,69	363,98	194,47	180,96	1.951,30
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		1.027,50	25,50	52,50	50,00	6,00	1.161,50
	Verteilung Gemeinstunden		789,80	698,68	17,34	35,70	34,00	4,08	789,80
	Verteilung auf Kostenträger			1.726,18	42,84	88,20	84,00	10,08	1.951,30
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		1.606,80	14,25	34,00	18,50	1,00	1.674,55
	Verteilung Gemeinstunden		276,75	265,55	2,36	5,62	3,06	0,17	276,75
	Verteilung auf Kostenträger			1.872,35	16,61	39,62	21,56	1,17	1.951,30
Labor	Arbeitszeitznachweis	325,13		249,03	11,50	0,00	0,00	17,50	278,03
	Verteilung Gemeinstunden		47,10	42,19	1,95	0,00	0,00	2,96	47,10
	Verteilung auf Kostenträger			291,22	13,45	0,00	0,00	20,46	325,13
Summe angefallener Stunden				5.933,68	1.290,96	1.469,80	926,94	460,26	10.081,63

Umlage Betriebskosten § 25:			Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung - nach Stundenaufzeichnungen des eingesetzten Personals:			58,86%	12,81%	14,58%	9,19%	4,57%	100%
Umlage Betriebskosten 2023: 432.900 € (umzulegende Ausgaben)			254.789,12 €	55.433,13 €	63.112,31 €	39.802,18 €	19.763,26 €	432.900,00 €

Umlage Verbandskläranlage § 26:		Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung - nach angefallenem BSB5-Wert und Abwassermenge:		37,33%	9,27%	53,40%	100,00%
Umlage Verbandskläranlage 2023:	751.100 € (umzulegende Ausgaben)	280.385,63 €	69.626,97 €	401.087,40 €	751.100,00 €

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 2023:	260.000 € (umzulegende Ausgaben)	78.000,00 €	23.400,00 €	158.600,00 €	260.000,00 €

Summe der Umlagen aus §§ 25 - 27:					Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung:					40,10%	11,17%	48,73%	100,00%
Kostenbeteiligung der Mitgliedsgemeinden 2023 am AZV:					476.931,07 €	132.829,15 €	579.450,66 €	1.189.210,88 €

Umlagenberechnung Abwasserzweckverband Kabisbach als Grundlage zum Finanzplan 2024

				Stundenverteilung nach Arbeitszeitznachweisen des AZV im Zeitraum 01.11.2021 - 31.10.2022					
Mitarbeiter		Soll-Stunden / Jahr	Gemeinstunden	Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		359,25	488,50	381,00	262,75	96,75	1.588,25
	Verteilung Gemeinstunden		363,05	82,12	111,66	87,09	60,06	22,12	363,05
	Verteilung auf Kostenträger			441,37	600,16	468,09	322,81	118,87	1.951,30
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		304,75	457,25	385,25	229,75	97,25	1.474,25
	Verteilung Gemeinstunden		477,05	98,61	147,96	124,66	74,34	31,47	477,05
	Verteilung auf Kostenträger			403,36	605,21	509,91	304,09	128,72	1.951,30
tech. Leiter	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		732,25	7,75	222,25	118,75	110,50	1.191,50
	Verteilung Gemeinstunden		759,80	466,94	4,94	141,73	75,72	70,46	759,80
	Verteilung auf Kostenträger			1.199,19	12,69	363,98	194,47	180,96	1.951,30
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		1.027,50	25,50	52,50	50,00	6,00	1.161,50
	Verteilung Gemeinstunden		789,80	698,68	17,34	35,70	34,00	4,08	789,80
	Verteilung auf Kostenträger			1.726,18	42,84	88,20	84,00	10,08	1.951,30
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		1.606,80	14,25	34,00	18,50	1,00	1.674,55
	Verteilung Gemeinstunden		276,75	265,55	2,36	5,62	3,06	0,17	276,75
	Verteilung auf Kostenträger			1.872,35	16,61	39,62	21,56	1,17	1.951,30
Labor	Arbeitszeitznachweis	325,13		249,03	11,50	0,00	0,00	17,50	278,03
	Verteilung Gemeinstunden		47,10	42,19	1,95	0,00	0,00	2,96	47,10
	Verteilung auf Kostenträger			291,22	13,45	0,00	0,00	20,46	325,13
Summe angefallener Stunden				5.933,68	1.290,96	1.469,80	926,94	460,26	10.081,63

Umlage Betriebskosten § 25:		Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung - nach Stundenaufzeichnungen des eingesetzten Personals:		58,86%	12,81%	14,58%	9,19%	4,57%	100%
Umlage Betriebskosten 2024:	458.200 € (umzulegende Ausgaben)	269.679,78 €	58.672,81 €	66.800,79 €	42.128,34 €	20.918,28 €	458.200,00 €

Umlage Verbandskläranlage § 26:		Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung - nach angefallenem BSB5-Wert und Abwassermenge:		37,33%	9,27%	53,40%	100,00%
Umlage Verbandskläranlage 2024:	868.000 € (umzulegende Ausgaben)	324.024,40 €	80.463,60 €	463.512,00 €	868.000,00 €

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:	861.200 € (umzulegende Ausgaben)	258.360,00 €	77.508,00 €	525.332,00 €	861.200,00 €

Summe der Umlagen aus §§ 25 - 27:		Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung:		36,91%	10,43%	52,65%	100,00%
Kostenbeteiligung der Mitgliedsgemeinden 2024 am AZV:		707.858,00 €	200.099,94 €	1.009.762,28 €	1.917.720,22 €

Umlagenberechnung Abwasserzweckverband Kabisbach als Grundlage zum Finanzplan 2025

				Stundenverteilung nach Arbeitszeitznachweisen des AZV im Zeitraum 01.11.2021 - 31.10.2022					
Mitarbeiter		Soll-Stunden / Jahr	Gemeinstunden	Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		359,25	488,50	381,00	262,75	96,75	1.588,25
	Verteilung Gemeinstunden		363,05	82,12	111,66	87,09	60,06	22,12	363,05
	Verteilung auf Kostenträger			441,37	600,16	468,09	322,81	118,87	1.951,30
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		304,75	457,25	385,25	229,75	97,25	1.474,25
	Verteilung Gemeinstunden		477,05	98,61	147,96	124,66	74,34	31,47	477,05
	Verteilung auf Kostenträger			403,36	605,21	509,91	304,09	128,72	1.951,30
tech. Leiter	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		732,25	7,75	222,25	118,75	110,50	1.191,50
	Verteilung Gemeinstunden		759,80	466,94	4,94	141,73	75,72	70,46	759,80
	Verteilung auf Kostenträger			1.199,19	12,69	363,98	194,47	180,96	1.951,30
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		1.027,50	25,50	52,50	50,00	6,00	1.161,50
	Verteilung Gemeinstunden		789,80	698,68	17,34	35,70	34,00	4,08	789,80
	Verteilung auf Kostenträger			1.726,18	42,84	88,20	84,00	10,08	1.951,30
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		1.606,80	14,25	34,00	18,50	1,00	1.674,55
	Verteilung Gemeinstunden		276,75	265,55	2,36	5,62	3,06	0,17	276,75
	Verteilung auf Kostenträger			1.872,35	16,61	39,62	21,56	1,17	1.951,30
Labor	Arbeitszeitznachweis	325,13		249,03	11,50	0,00	0,00	17,50	278,03
	Verteilung Gemeinstunden		47,10	42,19	1,95	0,00	0,00	2,96	47,10
	Verteilung auf Kostenträger			291,22	13,45	0,00	0,00	20,46	325,13
Summe angefallener Stunden				5.933,68	1.290,96	1.469,80	926,94	460,26	10.081,63

Umlage Betriebskosten § 25:				Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung - nach Stundenaufzeichnungen des eingesetzten Personals:				58,86%	12,81%	14,58%	9,19%	4,57%	100%
Umlage Betriebskosten 2025:				471.900 € (umzulegende Ausgaben)	277.743,10 €	60.427,10 €	68.798,10 €	43.387,96 €	21.543,73 €
									471.900,00 €

Umlage Verbandskläranlage § 26:					Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung - nach angefallenem BSB5-Wert und Abwassermenge:					37,33%	9,27%	53,40%	100,00%
Umlage Verbandskläranlage 2025:				775.700 € (umzulegende Ausgaben)	289.568,81 €	71.907,39 €	414.223,80 €	775.700,00 €

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:				775.000 € (umzulegende Ausgaben)	232.500,00 €	69.750,00 €	472.750,00 €	775.000,00 €

Summe der Umlagen aus §§ 25 - 27:					Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung:					37,33%	10,61%	52,07%	100,00%
Kostenbeteiligung der Mitgliedsgemeinden 2025 am AZV:					651.294,02 €	185.045,35 €	908.517,53 €	1.744.856,90 €

Umlagenberechnung Abwasserzweckverband Kabisbach als Grundlage zum Finanzplan 2026

				Stundenverteilung nach Arbeitszeitznachweisen des AZV im Zeitraum 01.11.2021 - 31.10.2022					
Mitarbeiter		Soll-Stunden / Jahr	Gemeinstunden	Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		359,25	488,50	381,00	262,75	96,75	1.588,25
	Verteilung Gemeinstunden		363,05	82,12	111,66	87,09	60,06	22,12	363,05
	Verteilung auf Kostenträger			441,37	600,16	468,09	322,81	118,87	1.951,30
Kanalnetz	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		304,75	457,25	385,25	229,75	97,25	1.474,25
	Verteilung Gemeinstunden		477,05	98,61	147,96	124,66	74,34	31,47	477,05
	Verteilung auf Kostenträger			403,36	605,21	509,91	304,09	128,72	1.951,30
tech. Leiter	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		732,25	7,75	222,25	118,75	110,50	1.191,50
	Verteilung Gemeinstunden		759,80	466,94	4,94	141,73	75,72	70,46	759,80
	Verteilung auf Kostenträger			1.199,19	12,69	363,98	194,47	180,96	1.951,30
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		1.027,50	25,50	52,50	50,00	6,00	1.161,50
	Verteilung Gemeinstunden		789,80	698,68	17,34	35,70	34,00	4,08	789,80
	Verteilung auf Kostenträger			1.726,18	42,84	88,20	84,00	10,08	1.951,30
Kläranlage	Arbeitszeitznachweis	1.951,30		1.606,80	14,25	34,00	18,50	1,00	1.674,55
	Verteilung Gemeinstunden		276,75	265,55	2,36	5,62	3,06	0,17	276,75
	Verteilung auf Kostenträger			1.872,35	16,61	39,62	21,56	1,17	1.951,30
Labor	Arbeitszeitznachweis	325,13		249,03	11,50	0,00	0,00	17,50	278,03
	Verteilung Gemeinstunden		47,10	42,19	1,95	0,00	0,00	2,96	47,10
	Verteilung auf Kostenträger			291,22	13,45	0,00	0,00	20,46	325,13
Summe angefallener Stunden				5.933,68	1.290,96	1.469,80	926,94	460,26	10.081,63

Umlage Betriebskosten § 25:				Kläranlage + Sammler AZV	Kläranlage Edenhausen	Kanalnetz Aindling	Kanalnetz Petersdorf	Kanalnetz Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung - nach Stundenaufzeichnungen des eingesetzten Personals:				58,86%	12,81%	14,58%	9,19%	4,57%	100%
Umlage Betriebskosten 2026:		485.200 €	(umzulegende Ausgaben)	285.570,99 €	62.130,18 €	70.737,11 €	44.610,81 €	22.150,92 €	485.200,00 €

Umlage Verbandskläranlage § 26:					Aindling	Petersdorf	Todtenweis	gesamt/Probe
Prozentuale Verteilung - nach angefallenem BSB5-Wert und Abwassermenge:					37,33%	9,27%	53,40%	100,00%
Umlage Verbandskläranlage 2026:		787.300 €	(umzulegende Ausgaben)		293.899,09 €	72.982,71 €	420.418,20 €	787.300,00 €

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 2026:		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:					37,13%	10,57%	52,30%	100,00%
Kostenbeteiligung der Mitgliedsgemeinden 2026 am AZV:					680.266,37 €	193.643,52 €	958.019,12 €	1.831.929,01 €

Vorbericht zum Haushaltsplan 2023



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 12 - 13
Klärschlambeseitigung – Entwicklung Mengen / Kosten	Seite 13
Strom – Entwicklung Mengen / Kosten	Seite 13
4. Vermögenshaushalt	
• Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen	
➤ Entnahme aus Rücklagen	Seite 14
➤ Umlage Investitionskosten nach § 27 Verbandssatzung	Seite 14 - 16
• Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen	
➤ Investitionen	Seite 16 - 17
5. Stand der Rücklagen	Seite 17 - 18
6. Stand der Schulden	Seite 18
7. Verpflichtungsermächtigungen	Seite 18
8. Kreditaufnahmen	Seite 19

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 Planjahr 2023 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

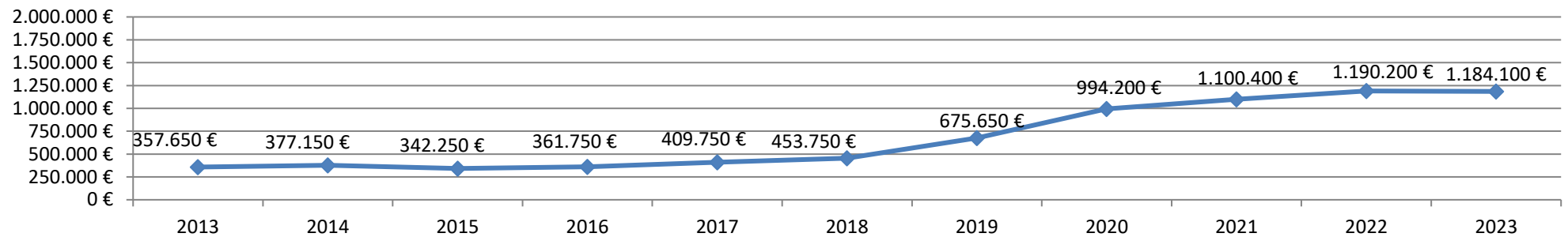
Das gesamte Haushaltsvolumen 2023 des Abwasserzweckverbandes Kabisbachgruppe beträgt 1.465.100 €. Der Haushalt 2023 schließt in den Einnahmen und Ausgaben im Verwaltungshaushalt mit 1.184.100 € und im Vermögenshaushalt mit 281.000 € ab.

Rückblick über die Entwicklung der vergangenen Haushaltsjahre (2013 bis 2023):

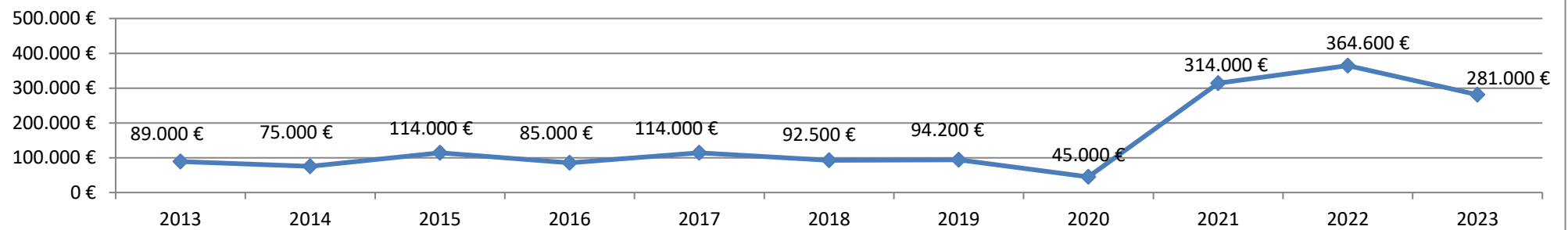
Der deutliche Anstieg ab den Jahren 2019 ff. im Verwaltungshaushalt ist auf die Neuorganisation des Abwasserzweckverbandes und die damit verbundene Aufgabenübertragung „Kanalnetzunterhalt für die Mitgliedsgemeinden“ zurückzuführen. Weiter resultiert der Anstieg des Vermögenshaushalts ab den Jahren 2021 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. Nachdem die Planung der im Vermögenshaushalt aufgezeigten Investitionen an der Kläranlage bis Ende 2022 nicht wie im Haushalt bzw. nicht wie im Finanzplan vorgesehenen Umfang (Grundlage hierfür: Kostenschätzung Büro WipflerPLAN mit Stand 03/2021) fortgeschritten ist, verschiebt sich der Mittelabfluss im Vermögenshaushalt für die Umsetzung dieser Projekte erneut nahezu vollständig auf die Finanzplanjahre 2024, 2025 und 2026. In diesen Jahren steigen die Ausgaben im Vermögenshaushalt – vorbehaltlich der Zustimmung des Zweckverbandes zur Umsetzung der einzelnen Investitionen – deutlich an. Die aufgezeigte Finanzplanung 2024-2026 setzt allerdings eine konsequente Planungsverfolgung durch die beauftragten Büros in Abstimmung mit dem AZV (insbesondere bei der Sanierung der RÜBs, Umsetzung in 2024, HH-Stelle 7010.94008) voraus.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Volumen Verwaltungshaushalt	357.650 €	377.150 €	342.250 €	361.750 €	409.750 €	453.750 €	675.650 €	994.200 €	1.100.400 €	1.190.200 €	1.184.100 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 5,45 %	(-) 9,25 %	(+) 5,70 %	(+) 13,27 %	(+) 10,74 %	(+) 48,90 %	(+) 47,15 %	(+) 10,68 %	(+) 8,16 %	(-) 0,51 %
Volumen Vermögenshaushalt	89.000 €	75.000 €	114.000 €	85.000 €	114.000 €	92.500 €	94.200 €	45.000 €	314.000 €	364.600 €	281.000 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(-) 15,73 %	(+) 52,00 %	(-) 25,44 %	(+) 34,12 %	(-) 18,86 %	(+) 1,84 %	(-) 52,23 %	(+) 597,78 %	(+) 16,11 %	(-) 22,93 %
Gesamtvolumen	446.650 €	452.150 €	456.250 €	446.750 €	523.750 €	546.250 €	769.850 €	1.039.200 €	1.414.400 €	1.554.800 €	1.465.100 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 1,23 %	(+) 0,91 %	(-) 2,08 %	(+) 17,24 %	(+) 4,30 %	(+) 40,93 %	(+) 34,99 %	(+) 36,10 %	(+) 9,93 %	(-) 5,77 %

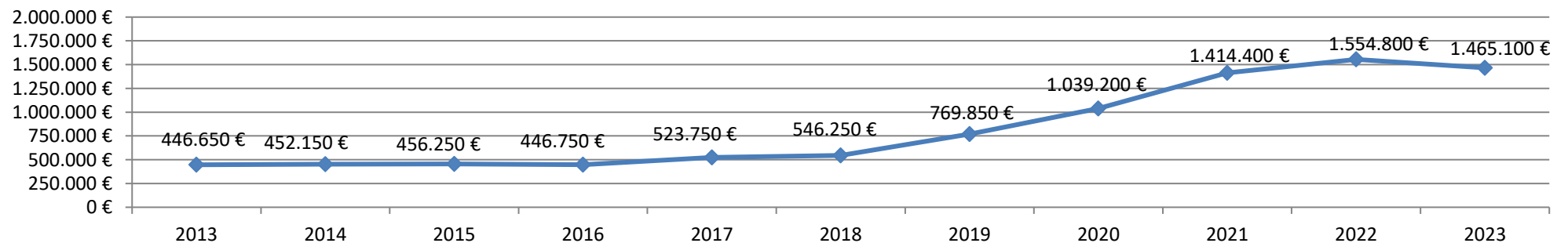
Entwicklung Verwaltungshaushalt



Entwicklung Vermögenshaushalt



Entwicklung Gesamtvolumen



3. Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt enthält die laufenden Einnahmen und Ausgaben des Abwasserzweckverbandes:

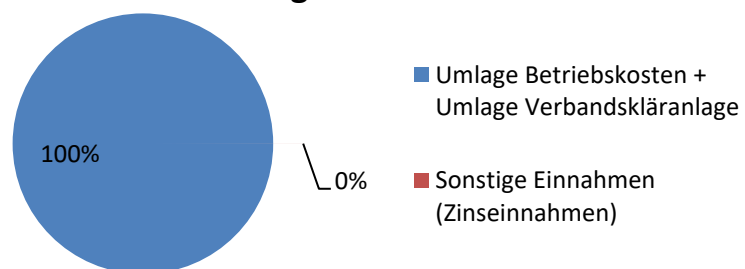
Die Einnahmen im Verwaltungshaushalt setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmeart	Höhe	Anteil in %
Umlage Betriebskosten, Umlage Verbandskläranlage	1.184.000 €	99,99%
Sonstige Einnahmen (konkret: Zinseinnahmen)	100 €	0,01%
Einnahmen insgesamt Verwaltungshaushalt	1.184.100 €	100,00%

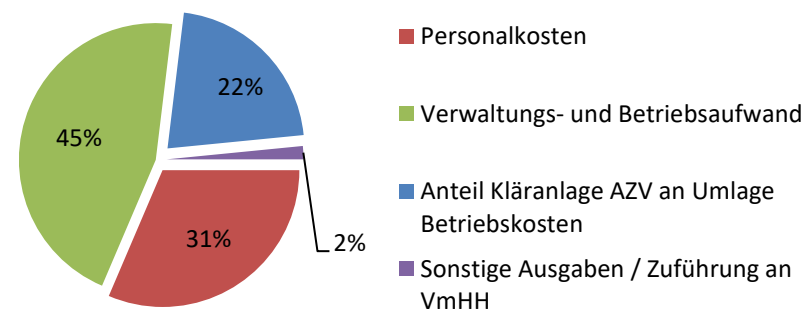
Die Ausgaben im Verwaltungshaushalt verteilen sich wie folgt:

Ausgabeart	Höhe	Anteil in %
Personalkosten	372.100 €	31,42%
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	538.700 €	45,49%
Anteil Kläranlage AZV an Umlage Betriebskosten	254.800 €	21,52%
Sonstige Ausgaben / Zuführung an VmHH	18.500 €	1,56%
Ausgaben insgesamt Verwaltungshaushalt	1.184.100 €	100,00%

**Zusammensetzung Einnahmen
Verwaltungshaushalt**



Verteilung Ausgaben Verwaltungshaushalt



Darstellung ausgewählter Einnahmepositionen im Verwaltungshaushalt:

- Erläuterung vorab:
- 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.

Nach 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 beim **Betrieb 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, diverse Anlagenwartungen, Betriebsstrom, Klärschlammentsorgung, Chemiebedarf, usw.).
- Umlage Betriebskosten nach § 25 der Verbandssatzung (im Unterabschnitt 7000):

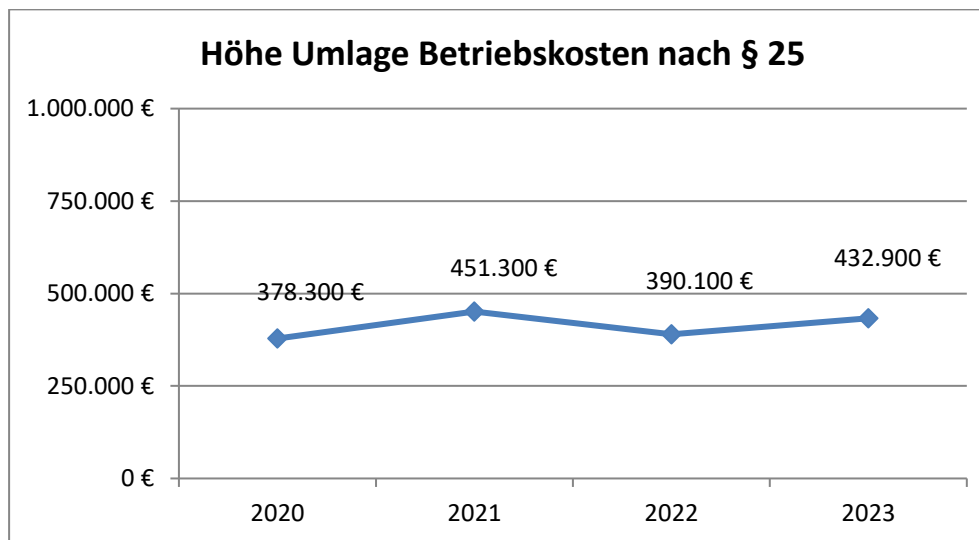
Zur **Deckung der im Unterabschnitt 7000 anfallenden Ausgaben (siehe oben Ziffer 1)** erhebt der Zweckverband von seinen Mitgliedsgemeinden die „**Umlage Betriebskosten nach § 25 der Verbandssatzung**“. Als **Umlagemaßstab** kommen hier nach den Bestimmungen der Verbandssatzung die vom technischen Leiter der Kläranlage geführten **Stundenaufzeichnungen** zur Anwendung, welche dem jeweiligen „Kostenverursacher“ nach tatsächlichem Stundenanfall prozentual zugeteilt werden (siehe hierzu Übersichten Umlageberechnung als Grundlage zum Haushaltsplan 2023 bzw. Finanzplan 2024-2026). 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	2023
Umlage Betriebskosten § 25	378.300 €	451.300 €	390.100 €	432.900 €
Veränderung gegenüber Vorjahr	-	(+) 19,30 %	(-) 13,56 %	(+) 10,97 %
Anteil Kläranlage + Sammler AZV	219.985 €	254.493 €	213.469 €	254.789 €
Anteil in %	58,15%	56,39%	54,72%	58,86%
Anteil Kläranlage Edenhausen	72.608 €	95.440 €	65.297 €	55.433 €
Anteil in %	19,19%	21,15%	16,74%	12,81%
Anteil Kanalnetz Aindling	66.250 €	80.211 €	63.448 €	63.112 €
Anteil in %	17,51%	17,77%	16,26%	14,58%
Anteil Kanalnetz Petersdorf	14.189 €	13.272 €	30.436 €	39.802 €
Anteil in %	3,75%	2,94%	7,80%	9,19%
Anteil Kanalnetz Todtenweis	5.269 €	7.884 €	17.450 €	19.763 €
Anteil in %	1,39%	1,75%	4,47%	4,57%



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

Bei der Umlage Betriebskosten nach § 25 der Verbandssatzung wird auch auf die Entwicklung der Umlagewerte in den Jahren 2024 ff. aufmerksam gemacht (siehe Finanzplanwerte 2024-2026 unter Haushaltsstelle 7000.17200). Bleibt die für 2023 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 Betriebskosten für jede Mitgliedsgemeinde bzw. für jeden „Kostenverursacher“ in den nächsten Jahren wie folgt:

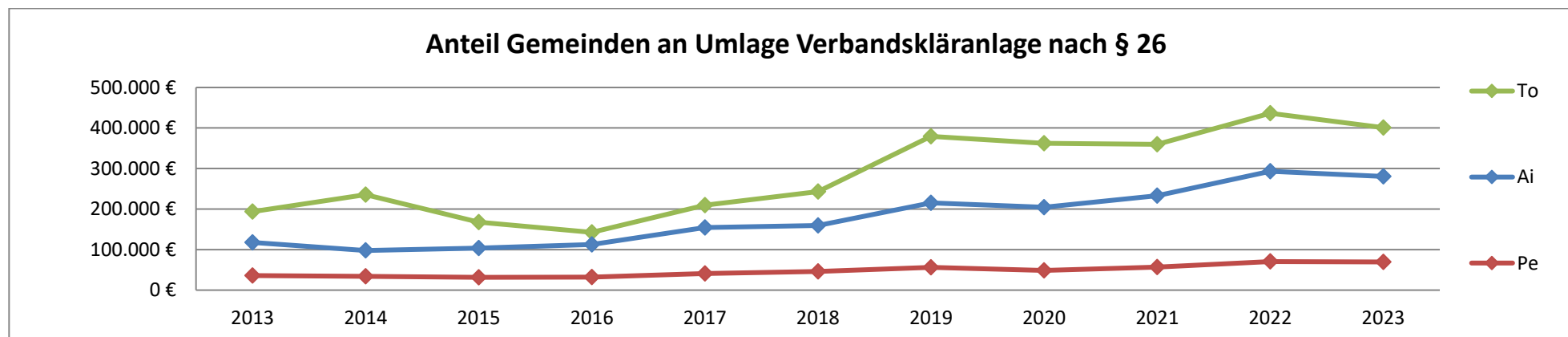
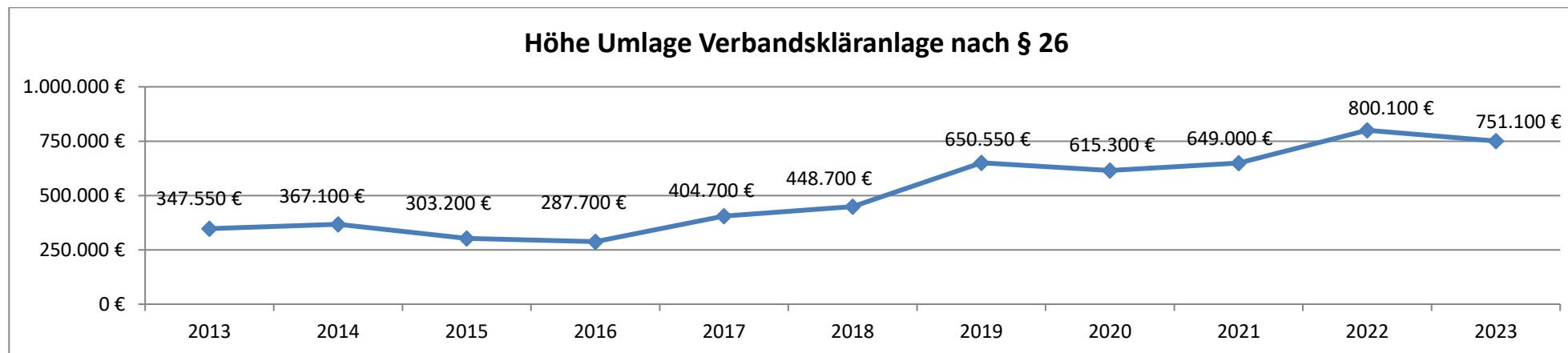
	2024	2025	2026
Umlage Betriebskosten § 25 gesamt	458.200 €	471.900 €	485.200 €
davon Anteil Kläranlage + Hauptsammler AZV	269.679,78 €	277.743,10 €	285.570,99 €
davon Anteil Kläranlage Edenhausen	58.672,81 €	60.427,10 €	62.130,18 €

davon Anteil Kanalnetzunterhalt Aindling	66.800,79 €	68.798,10 €	70.737,11 €
davon Anteil Kanalnetzunterhalt Petersdorf	42.128,34 €	43.387,96 €	44.610,81 €
davon Anteil Kanalnetzunterhalt Todtenweis	20.918,28 €	21.543,73 €	22.150,92 €

• **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 **Umlagemaßstab** kommen hier die beim jeweiligen Verursacher (= Mitgliedsgemeinden) **angefallenen Einwohnergleichwerte (gewichtet mit 2/3) sowie die gemessenen Abwassermengen (gewichtet mit 1/3)** im Zeitraum vom 01.11. des Vorvorjahres bis 31.10. des Vorjahres zur Anwendung:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	4.580.634
davon Aindling	1.229.756	1.294.154	1.283.309	1.282.899	1.261.331	1.268.003	1.283.889	1.319.134	1.364.054	1.198.861	1.206.240
davon Petersdorf	398.214	442.232	406.197	403.790	380.362	370.582	374.118	349.774	378.742	349.515	288.009
davon Todtenweis	3.458.293	6.071.397	3.455.114	2.825.020	3.094.291	3.841.512	5.087.818	4.985.584	4.256.862	3.623.321	3.086.385
Abwassermenge in m³	417.498	512.330	429.512	403.782	398.556	375.833	395.569	435.323	469.637	512.466	416.384
davon Aindling in m³	212.881	239.442	226.109	245.491	244.054	227.347	242.124	261.293	291.815	325.935	247.070
davon Petersdorf in m³	65.821	83.278	66.621	63.459	56.930	64.267	58.381	57.152	63.610	66.128	63.424
davon Todtenweis in m³	138.796	189.610	136.782	94.832	97.573	84.219	95.064	116.879	114.211	120.402	105.890
Umlage Verbandskläranlage § 26	347.550 €	367.100 €	303.200 €	287.700 €	404.700 €	448.700 €	650.550 €	615.300 €	649.000 €	800.100 €	751.100 €
Veränderung Vorjahr	-	(+) 5,63 %	(-) 17,41 %	(-) 5,11 %	(+) 40,67 %	(+) 10,87 %	(+) 44,99 %	(-) 5,42 %	(+) 5,48 %	(+) 23,28 %	(-) 6,12 %
davon Anteil Aindling	117.472 €	97.759 €	103.634 €	112.836 €	154.459 €	159.692 €	215.267 €	204.403 €	232.796 €	293.237 €	280.386 €
Anteil in %	33,80%	26,63%	34,18%	39,22%	38,17%	35,59%	33,09%	33,22%	35,87%	36,65%	37,33%
davon Anteil Petersdorf	36.180 €	33.736 €	31.624 €	32.251 €	40.952 €	45.812 €	56.077 €	48.486 €	56.593 €	70.489 €	69.627 €
Anteil in %	10,41%	9,19%	10,43%	11,21%	10,12%	10,21%	8,62%	7,88%	8,72%	8,81%	9,27%
davon Anteil Todtenweis	193.898 €	235.605 €	167.942 €	142.613 €	209.290 €	243.195 €	379.206 €	362.412 €	359.611 €	436.375 €	401.087 €
Anteil in %	55,79%	64,18%	55,39%	49,57%	51,72%	54,20%	58,29%	58,90%	55,41%	54,54%	53,40%



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 Ausgaben für die Klärschlamm Entsorgung und den Betriebsstrom, die bisher kontinuierlich angestiegen sind).

Im Planjahr 2023 reduziert sich die Umlage Verbandskläranlage um knapp 50.000 €, was u. a. auf geringere Ausgabenansätze unter folgenden Positionen zurückzuführen ist:

- Gebäude- und Grundstücksunterhalt (2023: 5.200 €, 2022: 13.000 €; es wurden weniger konkrete Unterhaltsmaßnahmen angemeldet),
- Unterhalt der technischen Anlagen (2023: 45.000 €, 2022: 76.500 €; es wurden weniger konkrete Unterhaltsmaßnahmen angemeldet),

- Aus-/Fortbildungen (2023: 2.000 €, 2022: 11.000 €; die Fortbildung eines Mitarbeiters zur Fachkraft Abwassertechnik ist nahezu abgeschlossen),
- Klärschlamm Entsorgung (2023: 170.000 €, 2022: 170.000 €; keine Veränderungen aufgrund vertraglich vereinbarte Preisgarantie bis 02/2024),
- Betriebsstrom (2023: 85.000 €, 2022: 111.600 €; vertraglich vereinbarte Preisgarantie aus Altvertrag bis Ende 2023, zudem Reduzierung Mittelansatz orientiert am vorläufigen Rechnungsergebnis 2022 – das positive Ergebnis resultiert nach Auskunft des technischen Leiters u. a. aus der in 2022 durchgeführten Reinigung / dem Austausch der Belüfterplatten, was sich positiv auf den Energieverbrauch auswirkt),
- Grobeinleiter- und Niederschlagswasserabgabe (2023: 61.600 €, 2022: 84.900 €; der Ausgabenansatz wurde auf die aktuell vom Landratsamt verbeschiedene Abgabenhöhe angepasst, bereits geleistete Vorauszahlungen wurden in entsprechender Höhe im Ausgabenansatz berücksichtigt. Weiter wurde 2022 die Niederschlagswasserabgabe für die Jahre 2016 bis 2020 abgerechnet, hierfür müssen 2023 keine Ausgaben mehr vorgesehen werden).

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

Bei der Umlage Verbandskläranlage nach § 26 der Verbandssatzung wird auch auf die Entwicklung der Umlagewerte in den Jahren 2024 ff. aufmerksam gemacht (siehe Finanzplanwerte 2024-2026 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:

	2024	2025	2026
Umlage Verbandskläranlage § 26 gesamt	868.000 €	775.700 €	787.300 €
davon Anteil Aindling	324.024,40 €	289.568,81 €	293.899,09 €
davon Anteil Petersdorf	80.463,60 €	71.907,39 €	72.982,71 €
davon Anteil Todtenweis	463.512,00 €	414.223,80 €	420.418,20 €

Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen im Verwaltungshaushalt:

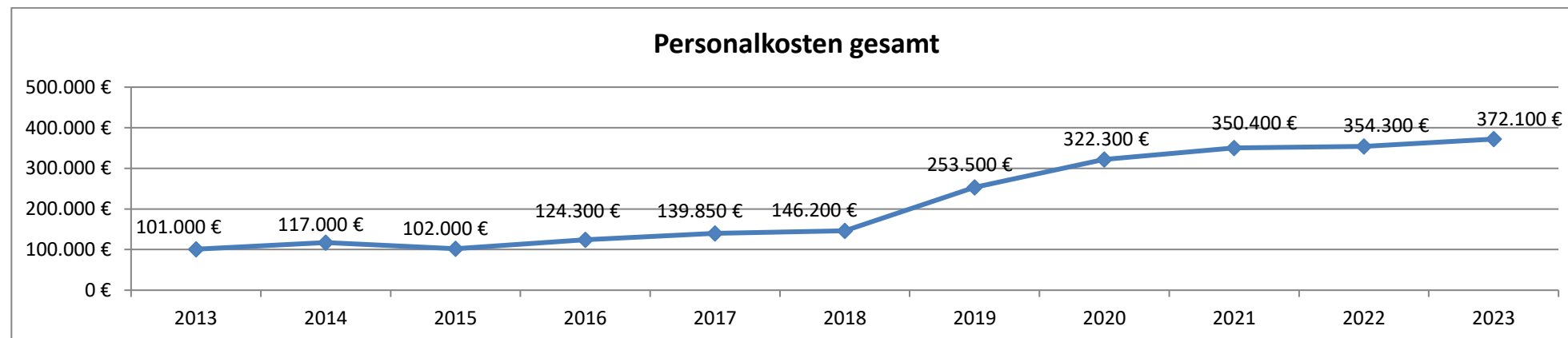
- Personalausgaben:

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

Grundlage für die im Haushalt 2023 veranschlagten Personalkosten ist der Stellenplan, über den der Verband jedes Jahr erneut zu beschließen hat. Im Vergleich zum Stellenplan 2022 sieht der Stellenplan 2023 keine Veränderungen vor. Auch ergeben sich 2023 beim Personal des AZV keine tariflich verankerten Stufenaufstiege. Die Erhöhung der Personalausgaben 2023 resultiert lediglich aus einer pauschalen Anhebung von 5 %, welche mit den anstehenden Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst (Ergebnis offen) begründet werden.

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 2023):

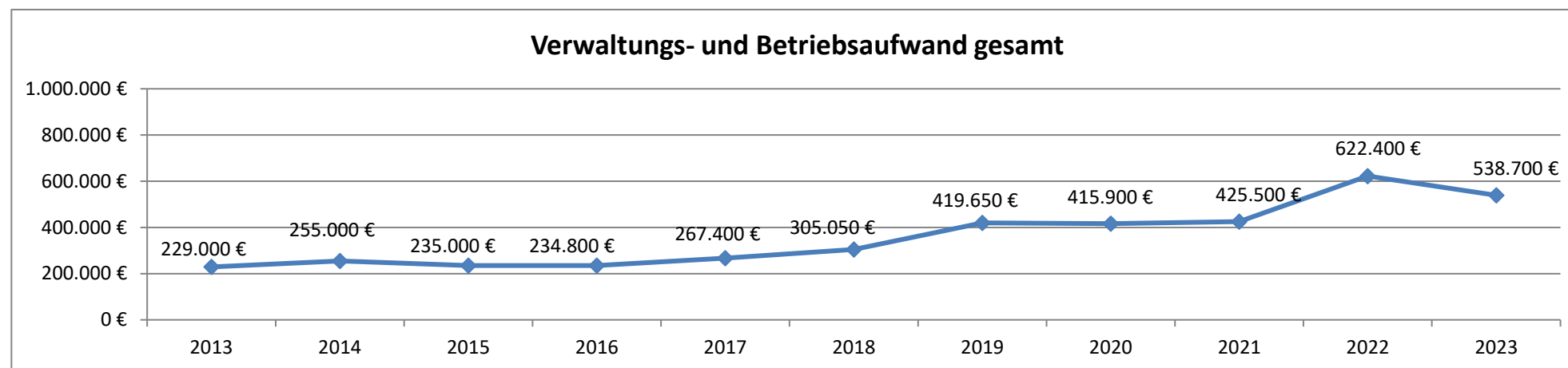
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PK Kläranlage AZV + Hauptsammler	101.000 €	117.000 €	102.000 €	124.300 €	139.850 €	146.200 €	253.500 €	187.417 €	197.591 €	193.873 €	219.018 €
Anteil von Personalkosten gesamt	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	58,15%	56,39%	54,72%	58,86%
PK Kläranlage Edenhausen	-	-	-	-	-	-	-	61.849 €	74.110 €	59.310 €	47.666 €
Anteil von Personalkosten gesamt	-	-	-	-	-	-	-	19,19%	21,15%	16,74%	12,81%
PK Netunterhalt Aindling	-	-	-	-	-	-	-	56.435 €	62.266 €	57.609 €	54.252 €
Anteil von Personalkosten gesamt	-	-	-	-	-	-	-	17,51%	17,77%	16,26%	14,58%
PK Netunterhalt Petersdorf	-	-	-	-	-	-	-	12.086 €	10.302 €	27.635 €	34.196 €
Anteil von Personalkosten gesamt	-	-	-	-	-	-	-	3,75%	2,94%	7,80%	9,19%
PK Netunterhalt Todtenweis	-	-	-	-	-	-	-	4.480 €	6.132 €	15.837 €	17.005 €
Anteil von Personalkosten gesamt	-	-	-	-	-	-	-	1,39%	1,75%	4,47%	4,57%
Personalkosten gesamt	101.000 €	117.000 €	102.000 €	124.300 €	139.850 €	146.200 €	253.500 €	322.300 €	350.400 €	354.300 €	372.100 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 15,84 %	(-) 12,82 %	(+) 21,86 %	(+) 12,51 %	(+) 4,54 %	(+) 73,39 %	(+) 27,14 %	(+) 8,72 %	(+) 1,11 %	(+) 5,02 %



- 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	2023
Kläranlage, RÜBs und Hauptsammler	229.000 €	255.000 €	235.000 €	234.800 €	267.400 €	305.050 €	419.650 €	395.400 €	394.600 €	586.600 €	496.400 €
Aufgabe Netzunterhalt	-	-	-	-	-	-	-	20.500 €	30.900 €	35.800 €	42.300 €
Verwaltungs- und Betriebsaufwand gesamt	229.000 €	255.000 €	235.000 €	234.800 €	267.400 €	305.050 €	419.650 €	415.900 €	425.500 €	622.400 €	538.700 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 11,35 %	(-) 7,84 %	(-) 0,09 %	(+) 13,88 %	(+) 14,08 %	(+) 37,57 %	(-) 0,89 %	(+) 2,31 %	(+) 46,27 %	(-) 13,45 %



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 keine Ausgaben für diesen Zweck beim AZV veranschlagt werden, was sich auf die Summe des Verwaltungs- und Betriebsaufwands ab 2020 ff. natürlich auswirkt.

Der Verwaltungs- und Betriebsaufwand für den Kläranlagenbetrieb nimmt in 2023 um ca. 90.000 € ab:

- Rückgang Unterhaltskosten Grundstücke/bauliche Anlagen (HH-Stelle 7010.50000, Reduzierung um 7.800 €, Begründung siehe Umlage Verbandskläranlage),
- Rückgang Unterhaltskosten technische Anlagen (HH-Stelle 7010.51000, Reduzierung um 31.500 €, Begründung siehe Umlage Verbandskläranlage),
- Rückgang Ausgaben für Aus- und Fortbildungen (HH-Stelle 7010.56200, Reduzierung um 9.000 €, Begründung siehe Umlage Verbandskläranlage),
- Gleichlautender Ausgabenansatz für Klärschlamm Entsorgung wie im Vorjahr (HH-Stelle 7010.57000, Begründung siehe Umlage Verbandskläranlage),

- Rückgang Ausgaben Betriebsstrom (HH-Stelle 7010.57100, Reduzierung um 26.600 €, Begründung siehe Umlage Verbandskläranlage),
- Anpassung Mittelansatz für Großeinleiter- und Niederschlagswasserabgabe (HH-Stelle 7010.64100, Reduzierung um 23.300 €, Begründung siehe Umlage Verbandskläranlage).

Für den Bereich Kanalnetzunterhalt erhöht sich der Verwaltungs- und Betriebsaufwand um 6.500 €:

- Erhöhung des Mittelansatzes für die Geräteausstattung im Netzunterhalt (HH-Stelle 7000.52000, Erhöhung um 7.200 €, in dem Ausgabenansatz wurden 2023 9.000 € für ein Upgrade im Prozessleitsystem zur Anbindung der Pumpstationen/RÜBs berücksichtigt),
- weiter ergeben sich geringfügige Erhöhungen/Reduzierungen der Mittelansätze verteilt über den Verwaltungshaushalt im Unterabschnitt Kanalnetzunterhalt

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

Klärschlammabeseitigung - Entwicklung Mengen / Kosten (Abrechnung Strom für 2022 liegt zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung nicht vollständig vor):

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	1032,88	offen
Kosten Klärschlammverwertung	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 €	151.798,89 €	offen
Durchschnittskosten je t (brutto)	62,65 €	63,47 €	63,98 €	65,40 €	67,42 €	76,09 €	110,07 €	117,22 €	136,73 €	146,97 €	offen

Strom - Entwicklung Mengen / Kosten (Abrechnung für 2022 liegt zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung nicht vollständig vor):

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Stromversorger	LEW	EnBW	EnBW	EnBW	InnEnergie	InnEnergie	InnEnergie	InnEnergie	StW Kehlheim	StW Kehlheim	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	offen	offen
RÜB am Bachsteig in kWh	1.339,00	260,00	283,00	173,00	200,40	134,90	31,80	15,00	12,00	offen	offen
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	375.209,00	offen
gesamt 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	offen	offen
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 €	offen	offen

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 01.01.2023 Rücklagen in Höhe von voraussichtlich 440.000 € (Jahresergebnis 2022 offen). Im Hinblick auf die umfangreichen Sanierungsmaßnahmen, die in den kommenden Jahren an der Kläranlage und den RÜBs des AZV umgesetzt werden sollen (siehe Finanzplanwerte 2024 bis 2026), muss ein „Rücklagenpolster“, u. a. zur Verstärkung der Kassenliquidität während der Bauphase, geschaffen werden. Aus diesem Grund wurde in 2023 und in den Folgejahren keine Rücklagenentnahme eingeplant.

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 diskutiert oder sogar gegenüber der Verwaltung angemeldet wurden.

- 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:

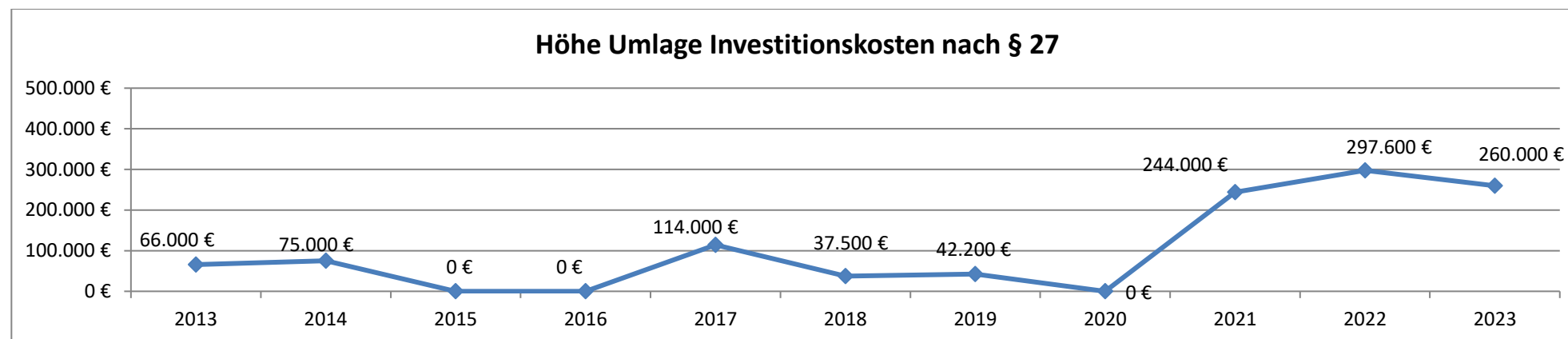
Aindling:	30 % der Investitionskostenumlage
Petersdorf:	9 % der Investitionskostenumlage
Todtenweis:	61 % der Investitionskostenumlage

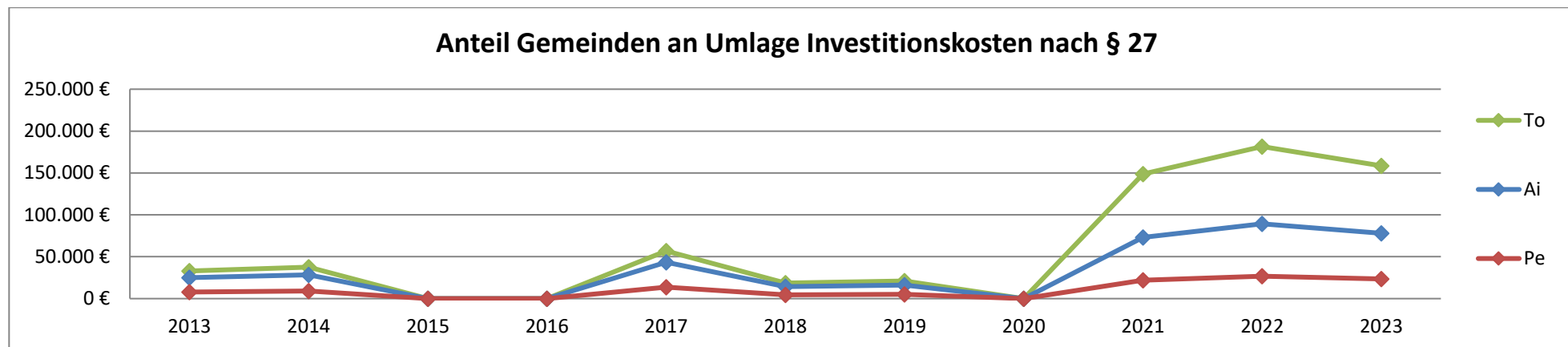
Die nachfolgende Tabelle bzw. Diagramme geben Aufschluss über die Entwicklung der Investitionskostenumlage in den vergangenen Jahren. Ein Vergleich mit den Vorjahren anhand dieser Werte und eine Schlussfolgerung daraus kann aus folgendem Grund allerdings nicht gezogen werden:

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 waren im Haushalt 2022 Investitionen vorgesehen, welche über eine Rücklagenentnahme in Höhe von 67.000 € finanziert werden sollten, was die Investitionskostenumlage 2022 im gleichen Umfang reduzierte.

Die 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	2023
Umlage Investitionskosten § 27	66.000 €	75.000 €	0 €	0 €	114.000 €	37.500 €	42.200 €	0 €	244.000 €	297.600 €	260.000 €
Veränderung Vorjahr		(+) 13,64 %	(-) 100 %	(+/-) 0 %	(+/-) 0 %	(-) 67,11 %	(+) 12,53 %	(-) 100 %	(+/-) 0 %	(+) 21,97 %	(-) 12,63 %
Anteil Aindling	25.080 €	28.500 €	0 €	0 €	43.320 €	14.250 €	16.036 €	0 €	73.200 €	89.280 €	78.000 €
Anteil gem. Verbandssatzung	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	30,00%	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 €	23.400 €
Anteil gem. Verbandssatzung	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	9,00%	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 €	158.600 €
Anteil gem. Verbandssatzung	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	61,00%	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 2024 ff. aufmerksam gemacht (siehe Finanzplanwerte 2024 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:

	2024	2025	2026
Umlage Investitionskosten § 27 gesamt	861.200 €	775.000 €	845.000 €
Anteil Aindling (30 %)	258.360 €	232.500 €	253.500 €
Anteil Petersdorf (9 %)	77.508 €	69.750 €	76.050 €
Anteil Todtenweis (61 %)	525.332 €	472.750 €	515.450 €

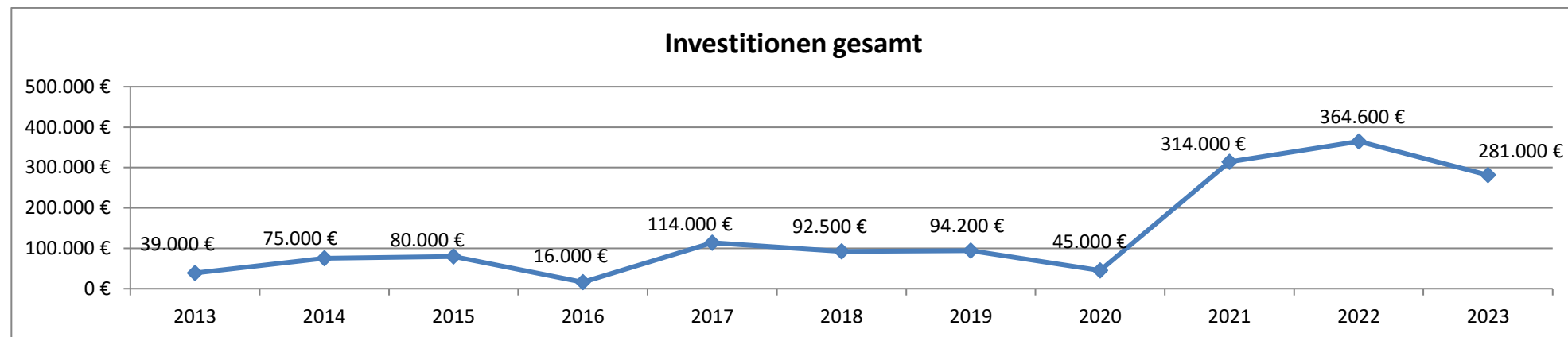
Darstellung ausgewählter Ausgabepositionen im Vermögenshaushalt:

- Investitionen:**

Die in 2023 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 2024 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 11/2022) 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	2023
Investitionen Kläranlage + Hauptsammler + RÜBs	39.000 €	75.000 €	80.000 €	16.000 €	114.000 €	92.500 €	94.200 €	9.000 €	244.000 €	297.600 €	261.000 €
Investitionen Aufgabe Kanalnetzunterhalt	-	-	-	-	-	-	-	36.000 €	70.000 €	67.000 €	20.000 €
Investitionen gesamt	39.000 €	75.000 €	80.000 €	16.000 €	114.000 €	92.500 €	94.200 €	45.000 €	314.000 €	364.600 €	281.000 €
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-	(+) 92,31 %	(+) 6,67 %	(-) 80,00 %	(+) 612,5 %	(-) 18,86 %	(+) 1,84 %	(-) 52,23 %	(+) 597,78 %	(+) 16,11 %	(-) 22,93 %



5. Stand der Rücklagen

Der Abwasserzweckverband besitzt zum 01.01.2023 Rücklagen in Höhe von voraussichtlich 440.000 € (Rechnungsergebnis 2022 offen). Im Hinblick auf die umfangreichen Sanierungsmaßnahmen, die in den kommenden Jahren an der Kläranlage und den RÜBs des AZV umgesetzt werden sollen (siehe Finanzplanwerte 2024 bis 2026), muss u. a. ein „Rücklagenpolster“ zur Verstärkung der Kassenliquidität während der Bauphase geschaffen werden. Aus diesem Grund ist in 2023 und in den Folgejahren keine Rücklagenentnahme veranschlagt.

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 diskutiert oder sogar gegenüber der Verwaltung angemeldet wurden.

Eine Ansparung umfangreicherer Rücklagenstände für die Zukunft ist allerdings auch im Haushalt 2023 aufgrund der angespannten Finanzlage in den Haushalten der Mitgliedsgemeinden nicht möglich. So wird auch im Jahr 2023 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 01.01.2023 beträgt 0 €.

7. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushalt 2023 in Höhe von insgesamt 825.000 € vorgesehen. Sie stehen im Zusammenhang mit der Sanierung (Beton/Maschinen-/Elektrotechnik) der drei Regenüberlaufbecken des AZV (Am Bachsteig, Sander Straße und Kläranlagengrundstück), für die in 2023 unter Haushaltsstelle 7010.94008 lediglich Planungskosten in Höhe von 75.000 € vorgesehen sind. Während 2023 sollen für diese Maßnahme die verbindlichen Aufträge vergeben werden, womit sich der Abwasserzweckverband für voraussichtlich 2024 zur Zahlung verpflichtet.

	Verpflichtungsermächtigung im Haushalt 2023	Ausgaben werden kassenwirksam in den Jahren		
		2024	2025	2026
Sanierung drei Regenüberlaufbecken (Beton/Maschinen-/Elektrotechnik), HH-Stelle 7010.94008	825.000 €	825.000 €	0 €	0 €
Summe der Verpflichtungsermächtigungen:	825.000 €			

8. Kreditaufnahmen

Für die umfangreichen Sanierungsmaßnahmen, welche an der Kläranlage in den Folgejahren anstehen, sind im Haushalt 2023 ausschließlich Planungskosten veranschlagt. Die Ausgaben für die Realisierung der Maßnahmen wurden aufgrund des derzeitigen Planungsstandes erneut in die Folgejahre 2024 bis 2026 verschoben. Zur Finanzierung der 2023 eingestellten Planungskosten wurden keine Kreditaufnahmen eingeplant. Die Planungskosten müssen von den Mitgliedsgemeinden selbst finanziert werden können. Dies sollte auch für die weiteren Investitionen im Vermögenshaushalt 2023 (Beschaffung bewegliches Anlagevermögen: 95.800 €, Restkosten Potenzialanalyse: 25.000 €, Neubau Anbau/Carport: 59.200 €) gelten.

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 2024 bis 2026 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 21.12.2022

gez.
Andreas Grägel
Finanzverwaltung VG Aindling

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung		
		Haushaltsjahr 2023			Vorjahr 2022		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	1.400		0	1.800	0,00	1.056,94
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	1.184.000	1.164.200		1.190.200	1.188.400	1.100.300,00	1.041.994,95
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	100	18.500		0	0	0,00	57.248,11
0-9	Zusammen	1.184.100	1.184.100		1.190.200	1.190.200	1.100.300,00	1.100.300,00

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2023			Vorjahr 2022		2021	
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	262.500	281.000	825.000	297.600	364.600	244.000,00	86.511,05
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	18.500	0	0	67.000	0	57.248,11	214.737,06
0-9	Zusammen	281.000	281.000	825.000	364.600	364.600	301.248,11	301.248,11
	Gesamthaushalt	1.465.100	1.465.100	825.000	1.554.800	1.554.800	1.401.548,11	1.401.548,11

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2023

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

Abwasserzweckverband "Kabisbach"

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026		
	E i n n a h m e n									
.15990	Sonst. Verwaltungs- u Betriebseinnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	A u s g a b e n									
.65800	Geschäftsausgaben	1.400	1.800	991,15	1.056,94	1.000	1.000	1.000		
	Kontogebühren, Verwarentgelte									
	Ausgaben	1.400	1.800	991,15	1.056,94	1.000	1.000	1.000		
	UAB 0330 Zu-/Überschuss	-1.400	-1.800	-991,15	-1.056,94	-1.000	-1.000	-1.000		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	1.400	1.800	991,15	1.056,94	1.000	1.000	1.000		
	AB 03 Zu-/Überschuss	-1.400	-1.800	-991,15	-1.056,94	-1.000	-1.000	-1.000		
	Einnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	1.400	1.800	991,15	1.056,94	1.000	1.000	1.000		
	EP 0 Zu-/Überschuss	-1.400	-1.800	-991,15	-1.056,94	-1.000	-1.000	-1.000		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
	Einnahmen									
.15000	Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahme <i>Kostenerstattung durch Gemeinden für Herstellung Grundstücks-Kanalanschlüsse durch AZV (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	0,00	0	0	0		
.17200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden <i>Umlage Betriebskosten gem. § 25 -AZV: 254.789,12 € (58,86 %), -Ai Edenh: 55.433,13 € (12,81 %), -Ai Netz: 63.112,31 € (14,58 %), -Pe Netz: 39.802,18 € (9,19 %), -To Netz: 19.763,26 € (4,57 %)</i>	432.900	390.100	390.100,01	451.300,00	458.200	471.900	485.200		
	Einnahmen	432.900	390.100	390.100,01	451.300,00	458.200	471.900	485.200		
	Ausgaben									
.40000	Aufwendungen ehrenamtliche Tätigkeiten <i>Vorsitzender, Mitglieder Verbandsversamm -Aufwandsentschädigung, -Sitzungsgelder</i>	7.000	7.200	6.718,38	6.435,60	7.200	7.400	7.500	DK 1	
.41400	Dienstbezüge und dergleichen <i>Tariflich Beschäftigte -technischer Leiter (VZ), -4 Mitarbeiter Kanalnetz/Kläranlagen (VZ), -Laborkraft (TZ, 10 Std/Woche), -Reinigungskraft (TZ, 1,5 Std/Woche)</i>	278.300	264.000	262.232,35	237.199,61	320.500	330.000	340.000	DK 1	
.41402	Leistungsentgelt TVÖD <i>Tariflich Beschäftigte abhängig Beschäftigungsentgelte Vorjahr</i>	5.000	4.800	4.409,46	4.182,98	5.700	6.000	6.200	DK 1	
.43400	Beiträge zu Versorgungskassen <i>Tariflich Beschäftigte</i>	23.500	23.000	22.161,65	19.377,10	26.500	27.500	28.500	DK 1	
.44000	Beiträge gesetzliche Sozialversicherung <i>Verbandsvorsitzender</i>	800	800	702,07	702,84	800	800	800	DK 1	
.44400	Beiträge gesetzliche Sozialversicherung <i>Tariflich Beschäftigte</i>	57.500	54.500	56.878,83	49.697,40	66.500	68.500	70.500	DK 1	
.52000	Geräte, Ausst.- u Ausrüstgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände <i>-zum Einsatz im Kanalnetzunterhalt (1.200), -jährlicher E-Check (300), -jährliche Geräteprüfung (1.000), -Upgrade Prozessleitsystem (für Netzunterhalt) zur Anbindung Pumpstationen/RÜBs (9.000)</i>	11.500	4.300	3.808,18	3.265,48	2.500	2.500	2.500		
.52001	Geräte, Ausst.- u Ausrüstgegenstände, EDV Ausstattung und Administration <i>-externe EDV Administration (1.100), -jährliche Lizenzentgelte (900), -Toner (800)</i>	2.800	2.500	2.884,19	0	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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
.53000	Mieten und Pachten	0	0	0	0,00	0	0	0		
.55000	Haltung von Fahrzeugen allg Unterhalt Fahrzeuge Kanalnetz	200	200	391,03	10.312,16	200	200	200		
.55001	Haltung von Fahrzeugen Kraftstoffverbrauch Fahrzeuge Kanalnetz	5.600	4.000	5.467,42	0	5.000	5.000	5.000		
.55002	Haltung von Fahrzeugen Unterhalt VW T6 (AIC-AV 110, EZ 2017)	1.600	2.000	1.943,32	0	1.800	1.800	1.800		
.55003	Haltung von Fahrzeugen Unterhalt Anhänger (AIC-RY 148, EZ 2008)	100	200	37,00	0	100	100	100		
.55004	Haltung von Fahrzeugen Unterhalt VW T4 (AIC-GA 40, EZ 2005)	800	3.000	1.266,28	0	0	0	0		
.55005	Haltung von Fahrzeugen MAN Einsatzfahrz (AIC-AV 112, EZ 2022)	1.000	500	0,00	0	1.000	1.500	1.500		
.55006	Haltung von Fahrzeugen Unterhalt Einsatzfahrzeug (AIC-XX XX)	300	0	0	0	800	1.000	1.000		
.56000	Besondere Aufwendungen für Bedienstete Dienst- und Schutzkleidung 2021: Erstausrstattung, 2023: div Dienst-/Schutzkleidung (1.500)	1.500	1.600	1.538,50	2.764,30	1.500	1.500	1.500		
.56200	Besondere Aufwendungen für Bedienstete Aus-/Fortbildung Kanalnetzunterhalt 2021/2022: Weiterbildung Betriebsleiter, 2023: 1. Hilfe, Elektroschulung, etc. (1.000)	1.000	3.000	4.644,22	4.656,38	1.000	1.000	1.000		
.56900	Besondere Aufwendungen für Bedienstete Ärztliche Untersuchungen -Betreuung kommunale Unfallvers KUVB (500), -Betriebsärztliche Betreuung (500)	1.000	500	405,82	121,23	1.000	1.000	1.000		
.57000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben 2022: Corona Selbsttests, 2023: div Verbrauchsmittel Arbeitsschutz (500)	500	1.600	773,03	0	500	500	500		
.60000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Entgeltabrechnung Personal über AKDB	800	700	728,80	1.082,43	800	800	800		
.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle -Dienstfahrtversicherung (100), -Unfallversicherung Personal (1.700), -Einsatzfahrzeuge Netzunterhalt (6.000)	7.800	6.500	6.530,08	5.136,12	7.200	7.200	7.200		
.65000	Geschäftsausgaben Bürobedarf	200	300	448,36	328,29	200	200	200		
.65100	Geschäftsausgaben Bücher, Zeitschriften	100	200	0,00	0,00	100	100	100		
.65200	Geschäftsausgaben Post- und Fernmeldegebühren -Mobilfunkgebühren Mitarbeiter (800), -GEZ Mitarbeiter (100)	900	1.000	755,82	817,12	900	900	900		
.65300	Geschäftsausgaben Stellenausschreibungen, Bekanntmachungen	2.400	2.400	0,00	0,00	2.400	2.400	2.400		
.65400	Geschäftsausgaben Fahrtkostenerstattung Verbandsvorsitzender und Mitarbeiter (Dienstfahrten mit privatem Pkw, Abrechnung nach tats. Kilometer)	600	600	420,00	586,25	600	600	600		

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 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
.65500	Geschäftsausgaben Sachverst., Gerichts u ähnl. Kosten <i>Anpassung Stellenbewertungen nach TVV</i>	1.000	0	522,46	2.261,00	0	0	0		
.66000	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben Verfügungsmittel	500	500	186,40	0,00	500	500	500		
.66100	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben Mitgliedsbeiträge	0	0	0	0,00	0	0	0		
.66200	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben Vermischte Ausgaben	100	200	51,00	0,00	100	100	100		
.67200	Erstattungen von Ausgaben des VwHH Erstattungen an Gemeinden	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.67300	Erstattungen von Ausgaben des VwHH Verwaltungskostenbeitrag an VG Aindling	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	414.400	390.100	385.904,65	348.926,29	458.200	471.900	485.200		
	UAB 7000 Zu-/Überschuss	18.500	0	4.195,36	102.373,71	0	0	0		

Seite 6

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
.57000	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Klärschlammabeseitigung -2013-2021: 1.100 t/Jahr/142,80 € brutto, -Preisgarantie bis 02/2023, Option auf Verlängerung bis 02/2024, weitere Vertragsverlängerung angeboten, -2023: +Energiekostenzuschlag (10.000)	170.000	170.000	151.798,89	177.242,19	200.000	200.000	200.000	DK 3	
.57100	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Betriebsstrom -RÜB Am Bachsteig, Zähler: 687682 (100), -Kläranlage, Zähler: 1ELS0000526830 (85.000) -vereinbarer Arbeitspreis mit Preisgarantie: 2021: 4,393 ct/kWh, 2022: 4,788 ct/kWh, 2023: 5,008 ct/kWh -Annahme 2024: 13,000 ct/kWh gem. Strompreisbremse Industriekunden	85.000	111.600	76.895,95	100.703,27	212.000	130.000	130.000	DK 3	
.57200	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Flockungs- u Fällmittel, Analyse	40.000	34.900	34.324,49	36.504,24	41.200	42.500	43.800	DK 3	
.57300	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Sandentsorgung, Entsorgung Fettfang	6.000	5.000	4.075,14	9.201,63	6.000	6.000	6.000	DK 3	
.57400	Weitere Verwaltungs- u Betriebsausgaben Laborbedarf	11.000	9.300	10.437,99	9.623,99	11.300	11.600	12.000	DK 3	
.64000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle -vorüberg 2 Einsatzfahrz Kläranlage (1.200), -Teleskopklader (500), -Rechtsschutzversicherung (300), -Gebäude- und Sachversicherung (1.000)	3.000	2.800	1.622,24	2.226,47	3.000	3.500	4.000		
.64100	Steuern Versicherungen Schadensfälle -Überwachung Kläranlage durch WWA (1.200), Großeinleiterabgabe: -Abrechnung 2021 (8.000), -Abrechnung 2022 (8.000), -Vorauszahlung 2023 (16.400) Niederschlagswasserabgabe Mischsystem: -Abrechnung 2021 (9.000), -Abrechnung 2022 (0), -Vorauszahlung 2023 (19.000)	61.600	84.900	100.654,27	-3.034,72	35.200	16.200	16.200		
.65000	Geschäftsausgaben Bürobedarf	200	200	43,50	0	200	200	200		
.65100	Geschäftsausgaben Bücher, Zeitschriften	100	100	0,00	0	100	100	100		
.65200	Geschäftsausgaben Post- und Fernmeldegebühren -MID-Messstellen (400), -Störmelder Schaltschrank Kläranl (100), -Internet/Telefon Büro St.-Afra-Str (600), -Internet/Telefon/Entstörservice Kläranl (1.200)	2.300	2.300	2.090,92	2.127,62	2.300	2.300	2.300		
.65500	Geschäftsausgaben Sachverst.-, Gerichts u ähnl Kosten -Explosionsschutzdokument RÜB Sander Str (1.200), -Explosionsschutzdokument RÜB Bachsteig (1.200), -diverse techn Beratung/Rechtsberatung (10.000),	19.400	19.400	34.588,84	16.863,27	10.000	5.000	5.000		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
	-Bescheidkosten wasserrechtl Erlaubnis (3.000), -Planungskosten wasserrechtl Erlaubnis Brauchwasserbrunnen (4.000)									
.66000	Weitere allgemeine sächl. Ausgaben Verfüungsmittel	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.66100	Weitere allgemeine sächl Ausgaben Mitgliedsbeiträge -DWA e.V., -AKWA Schwaben	300	400	304,00	300,00	300	300	300		
.66200	Weitere allgemeine sächl. Ausgaben Vermischte Ausgaben	100	200	0,00	104,42	100	100	100		
.67200	Erstattungen von Ausgaben des VwHH an Gemeinden Leistungen Gemeindebauhöfe für AZV, Abrechnung Leistungen 2022	800	3.100	2.699,76	0	900	1.200	1.200		
.67300	Erstattungen von Ausgaben des VwHH Verwaltungskostenbeitrag an VG Aindling Kostenersatz gem. Zweckvereinbarung zur Übertragung von Verwaltungsaufgaben auf VG Aindling (anhand Büroarbeitsplatzkosten VG)	19.300	18.700	18.672,00	18.205,00	20.300	21.300	22.400		
.71300	Zuweisungen u Zuschüsse lauf Zwecke an Zweckverbände Anteil Kläranlage AZV an Umlage Betriebskosten gem. § 25 für Personaleinsatz auf Kläranlage (siehe HH-Stelle 7000.17200)	254.800	213.500	213.469,16	254.492,96	269.700	277.800	285.600		
	Ausgaben	749.800	798.300	744.146,82	693.068,66	867.000	773.200	784.800		
UAB 7010	Zu-/Überschuss	1.300	1.800	55.953,18	-44.068,66	1.000	2.500	2.500		
	Einnahmen	1.184.000	1.190.200	1.190.200,01	1.100.300,00	1.326.200	1.247.600	1.272.500		
	Ausgaben	1.164.200	1.188.400	1.130.051,47	1.041.994,95	1.325.200	1.245.100	1.270.000		
AB 70	Zu-/Überschuss	19.800	1.800	60.148,54	58.305,05	1.000	2.500	2.500		
	Einnahmen	1.184.000	1.190.200	1.190.200,01	1.100.300,00	1.326.200	1.247.600	1.272.500		
	Ausgaben	1.164.200	1.188.400	1.130.051,47	1.041.994,95	1.325.200	1.245.100	1.270.000		
EP 7	Zu-/Überschuss	19.800	1.800	60.148,54	58.305,05	1.000	2.500	2.500		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
	Einnahmen									
.20700	Zinseinnahmen von Kreditinstituten	100	0	0,00	0,00	500	500	500		
.28000	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	100	0	0,00	0,00	500	500	500		
	Ausgaben									
.47000	Deckungsreserve für Personalausgaben gem. § 11 KommHV	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.80700	Zinsausgaben an Kreditinstitute <i>Zinsausgaben ab 2024 ff. nur für Kassenkredit eingeplant</i>	0	0	0,00	0,00	500	2.000	2.000		
.85000	Deckungsreserve für übrige Zwecke gem. § 11 KommHV	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.86000	Zuführung zum Vermögenshaushalt <i>Ansatz 2023 in Höhe der veranschlagten Investitionen und Einnahmen im Bereich Kanalnetzunterhalt (siehe VmHH, UA 7000, HHStelle 7000.93500 und 7000.34500), abzgl. Rechnungsergebnis 2022 im VwHH im UA 7000 Kanalnetzunterhalt (wird 2023 aufgrund Geringfügigkeit, siehe voraussichtliches Rechnungsergebnis 2022, nicht in Abzug gebracht)</i>	18.500	0	0,00	57.248,11	0	0	0		
	Ausgaben	18.500	0	0,00	57.248,11	500	2.000	2.000		
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	-18.400	0	0,00	-57.248,11	0	-1.500	-1.500		
	Einnahmen	100	0	0,00	0,00	500	500	500		
	Ausgaben	18.500	0	0,00	57.248,11	500	2.000	2.000		
	AB 91 Zu-/Überschuss	-18.400	0	0,00	-57.248,11	0	-1.500	-1.500		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 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		
	Abschlusstechn. Vorgang (Ist-Fehlbetrag)									
	Ausgaben	0		0,00	0,00	0	0	0		
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	0		0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	0		0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	0		0,00	0,00	0	0	0		
	AB 92 Zu-/Überschuss	0		0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	100	0	0,00	0,00	500	500	500		
	Ausgaben	18.500	0	0,00	57.248,11	500	2.000	2.000		
	EP 9 Zu-/Überschuss	-18.400	0	0,00	-57.248,11	0	-1.500	-1.500		
	Einnahmen	1.184.100	1.190.200	1.190.200,01	1.100.300,00	1.326.700	1.248.100	1.273.000		
	Ausgaben	1.184.100	1.190.200	1.131.042,62	1.100.300,00	1.326.700	1.248.100	1.273.000		
	EP 0 - 9 Zu-/Überschuss	0	0	59.157,39	0,00	0	0	0		

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2023

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 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026		
	Einnahmen									
.34500	Einnahmen aus Veräußerungen	1.500	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Verkauf von beweglichen Sachen									
	<i>Verkauf von AIC-GA 40, VW T4, EZ 2005</i>									
.36100	Zuweisungen u Zuschüsse Investitionen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.36200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Investitionskostenumlage									
	Einnahmen	1.500	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben									
.93500	Vermögenserwerb	20.000	67.000	64.565,37	7.809,75	0	0	0		
	Erwerb bewegl. Sachen Anlagevermögen									
	2022:									
	-2 Wassersystemtrenner,									
	-MAN Einsatzfahrzeug Kanalnetz									
	2023:									
	-Ersatz für AIC-GA 40, VW T4, EZ 2005									
.94000	Baumaßnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Diverse Hochbaumaßnahmen									
.95000	Baumaßnahmen	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Diverse Tiefbaumaßnahmen									
.96000	Baumaßnahmen	0	0	296,63	0,00	0	0	0		
	Betriebsanlagen, sonstige tech Anlagen									
	Ausgaben	20.000	67.000	64.862,00	7.809,75	0	0	0		
	UAB 7000 Zu-/Überschuss	-18.500	-67.000	-64.862,00	-7.809,75	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 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
	Einnahmen									
.34500	Einnahmen aus Veräußerungen Verkauf von beweglichen Sachen <i>Verkauf VW Caddy, AIC-GT 170, EZ 2005</i>	1.000	0	0	0	0	0	0		
.36000	Zuweisungen und Zuschüsse Investitionen vom Bund <i>für Energiepotenzialanalyse: -Bescheid aus 07/2021, -Förderquote: 60 %, -voraus Förderung: 19.800 € bei 33.000 € Auftrag</i>	0	0	0,00	0	19.800	0	0		
.36200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden Umlage Investitionskosten gem. § 27 <i>-Aindling: 78.000 € (30 %), -Petersdorf: 23.400 € (9 %), -Todtenweis: 158.600 € (61 %)</i>	260.000	297.600	297.600,00	244.000,00	861.200	775.000	845.000		
	Einnahmen	261.000	297.600	297.600,00	244.000,00	881.000	775.000	845.000		
	Ausgaben									
.93500	Vermögenserwerb Erwerb bewegl. Sachen Anlagevermögen <i>-Hof-/Teleskoplader (72.000), -Schwerlastregale für Anbau/Garagen (5.000), -Leitrechner Kläranlagentechnik (2.000), -PC+Monitor Mitarbeiter (1.800), -Mikroskop Labor, Ersatz (2.000), -Probenehmer Zulauf Kläranlage (6.000), -Probenehmer Übergabestat Pumpwerk Pe (7.000)</i>	95.800	60.000	21.641,83	12.911,53	0	0	0		
.94000	Baumaßnahmen - Hochbau Diverse Hochbaumaßnahmen <i>2023: Potenzialanalyse 2. Abschlag/SZ (25.000), 2024: Beton- u Bodengutachten Kläranlage (15.000) gem. Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021</i>	25.000	50.700	11.537,98	9.996,00	15.000	0	0		
.94001	Baumaßnahmen - Hochbau Ern Rechenanlage inkl Gebäudeerweiterung <i>Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021</i>	0	0	0,00	0,00	20.000	280.000	0		
.94002	Baumaßnahmen - Hochbau PV-Anlage <i>Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021</i>	0	0	0,00	0,00	10.000	340.000	0		
.94003	Baumaßnahmen - Hochbau Umbau Voreindicker-Raum zu Lager/Werksta <i>Maßnahme in 2021 abgeschlossen</i>	0	0	0,00	7.364,58	0	0	0		
.94004	Baumaßnahmen - Hochbau Neubau Anbau+Carport für Lagerzwecke <i>2021 und 2022: 55.200, 2023: -Oberbau Garagen (40.000), -Elektroausstattung (3.000), -1 Sektionaltor, 2 Schiebetore (15.000), -Tür Anbau Garage (1.200)</i>	59.200	45.000	53.109,68	2.164,00	0	0	0		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
.94005	Baumaßnahmen - Hochbau Betonsanierung Kombibecken alt <i>Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021</i>	0	0	0,00	0,00	0	10.000	160.000		
.94006	Baumaßnahmen - Hochbau Sanierung Kombibecken neu <i>Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021</i>	0	0	0,00	0,00	0	5.000	75.000		
.94007	Baumaßnahmen - Hochbau Erweiterung Werkstatt/Lager <i>Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021</i>	0	0	0,00	0,00	10.000	90.000	0		
.94008	Baumaßnahmen - Hochbau San RÜBs - Beton/Maschinen-/Elektrotechn 3 Regenüberlaufbecken des AZV <i>(Am Bachsteig, Sander Str, Kläranlagengrundst):</i> 2023: -Planung/Ausschreibung (75.000), -Verpflichtungserm für 2024 (825.000) 2024: Planung/Umsetzung (825.000) <i>(Gesamtkostenschätzung Steinbacher-Consult,</i> <i>Stand 11/2022, Zeitachse Mittelabfluss ungeklärt)</i>	75.000	91.000	33.138,38	2.820,30	825.000	0	0		
.94009	Baumaßnahmen - Hochbau RÜB Sander Straße für Regenrückhaltung <i>gem. Ergebnis Berechnung IB Mayr aus 07/2017,</i> 2022: 0 € 2023: Planungskosten (5.000), 2024: Bescheid (1.000), 2025: Umsetzung (10.000) <i>(Grunderwerb ungeklärt)</i>	5.000	5.000	0,00	0,00	1.000	10.000	0		
.95000	Baumaßnahmen - Tiefbau Diverse Tiefbaumaßnahmen 2021: Asphaltieren Waschplatz	0	0	0,00	14.635,35	0	0	0		
.96000	Baumaßnahmen - technische Anlagen Diverse technische Anlagen 2021: neuer Hydrant Zulauf Grundstück, 2022: Nachrüstung Messtechnik Belebungsbecken alt zur Messung Ammonium und Trockensubstanz-Gehalt 2023: Restkosten Inbetriebnahme Messtechnik Belebungsbecken alt	1.000	12.000	21.418,81	3.227,80	0	0	0		
.96001	Baumaßnahmen - technische Anlagen Sanierung Sand- u Fettfang inkl Gerinne <i>Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021</i>	0	0	0,00	0,00	0	10.000	190.000		
.96002	Baumaßnahmen - technische Anlagen Erneuerung Lufteintragssyst Belegung alt <i>Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021</i>	0	0	0,00	0,00	0	20.000	230.000		
.96003	Baumaßnahmen - technische Anlagen Erneuerung Gebläse <i>Kostenschätzung Büro WipflerPLAN, Stand 03/2021</i>	0	0	0,00	0,00	0	10.000	190.000		
.96004	Baumaßnahmen - technische Anlagen CSB-Online-Messung <i>Maßnahme in 2021 abgeschlossen</i>	0	0	0,00	25.581,74	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 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026		
						EUR	EUR	EUR		
.98200	Zuweis u Zuschüsse für Investitionen an Gemeinden 2022: Erstattung an Gemeinde Todtenweis für Neuasphaltierung Feldweg zur Kläranlage (gem. Beschluss AZV)	0	33.900	32.876,32	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	261.000	297.600	173.723,00	78.701,30	881.000	775.000	845.000		
	UAB 7010 Zu-/Überschuss	0	0	123.877,00	165.298,70	0	0	0		
	Einnahmen	262.500	297.600	297.600,00	244.000,00	881.000	775.000	845.000		
	Ausgaben	281.000	364.600	238.585,00	86.511,05	881.000	775.000	845.000		
	AB 70 Zu-/Überschuss	-18.500	-67.000	59.015,00	157.488,95	0	0	0		
	Einnahmen	262.500	297.600	297.600,00	244.000,00	881.000	775.000	845.000		
	Ausgaben	281.000	364.600	238.585,00	86.511,05	881.000	775.000	845.000		
	EP 7 Zu-/Überschuss	-18.500	-67.000	59.015,00	157.488,95	0	0	0		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	2025	2026		
	Einnahmen									
.30000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	18.500	0	0,00	57.248,11	0	0	0		
	Ansatz 2023:									
	-in Höhe der veranschlagten Investitionen und									
	Einnahmen im Bereich Kanalnetzunterhalt (siehe									
	VmHH, UA 7000, HHStelle 7000.93500 und									
	7000.34500),									
	-abzgl voraussichtliches Rechnungsergebnis 2022 im									
	VwHH im UA 7000 Kanalnetzunterhalt (wird 2023									
	aufgrund Geringfügigkeit, siehe voraussichtliches									
	Rechnungsergebnis 2022, nicht in Abzug gebracht)									
.31000	Entnahmen aus Rücklagen	0	67.000	0,00	0,00	0	0	0		
	Einnahmen	18.500	67.000	0,00	57.248,11	0	0	0		
	Ausgaben									
.90000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
.91000	Zuführung an Rücklagen	0	0	0,00	214.737,06	0	0	0		
.99200	Deckung Soll-Fehlbetrag	0	0	0,00	0,00	0	0	0		
	Ausgaben	0	0	0,00	214.737,06	0	0	0		
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	18.500	67.000	0,00	-157.488,95	0	0	0		
	Einnahmen	18.500	67.000	0,00	57.248,11	0	0	0		
	Ausgaben	0	0	0,00	214.737,06	0	0	0		
	AB 91 Zu-/Überschuss	18.500	67.000	0,00	-157.488,95	0	0	0		

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechn.-Erg. 2022 (vorläufig)	Rechn.-Erg. 2021	Finanzplanwerte			DK	Erl.
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 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	18.500	67.000	0,00	57.248,11	0	0	0		
	Ausgaben	0	0	0,00	214.737,06	0	0	0		
	EP 9 Zu-/Überschuss	18.500	67.000	0,00	-157.488,95	0	0	0		
	Einnahmen	281.000	364.600	297.600,00	301.248,11	881.000	775.000	845.000		
	Ausgaben	281.000	364.600	238.585,00	301.248,11	881.000	775.000	845.000		
	EP 0 - 9 Zu-/Überschuss	0	0	59.015,00	0,00	0	0	0		

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2023

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2023 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2022 EUR	Rechnungs.-Erg. 2021 EUR
Einnahmen					
	EINNAHMEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTES				
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb				
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke				
172	von Gemeinden/Gv	1.184.000	*** ** *	1.190.200	1.100.300,00
17	ZWISCHENSUMME	1.184.000	*** ** *	1.190.200	1.100.300,00
1	ZWISCHENSUMME	1.184.000	*** ** *	1.190.200	1.100.300,00
	EINNAHMEN AUS VERWALTUNG UND BETRIEB				
	ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN				
2	Sonstige Finanzeinnahmen				
20	Zinseinnahmen				
207	von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	100	*** ** *	0	0,00
20	ZWISCHENSUMME	100	*** ** *	0	0,00
2	ZWISCHENSUMME	100	*** ** *	0	0,00
	SONSTIGE FINANZEINNAHMEN				
0-2999	GESAMTEINNAHMEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	1.184.100	*** ** *	1.190.200	1.100.300,00
3	EINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES				
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt				
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	18.500	*** ** *	0	57.248,11
30	ZWISCHENSUMME	18.500	*** ** *	0	57.248,11
31	Entnahmen aus Rücklagen				
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	67.000	0,00
31	ZWISCHENSUMME	0	0,00	67.000	0,00
34	Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens				
345	Bewegliche Sachen	2.500	*** ** *	0	0,00
34	ZWISCHENSUMME	2.500	*** ** *	0	0,00
36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
362	von Gemeinden/Gv	260.000	*** ** *	297.600	244.000,00
36	ZWISCHENSUMME	260.000	*** ** *	297.600	244.000,00
3	GESAMTEINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	281.000	0,00	364.600	301.248,11
	GESAMTEINNAHMEN DES VWHH UND VMHH	1.465.100	0,00	1.554.800	1.401.548,11

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2023 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2022 EUR	Rechnungs.-Erg. 2021 EUR
Ausgaben					
	A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES				
4	Personalausgaben				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	7.000	*** **	7.200	6.435,60
41	Dienstbezüge und dgl.				
414	Tariflich Beschäftigte	283.300	*** **	268.800	241.382,59
43	Beiträge zu Versorgungskassen				
434	Tariflich Beschäftigte	23.500	*** **	23.000	19.377,10
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung				
440	Beamte	800	*** **	800	702,84
444	Tariflich Beschäftigte	57.500	*** **	54.500	49.697,40
4	SUMME DER PERSONALAUSGABEN	372.100	*** **	354.300	317.595,53
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.200	*** **	13.000	3.398,35
51	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	45.000	*** **	76.500	47.310,17
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	21.300	*** **	11.800	10.675,18
53	Mieten und Pachten	2.700	*** **	2.700	2.700,00
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.	10.400	*** **	10.300	5.607,15
55	Haltung von Fahrzeugen	13.200	*** **	13.300	12.395,11
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	5.500	*** **	16.100	7.541,91
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639	313.300	*** **	333.100	334.357,75
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	72.400	*** **	94.200	4.327,87
65	Geschäftsausgaben	28.600	*** **	28.300	24.040,49
66	Weitere allgemeine sächliche Ausgaben				
660	Verfügun gsmittel	500	*** **	500	0,00
661	Mitgliedsbeiträge	300	*** **	400	300,00
662	Vermischte Ausgaben	200	*** **	400	104,42
5-66	ZWISCHENSUMME	518.600	*** **	600.600	452.758,40
67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts				
672	an Gemeinden/Gv	800	*** **	3.100	0,00
673	an Zweckverbände und dgl.	19.300	*** **	18.700	18.205,00
67	ZWISCHENSUMME	20.100	*** **	21.800	18.205,00
5-6	Z W I S C H E N S U M M E	538.700	*** **	622.400	470.963,40
	SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND				
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)				
71	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke				
713	an Zweckverbände und dgl.	254.800	*** **	213.500	254.492,96
71	ZWISCHENSUMME	254.800	*** **	213.500	254.492,96

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2023 EUR	je Einwohner in EUR	Ansatz 2022 EUR	Rechnungs.-Erg. 2021 EUR
Ausgaben					
7	ZWISCHENSUMME ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VWHH	254.800	***.***.***.***	213.500	254.492,96
8	Sonstige Finanzausgaben				
86	Zuführung zum Vermögenshaushalt				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	18.500	***.***.***.***	0	57.248,11
86	ZWISCHENSUMME	18.500	***.***.***.***	0	57.248,11
8	ZWISCHENSUMME SONSTIGE FINANZAUSGABEN	18.500	***.***.***.***	0	57.248,11
4-8999	GESAMTAUSGABEN DES VERWALTUNGSHAUSHALTES	1.184.100	***.***.***.***	1.190.200	1.100.300,00
9	AUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES -----				
91	Zuführungen an Rücklagen				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	214.737,06
91	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	214.737,06
93	Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)				
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	115.800	***.***.***.***	127.000	20.721,28
93	ZWISCHENSUMME	115.800	***.***.***.***	127.000	20.721,28
94,95,96	Baumaßnahmen	165.200	***.***.***.***	203.700	65.789,77
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen				
982	an Gemeinden/Gv	0	0,00	33.900	0,00
98	ZWISCHENSUMME	0	0,00	33.900	0,00
9	GESAMTAUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	281.000	0,00	364.600	301.248,11
	GESAMTAUSGABEN DES VWHH UND VMHH	1.465.100	0,00	1.554.800	1.401.548,11

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

I. Stellenplan

Abwasserzweckverband Kabisbachgruppe

1. Beamte

Wahlbeamte und sonstige Beamte (Amtsbezeichnungen ²⁾)	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen ⁵⁾			Zahl der Stellen 2022 ⁶⁾	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2022 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...	1			1	1	
	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⁾						
Insgesamt		1			1	1	

2. Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2023 ⁵⁾	Zahl der Stellen 2022 ⁶⁾	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2022 ⁶⁾	Erläuterungen
1	2	3	4	5
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9c				
9b	1	1	1	
9a				
8	1	1	1	
7	2	2	2	
6	2	2	2	
5				
4				
3				
2	1	1	1	
1				
<u>Insgesamt</u>	7	7	7	

3. Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2023 ⁵⁾	Zahl der Stellen 2022 ⁶⁾	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2022 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 Produktgruppe¹⁾	Beamte⁷⁾					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 1	EG 6 2	EG 7 2	EG 8 1	EG 9b 1	
7000.41400							
Insgesamt		1	2	2	1	1	

III Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2023 ⁵⁾	beschäftigt 30. Juni 2022 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.