Haushaltssatzung

des Kanalisations-Zweckverbandes „Schwarzachgruppe“ in Schwarzenbruck
für das Haushaltsjahr 2024

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

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

im Verwaltungshaushalt

in den Einnahmen auf	€ 6.754.800
in den Ausgaben auf	€ 6.754.800

und im Vermögenshaushalt

in den Einnahmen auf	€ 6.246.400
in den Ausgaben auf	€ 6.246.400

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt wird auf

€ 1.250.000

festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt wird auf

€ 0

festgesetzt.

§ 4

(Ziffer 1)
Eine Betriebskostenumlage wird in Höhe von

€ 139.350

festgesetzt.

(Ziffer 2)
Eine Investitionsumlage wird nicht erhoben.

§ 5

(Ziffer 1)
Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Haushaltsplan wird auf

€ 850.000

festgesetzt.

§ 6

Weitere Festsetzungen werden nicht vorgenommen.

§ 7

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2024 in Kraft.

Schwarzenbruck, den 17. Mai 2024

Kanalisations-Zweckverband
„Schwarzachgruppe“

gez. Meyer
1. Vorsitzender

V O R B E R I C H T

gem. § 3 Komm HV

Anlage zum Haushaltsplan 2024 des Kanalisations-Zweckverbandes „Schwarzachgruppe“ in Schwarzenbruck

Nach § 3 KommHV soll der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den beiden vorangegangenen und dem aktuellen Haushaltsjahr geben. Im Vorbericht zum Haushaltsplan 2024 ist also auf die Haushaltsjahre 2022 und 2023 einzugehen. Die nachstehenden Ausführungen sollen die Jahresrechnung 2022 und die wichtigsten Einnahmen und Ausgaben 2023 und 2024, die Entwicklung der Schulden und der Rücklagen analysieren, die Finanz- und Investitionsplanung schildern und die finanziellen Verhältnisse in einer gerafften Form darstellen.

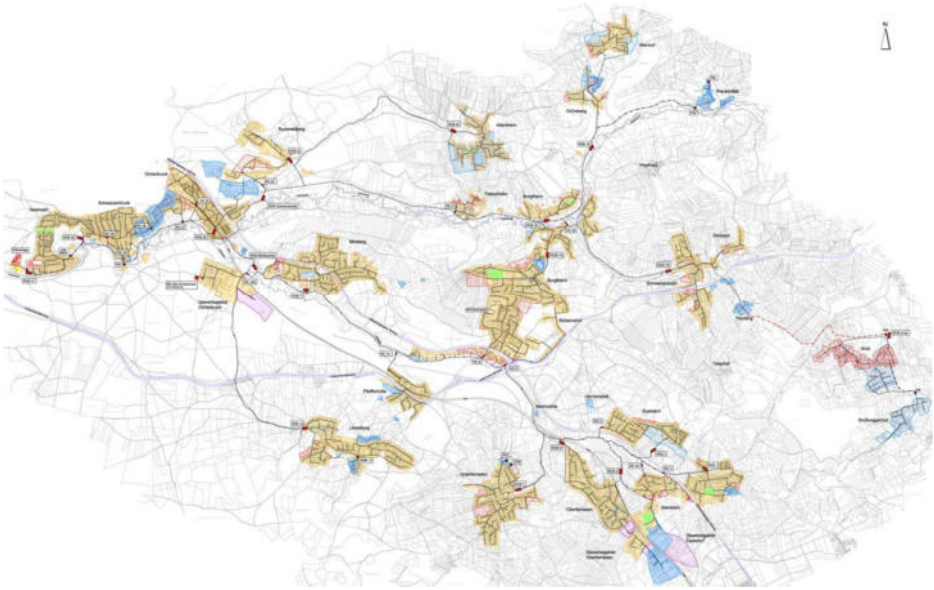
I. Allgemeines

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

Gemeinde Burgthann
Gemeinde Schwarzenbruck
Stadt Altdorf

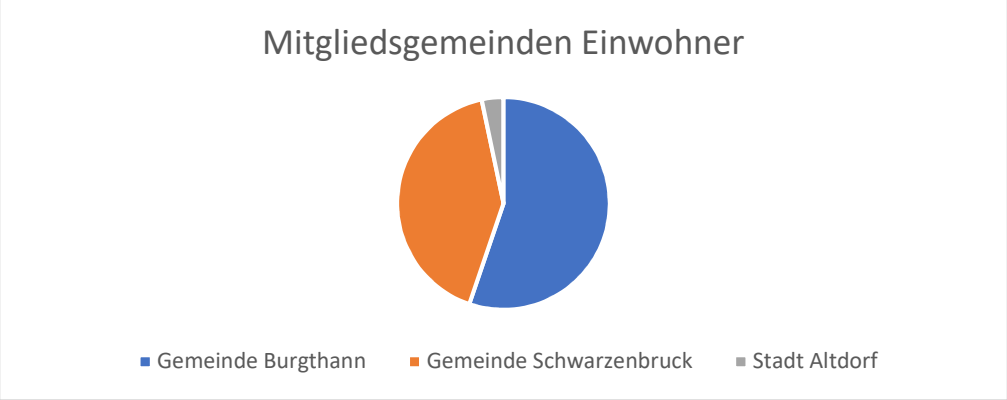
Das Einzugsgebiet des Kanalisations-Zweckverbandes erstreckt sich von der Autobahnrastanlage Feucht (Schwarzenbruck) bis nach Großvoggenhof (Burgthann) und von Weinhof (Stadt Altdorf) bis nach Unterferrieden (Burgthann). Die Gesamtfläche des Eigeneinzugsgebietes beträgt 716 ha. Davon sind ca. 261 ha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

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



Im gesamten Einzugsgebiet des KZV sind insgesamt 21.753 Einwohner an die Kanalisation angeschlossen:

Gemeinde Burgthann:	12.011 Einwohner
Gemeinde Schwarzenbruck:	9.029 Einwohner
Stadt Altdorf:	715 Einwohner



Kläranlage Schwarzenbruck

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

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

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

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

Der Bau der neuen Kläranlage wurde im Herbst 2019 begonnen. Die offizielle abwassertechnische Inbetriebnahme erfolgte zum 14.12.2022 in den Regelbetrieb. Bis zum Ende des Kalenderjahres 2023 lag der Kostenstand bei den ausgegebenen Baukosten (ohne Nebenkosten) bei 23 Mio Euro. Im Jahr 2023 erfolgte der Bau der Wasserkraftanlage, die am 19.12.2023 in Betrieb genommen werden konnte. Der Rückbau der alten Kläranlage einschl. der Renaturierung des alten Kläranlagengeländes konnte im Jahr 2023 begonnen und abgeschlossen werden. Der Abschluss der Gesamtmaßnahme ist im Kalenderjahr 2024 zu erwarten. Neben den Zaunbauarbeiten und der Asphaltierung der Zufahrtsstraße zur Kläranlage sind nur noch Optimierungsarbeiten zu erledigen.

Mit der Schlussabrechnung und Rechnungslegung aller beauftragter Lose ist daher im Jahr 2025 zu rechnen. Derzeit gehen die Verantwortlichen davon aus, dass die Baukosten in Höhe von 25 Mio Euro bzw. die Gesamtkosten der Baumaßnahme in Höhe von 30 Mio Euro nicht überschritten werden.

Mischfinanzierung

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

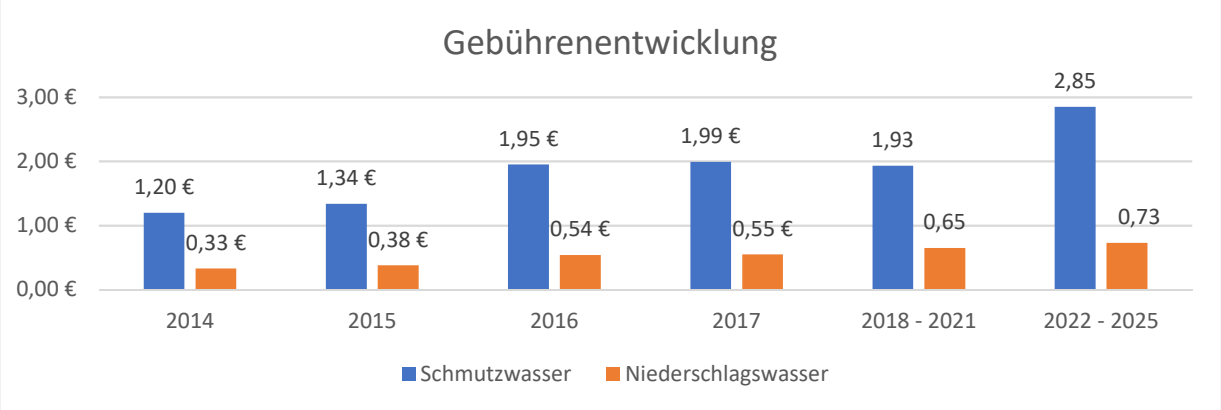
Beiträge für Verbesserungsmaßnahme

Die Erhebung der Vorausleistung (60 %) erfolgte im Jahr 2021. Es wurde ein Gesamtbetrag in Höhe von 7.385.535 EUR zu Soll gestellt. Der Kassenrest Ende 2023 beträgt 45.271,67 Euro. Der Endabrechnungsbescheid (40 %) ist nach Abrechnung der Baumaßnahme im Jahr 2025 in der Finanzplanung dargestellt. Hier werden weitere Beitragseinnahmen in Höhe von 5.600.000 Euro in der Finanzplanung eingestellt.

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

Gebühren für Verbesserungsmaßnahme

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



Zuführung von Sonderrücklagen

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

Erschießung von Baugebieten

Gemeinde Burgthann:

Die erschlossenen Baugebiete im Gemeindegebiet Burgthann sind abgeschlossen. Das Baugebiet an der Bayernstraße ist größtenteils bereits bebaut. Ebenso das Baugebiet „Am Mühlbach“. Hier werden im Frühjahr 2024 die ersten Wohnungen bezogen.

Das im OT Ezelsdorf erschlossene Gewerbegebiet „Am Espenpark“ ist ebenfalls vollständig fertig gestellt.

Neue Baugebiete sind derzeit nicht geplant.

Gemeinde Schwarzenbruck:

Die Gemeinde Schwarzenbruck plant im Haushaltsjahr 2024 die Erschließung eines Baugebietes „Am Feuerweg“ im OT Altenthann.

Stadt Altdorf:

Die Stadt Altdorf hat im OT Weinhof die Aufstellung eines Bebauungsplanes „Am Tabakgraben“ beschlossen. Die Umsetzung ist im Haushaltsjahr 2024 vorgesehen. Die Erschließung ist über einen Investor vorgesehen.

I. Rückblick auf das HH-Jahr 2022

1. Haushaltsvolumen

Die Haushaltsrechnung des Haushaltsjahres 2022 schließt im Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

5.627.574 EUR

und im Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

12.305.051 EUR

ab. Erfreulicherweise konnte der Allgemeinen Rücklage als Jahresabschlussbuchung ein Betrag von 2.976.043 (einschließlich 2 Mio Haushaltseinnahmereste) EUR zugeführt werden.

2. Vergleich Haushaltsplaneckdaten mit Rechnungsergebnis

	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis	Unterschied	In %
Verwaltungshaushalt	**6.163.900 €**	**5.627.574 €**	**-536.326 €**	**-8,70 %**
Vermögenshaushalt	**15.007.450 €**	**12.305.051 €**	**-2.702.399 €**	**-18,01 %**
Gesamtvolumen	**21.171.350 €**	**17.932.625 €**	**-3.238.725 €**	**-15,30 %**

3. Erhebliche Abweichungen vom Haushaltsansatz

Abweichungen des Verwaltungshaushaltes 2022
in EURO ab 10.000 EUR

HHSt	Bezeichnung	Ansatz 2022 in EUR	RE 2022 in EUR	Begründung
Einnahmen				
7001.1111	Kanalbenutzungsgebühren	3.725.000	3.613.251	Ansatz zu hoch gewählt
9151.2700	Kalk. Abschreibungen	890.000	681.570	Grundlage für den Haushaltsansatz ist die vorläufige Berechnung der Kalk. Abschreibung in der Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung für das Jahr 2022. Die tatsächliche Buchung erfolgt aufgrund der Berechnung der tatsächlichen Kalk. Abschreibung aus dem Jahr 2021 (ein Jahr zeitversetzt), da die tatsächliche Zahl aus dem Jahr 2022 bei Erstellung des Haushaltsplanes noch nicht vorliegt.
9151.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	796.500	491.624	Begründung s.o. HhSt. 9151.2700
Ausgaben				
7000.4090 bis 7000.4690	Personalausgaben (Entgelte, Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfen, Personalnebenausgaben	842.700	797.197	Corona-Sonderzahlung eingerechnet (keine Auszahlung gem. TVöD), Puffer in Ansatz eingearbeitet
7000.5000	Gebäude- u. Grundstücksunterhalt	20.000	4.191	Der Umbau des Mietsgebäudes ist nahezu abgeschlossen jedoch noch nicht vollständig von den Firmen in Rechnung gestellt.
7000.5010	Unterhalt eigener Gebäude	17.500	2.996	Der Umbau des Verwaltungsgebäudes ist noch nicht abgeschlossen. Der Umbau ist Großteils auf 2023 verschoben worden.
7000.5155	Unterhalt Kanäle u.ä.	75.000	25.720	Die Schachtdeckelsanierung im Jahr 2022 musste witterungsbedingt im Dezember eingestellt werden, daher konnte nur 1/3 des Auftrages abgearbeitet werden. Darüber hinaus gab es nur vereinzelte Kanaleinbrüche die Sofortmaßnahmen nach sich gezogen haben.

7000.5159	Sonst.Unterh.Wasservers.u.Entwässerungsanl. (Dichtigkeit, Filmen)	252.000	184.426	Die Filmung im OT Schwarzenbruck aus dem Jahr 2020 konnte im Haushaltsjahr 2022 weitgehendst abgerechnet werden. Ebenso konnten die Inspektionsarbeiten im Ortsteil Grub und Großvoggenhof im Haushaltsjahr 2022 schlussgerechnet werden. Der Haushaltsansatz war für beide Maßnahmen ausreichend angesetzt und war in der Höhe nicht vollständig notwendig.
7000.5203	Verwaltungs- u. Zweckausstattg. Instandhaltung	42.000	11.916	Aufgrund der Außerbetriebnahme der alten Kläranlage wurde in die Anlagentechnik nicht mehr investiert. Der Haushaltsansatz wurde nicht erreicht.
7000.5700	Weitere Verw.-u. Betriebsausgaben Verbrauchs-mittel Kläranlage, Labor	105.000	162.142	Betriebsmittel wie Fäll- bzw. Flockmittel für die Kläranlage waren nicht mehr am Markt verfügbar, dementsprechend stieg der Preis an. Der gewählte Haushaltsansatz war nicht ausreichend. Die Mehrausgaben sind über den Deckungsring 2 gedeckt.
7000.6342	Stromverbrauch für Betriebszwecke	310.400	276.175	Der Stromverbrauch war im Jahr 2022 im Ansatz zu hoch angesetzt. Der Stromverbrauch für den Baustellenbetrieb auf der Kläranlage war wesentlich geringer als geplant. Die neuen PV Anlagen konnten bereits im Sommer in Betrieb genommen werden.
7000.6400	Steuern, Versicherungenb, Leistungen bei nicht-Versicherten Schäden	40.000	23.638	Der Ansatz wurde zu hoch gewählt. Für die Beiträge der neuen Versicherungsverträge (Verbandsgebiet + neue Kläranlage) konnten günstigere Konditionen erreicht werden.
7000.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	76.000	51.509	Hier zeigte sich, dass die angesetzte Kostenannahme für die Widerspruchsbearbeitung und die rechtlichen Beratungsleistungen nicht ganz in Anspruch genommen werden musste.
7000.6800	Kalk. Abschreibungen	890.000	681.570	Erklärung s.Einnahmen HhSt. 9151.2700
7000.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	796.500	491.624	Erklärung s.Einnahmen HhSt. 9151.2750
9121.8070	Zinsen an private Unternehmen	140.800	103.058	Einsparung, da Kreditaufnahme nicht in der geplanten Höhe erfolgen musste

Abweichungen des Vermögenshaushaltes 2022
in EURO ab 10.000 EUR

HHSt	Bezeichnung	Ansatz 2022 in EUR	RE 2022 In EUR	Begründung
Einnahmen				
7000.3110	Entn. Aus Sonderrücklagen f. Abschreibungs-Erlöse aus zuw. Anlagevermögen	120.000	0	Keine Entnahme
7000.3140	Entn. Aus Sonderrücklage für Abschreibungs-erlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerte	594.000	0	Keine Entnahme
7000.3520	Erschließungsbeiträge u.ä.	115.500	53.732	Der Einnahmeansatz war für die Herstellungsbeiträge zu hoch gewählt.
7000.3530	Beiträge für Abwasseranlagen	15.000	28.513	Der Ansatz für die Weiterverrechnung von Zweitanschlüssen war zu niedrig angesetzt. Hier konnten höhere Einnahmen erzielt werden.
7000.3531	Kanalbaubeiträge (Herst.aufw.)	1.428.500	1.523.008	Der Planungsauftrag mit der Autobahndirektion Nordbayern konnte im Haushaltsjahr schlussgerechnet werden. Für die Baumaßnahme Am Espenpark konnten die Einnahmen für den Schmutzwasserkanal sowie das Pumpwerk Großteils verbucht werden. Die Kanalumverlegung in Rummelsberg am Krankenhaus konnte planmäßig starten und ebenfalls zu weiten Teilen an die Krankenhaus GmbH weiterverrechnet werden. Folglich konnten insgesamt höhere Einnahmen als angesetzt verbucht werden.
7000.3610	Investitionszuweisungen v. Land	250.000	318.737	Die Auszahlung des Verwendungsnachweises für die Abwasseranlage in Grub auf Grundlage der RZWas 2018 erfolgte im Haushaltsjahr 2022.

				Erfreulicherweise fiel die Restzahlung deutlich höher aus als im Haushaltsansatz veranschlagt.
7000.3620	Investitionszuweisungen von Gemeinden	593.137	468.982	Der Ansatz konnte nicht voll erreicht werden, da auch eine Vielzahl an Investitionen nicht vollständig ausgeführt wurden.
9121.3778	Kreditaufnahmen v.priv.Untern.	(HER) 2.000.000 4.200.000	2.000.000 0	Beim Neubau der Kläranlage und anderer Bautätigkeiten innerhalb des Verbandsgebietes traten Verzögerungen auf. Der Mittelabfluss erfolgte nicht wie prognostiziert und vorgesehen, so dass größere Teile von begonnenen Maßnahmen in das Haushaltsjahr 2023 verschoben werden mussten.
Ausgaben				
7000.9350	Erwerb v.bewegl.Sachen d.Anl.verm.	243.000	60.626	Begründet werden die Minderausgaben hauptsächlich durch den Bau der neuen Kläranlage und deren Inbetriebnahme im Jahr 2022, so dass wiederum nur unbedingt notwendige Aggregate auf der alten Anlage getauscht wurden. Zudem wurden auch die Investitionen für den Umzug der EDV und das Einrichten von Arbeitsplätzen auf der neuen Kläranlage in das Haushaltsjahr 2023 verschoben. Zudem waren keine Investitionen in den Fuhrpark notwendig.
7000.9401	Hochbaumaßn. Verwaltung u. Wohnhaus	85.000	127.289	Der Haushaltsansatz für die Wärmeversorgung und der elektrotechnischen Modernisierungen des Mietshauses und der Verwaltung waren zu niedrig angesetzt. Der Baufortschritt der im Jahr 2021 begonnenen Maßnahme erfolgte zügiger als angenommen.
7000.9402	Hochbaumaßn.Betriebsgeb.u.Rechenh.PW	331.000	394.901	Im Haushaltsansatz war für die Umverlegung der Druckleitung vom Pumpwerk Moor zur neuen Kläranlage sowie weiterer Kosten für die Erstellung von PW zu gering angesetzt.

7000.9502	Tiefbaumaßn. Ortskanal	2.475.000	2.091.871	Weder das BG Bayernstraße noch die Erschließung des Gewerbegebietes am Espenpark konnten im Haushaltsjahr 2022 schlussgerechnet werden. Daher sind im Haushalt 2023 neue Ansätze einzustellen. Die Abrechnung der Kanalerneuerung in der Hauptstraße (BA II) konnte abrechnungstechnisch nicht fertig gestellt werden. Die Schlussrechnung wird auf das Haushaltsjahr 2023 verschoben. Auch für die Kanalumverlegung in Rummelsberg sind Mittel im Haushaltsjahr 2023 neu anzusetzen, da die Maßnahme weder fertig gestellt noch schlussgerechnet ist. In der Summe war der gewählte Ansatz zu hoch im Haushaltsjahr 2022 eingestellt.
7000.9520	Tiefbaumaßnahme RÜB, Fortschreibung d.Regenentlastung	160.000	4.221	Hier handelt es sich um das im Jahr 2021 fertig gestellte Regenrückhaltebecken innerhalb des BG an der Bayernstraße in Ezelsdorf. Die Abrechnung des RRB in Ezelsdorf muss auf das Haushaltsjahr 2023 verschoben werden.
7000.9536	Entwässerung – Hausanschlüsse	445.000	174.569	Dies betrifft wiederum das BG an der Bayernstraße in Ezelsdorf und die Erschließung des BG „Am Espenpark“. Ebenso das Baulos in der Hauptstraße sowie die Umverlegung in Rummelsberg am Krankenhaus. Bei allen Maßnahmen stehen noch Zahlungen an die in das Haushaltsjahr 2023 verschoben werden müssen.
7000.9590	Baunebenk.Neubau KA Ing.geb. usw.	873.000	427.829	Der Haushaltsansatz für die Planungsleistungen zum Neubau der Kläranlage wurde deutlich unterschritten. Letztendlich führte der Bauablauf auf der Baustelle zu einer Verzögerung der weiteren Ausplanungen bzw. der Abrechnung der

				baukostenabhängigen Honorare für die Bauüberwachung.
7000.9620	Betriebsanl. Neubau KA Baul. Teil	4.170.000	1.936.855	Der Mittelabfluss und die Bautätigkeiten am Neubau der Kläranlage konnten nicht wie erwartet abgerufen werden. Verzögerungen im Bauablauf, Probleme mit Corona und die Witterung trugen hierzu bei.
7000.9621	Betriebsanl. Neubau KA Wasserkr.u.PV-An	171.000	130.039	Wie vor
7000.9632	Betriebsanl. Neubau KA Masch. Teil	2.785.000	1.477.973	Wie vor
7000.9633	Betriebsanl. Neubau KA Elektrik	2.300.000	1.371.932	Wie vor
7000.9680	Sonst.Bau-u.Betriebsanl.(Erst.Katast.Filmung	27.500	10.181	Die Maßnahmen wurden beauftragt und z. T. im Haushaltsjahr 2021 durch Freiberufler ausgeführt jedoch aus Termingründen nicht fertig gestellt und leider immer noch nicht abgerechnet.

4. Wichtige Einnahme- und Ausgabearten

4.1. Einnahmen Verwaltungshaushalt

Einnahmeart	Hh-Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
Einnahmen aus Verwaltung u. Betrieb Gruppe 1 – 10-15	3.877.650	3.766.064	-111.586
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Gruppe 1 - 17	50.300	50.312	+12
Sonst. Finanzeinnahmen Gruppe 2 – 20-28	2.235.950	1.811.197	-424.753
Gesamteinnahmen	**6.163.900**	**5.627.574**	**-536.326**

4.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt

Ausgabeart	Hh-Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
Personalausgaben Gruppe 4	842.700	797.197	-45.503
Sächlicher Verw.- u.Betriebsaufwand Gruppe 5-66	1.357.250	1.119.098	-238.152
Erstattung v. Ausgaben.des Verwaltungshaushalts an Gemeinden Gruppe 67	38.000	32.368	-5.632
Kalkulatorische Kosten Gruppe 68	2.234.400	1.801.365	-433.035
Sonstige Finanzausgaben Gruppe 80	140.800	103.058	-37.742
Zuführung zum Vermögenshaushalt Gruppe 86	1.550.750	1.774.488	+223.738
Gesamtausgaben	**6.163.900**	**5.627.574**	**-536.326**

4.3 Kostendeckung im Einzelplan 7 Verwaltungshaushalt

Die Kostendeckung im Einzelplan 7 war sowohl im Haushaltsansatz 2022 als auch im Rückblick nach Erstellung der Haushaltsrechnung 2022 gegeben.

EP 7	**Rechnungsergebnis Haushaltsrechnung 2022**
Verwaltungshaushalt Einnahmen	4.442.548,16 Euro
Verwaltungshaushalt Ausgaben	3.850.027,79 Euro
Differenz	**+592.520,37 Euro**

4.4. Einnahmen Vermögenshaushalt

Einnahmeart	Hh-Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
Zuführung vom Verwaltungshaushalt Gruppe 30	1.550.750	1.774.488	+223.738
Entnahme Rücklagen - Gruppe 31	5.854.063	5.140.063	-714.000
Entnahme aus Veräußerung v. Beteiligungen Gruppe 33	0	200	+200
Entnahme aus Veräußerung v. Sachen d. Anlagevermögens – Gruppe 34	500	100	-400
Beiträge u. ähnl. Entgelte – Gruppe 35	1.559.000	1.602.481	+43.481
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen Gruppe 36	1.843.137	1.787.719	-55.418
Einnahmen aus Krediten – Gruppe 37	4.200.000	2.000.000	-2.200.000
Gesamteinnahmen	**15.007.450**	**12.305.051**	**-2.702.399**

4.5 Ausgaben Vermögenshaushalt

Ausgabeart	Hh-Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichung EUR
Zuführung an Rücklagen – Gruppe 91	547.950	3.704.214	+3.156.264
Vermögenserwerb – Gruppe 93	244.000	60.975	-183.025
Baumaßnahmen – Gruppe 94 - 96	13.822.500	8.147.657	-5.674.843
Tilgung von Krediten – Gruppe 97	393.000	392.205	-795
Gesamtausgaben	**15.007.450**	**12.305.051**	**-2.702.399**

5. Investitionen

Maßnahme	HHSt.	Haushalts-Ansatz €	Rechnungs-Ergebnis €	Differenz
Baumaßn. Verwaltung, Wohnhaus s. Erläuterung S. 21	7000.9401	85.000	127.289	+42.289
Baumaßn. Betr.Geb./PW/Rechenh PW Grub/Gsteinach/Espenpark – s.Erläuterung S. 21	7000.9402	331.000	394.901	+63.901
Tiefbaumaßnahmen: Kanalbau -Kanalauswechslung – Kanalsanierung s.Erläuterung S. 22	7000.9502	2.475.000	2.091.871	-383.129
BG Bayernstr. RRB Erläuterung.Seite 22	7000.9520	160.000	4.221	-155.779
Baunebenkosten Kläranlage Erläuterung S. 22	7000.9590	873.000	427.829	-445.171

Maßnahme	HHSt.	Haushalts-Ansatz €	Rechnungs-Ergebnis €	Differenz
Neubau Kläranlage – baul. Teil Erläuterung S.23	7000.9620	4.170.000	1.936.855	-2.233.145
Neubau Kläranlage – eletrotechn.Teil Erläuterung S.23	7000.9621	171.000	130.039	-40.961
Neubau Kläranlage – masch. Teil Erläuterung S. 23	7000.9632	2.785.000	1.477.973	-1.307.027
Neubau Kläranlage – elektrot.Teil Erläuterung S.23	7000.9633	2.300.000	1.371.932	-928.068

6. Investitionskredite – Tilgungen - Schuldenstand:

Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte die Aufnahme eines mittelfristigen Darlehens in Höhe von 2.000.000 Euro, dessen außerordentliche Tilgung im Jahr 2025 (nach Versand der Verbesserungsbescheide – Schlussbescheide) erfolgen wird. Die Buchung erfolgte auf den bereits im Jahr 2021 gebildeten und in das Jahr 2022 übertragenen Haushaltseinnahmerest.
Außer diesem mittelfristigen Darlehen wurde 2022 kein weiteres Darlehen benötigt.

Da aufgrund dessen für das Haushaltsjahr 2022 eine noch nicht beanspruchte Kreditgenehmigung in Höhe von 4.200.000 EUR bestand (Art. 71 Abs. 3 GO), wurde bei der Haushaltsstelle 9121.3778 vor Legung der Jahresrechnung 2022 ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 2.000.000 EUR gebildet (Art. 79 Abs. 2 GO). Somit ist die Inanspruchnahme eines Kredites in Höhe von 2.000.000 EUR aus der Kreditgenehmigung 2022 (ohne Neuveranschlagung bei der entsprechenden Haushaltsstelle) im Haushaltsjahr 2023 (auch in der haushaltslosen Zeit) möglich und durch die Bildung des Haushaltseinnahmerestes vorgesehen.

Die Tilgungen beliefen sich auf Euro 392.205

Die ordentlichen Tilgungen beliefen sich auf	Euro	392.205
der Gesamtschuldendienst (Tilgung und Zinsen) betrug	Euro	495.263

Schuldenstand am 01.01.2022 13.401.220 EUR

Schuldenstand am 31.12.2022 15.009.015 EUR

7. Zuführung zum Vermögenshaushalt

Als Jahresabschlussbuchung konnte ein Betrag von 1.674.488,18 EUR vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt zugeführt werden. In der Planung war nur eine Zuführung in Höhe von 1.550.750 EUR vorgesehen.

Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHv muss die (Mindest)Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein wie die ordentliche Tilgung von Krediten. Dieser Betrag konnte im Haushaltsjahr 2022 erheblich überschritten werden.

8. Zuführung zur allgemeinen Rücklage

Der Vermögenshaushalt konnte mit einer Zuführung zur allgemeinen Rücklage in Höhe von 2.976.043,36 EUR (einschließlich 2.000.000 EUR Haushaltseinnahmerest HhSt. 9121.3778) abgeschlossen werden. Die allgemeine Rücklage ergibt sich aus der Zuführung vom

Verwaltungshaushalt (Überschuss Einnahmen – Ausgaben) und dem Überschuss (Einnahmen – Ausgaben) aus dem Vermögenshaushalt.

9. Kassenlage

Die Kassenlage war im Haushaltsjahr 2022 positiv zu bewerten, es traten niemals Liquiditätsprobleme auf, die zur Aufnahme von Kassenkrediten geführt hätten.
Kassenmittel, die über eine längere Zeit nicht benötigt wurden, konnten als Termingelder bzw. auf Cash-Konten angelegt werden. Aus diesen Anlagen wurden leider aufgrund des niedrigen Kapitalmarktniveaus keine Zinsen erwirtschaftet.

9.1 Kassenreste

Kasseneinnahmereste waren zum 31.12.2022 wie folgt zu verzeichnen:
(Kasseneinnahmereste sind die Beträge, um die die Soll-Einnahmen höher sind als die Ist-Einnahmen (Kasseneinnahmereste)

HHSt.	Bezeichnung	Betrag Euro
Verwaltungshaushalt		
0331.1010	Verwaltungskosten PK	1.851,04
0331.1040	Gerichtskosten u.ä.	635,95
0331.2610	Säumniszuschläge	12.158,27
7000.1500	Sonst.Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-96,00
7001.1111	Kanalbenutzungsgebühren	49.872,15
7001.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle)	30,00
	Gesamt Kasseneinnahmereste Verw.Hh	**64.451,41**
Vermögenshaushalt		
7000.3520	Erschließungsbeiträge	50.300,30
7000.3529	Verbesserungsbeiträge neue Kläranlage	83.582,78
7000.3530	Beiträge für Abwasseranlagen	21.765,72
	Gesamt Kasseneinnahmereste Verm.Hh	**155.648,80**

10. Haushaltsreste:

Es wurde 2022 vor Erstellung der Jahresrechnung aufgrund der Kreditermächtigung aus dem Jahr 2022 ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 2.000.000 EUR gebildet (Erläuterung. s. S. 14 - Ziffer 6).

Der für das Jahr 2022 genehmigte, nicht beanspruchte restliche Kreditbetrag in Höhe von 2.200.000 Euro (4.200.000 EUR abzüglich 2.000.000 EUR Haushaltseinnahmerest) verfällt damit. Für das Haushaltsjahr 2023 werden neue Kreditaufnahmen festgesetzt. Neu angesetzt für das Haushaltsjahr 2023 werden 2.200.000 Euro.

Haushaltsausgabereste wurden nicht gebildet.

11. Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

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

12. Sonderrücklage Abschreibung auf Wiederbeschaffungszeitwerte

Wie im Vorbericht für das Haushaltsjahr 2022 bereits erläutert, musste aufgrund einer Nachkalkulation für die Jahre 2017 bis 2021 (Sonderaufzeichnung Anlage 10.13 Seite 1 der Beitrags- und Gebührenkalkulation vom April 2021) noch ein Betrag in Höhe von 527.000 Euro dem Konto Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte zugeführt werden.

Wie bereits in der Verbandsversammlung vom 30.11.2022 erläutert, ergab sich im Zuge der Anlagenbuchhaltung für das Jahr 2021 ein korrigierter Betrag in Höhe von 616.339,99 Euro. Da der Haushaltsansatz für das Haushaltsjahr 2022 hier 527.000 Euro betrug, hat die Verbandsversammlung der überplanmäßigen Ausgabe in der Verbandssitzung am 30.11.2022 zugestimmt. Das Rechnungsergebnis bzw. die tatsächliche Zuführung zur Sonderrücklage betrug 616.339,99 Euro (HhSt. 7000.9140).

13. Sonderrücklage Abschreibung auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile

Wie im Vorbericht für das Haushaltsjahr 2022 bereits erläutert, musste aufgrund einer Nachkalkulation für die Jahre 2017 bis 2021 (Sonderaufzeichnung Anlage 10.13 Seite 1 der Beitrags- und Gebührenkalkulation vom April 2021) noch ein Betrag in Höhe von 20.900 Euro dem Konto Sonderrücklage Abschreibung auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile zugeführt werden (Haushaltsansatz 2022 – 20.900 Euro).

Auch hier ergab sich im Zuge der Anlagenbuchhaltung für das Jahr 2021 ein korrigierter Betrag in Höhe von 11.830,33 Euro. Dieser Betrag wurde im Haushaltsjahr 2022 dem Konto Sonderrücklage Abschreibung auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile noch zugeführt (HhSt. 7000.9110).

I. Rückblick auf das HH-Jahr 2023

1. Haushaltsvolumen

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

5.156.562 EUR

und im Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

6.440.145 EUR

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

2. Vergleich Haushaltsplaneckdaten mit Rechnungsergebnis

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

3. Erhebliche Abweichungen vom Haushaltsansatz

Abweichungen des Verwaltungshaushaltes 2023
in EURO ab 10.000 EUR

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

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

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

Abweichungen des Vermögenshaushaltes 2023
in EURO ab 10.000 EUR

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

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

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

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

4. Wichtige Einnahme- und Ausgabearten

4.1. Einnahmen Verwaltungshaushalt

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

4.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt

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

4.3 Kostendeckung im Einzelplan 7 Verwaltungshaushalt

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

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

4.4. Einnahmen Vermögenshaushalt

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

4.5 Ausgaben Vermögenshaushalt

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

5. Investitionen

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

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

6. Investitionskredite – Tilgungen - Schuldenstand:

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

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

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

Schuldenstand am 01.01.2023 15.009.015 EUR

Schuldenstand am 31.12.2023 16.545.247 EUR

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

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

7. Zuführung zum Vermögenshaushalt

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

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

8. Zuführung zur allgemeinen Rücklage

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

9. Kassenlage

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

9.1 Kassenreste

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

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

10. Haushaltsreste:

Es wurden keine Haushaltseinnahmereste gebildet.

Der für das Jahr 2023 genehmigte, nicht beanspruchte restliche Kreditbetrag in Höhe von 2.200.000 Euro verfällt damit. Für das Haushaltsjahr 2024 werden neue Kreditaufnahmen festgesetzt. Neu angesetzt für das Haushaltsjahr 2024 werden 1.250.000 Euro.

Haushaltsausgabereste wurden nicht gebildet.

11. Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

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

12. Sonderrücklage Abschreibung auf Wiederbeschaffungszeitwerte

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

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

13. Sonderrücklage Abschreibung auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile

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

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

Der neue Kontostand beträgt hier zum 31.12.2023 0 Euro.

II. Betrachtungen des Haushaltsplans 2024

1. Haushaltssatzung

1.1. Haushaltsvolumen

Der Haushaltsplan weist folgende Beträge aus:

	Gesamtbetrag des Haushaltes		Mehrung / Minderung (-)	Jeweils in Prozent
	2024	2023		
Verwaltungshaushalt	6.754.800	6.903.070 €	-148.270 €	-2,15
Vermögenshaushalt	6.246.400	9.659.218 €	-3.412.818 €	-35,33
Gesamtvolumen	13.001.200	16.562.288 €	-3.561.088 €	-21,50

Begründung Minderung Verwaltungshaushalt im Vergleich 2023:
Die Minderung ist überwiegend auf den niedrigeren Wert der kalkulatorischen Abschreibung und der kalkulatorischen Verzinsung zurückzuführen.

Begründung Minderung Vermögenshaushalt im Vergleich 2023:
Die Minderung von 35,33 % ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Neubaumaßnahme Kläranlage zum Großteil bereits fertig gestellt werden konnte.

1.2. Investitionskredite

In der Haushaltssatzung 2024 wird eine neue Kreditaufnahme in Höhe von 1,25 Mio Euro festgesetzt.

Der benötigte Kredit in Höhe von 1,25 Mio Euro wurde bei der HhSt. 9121.3778 neu veranschlagt.

1.3. Umlagen

Gemäß § 4 Ziffer 1 der Haushaltssatzung wird im Jahr 2024 eine Betriebskostenumlage in Höhe von 139.350 Euro festgesetzt.

Die Umlagenberechnung des Straßenentwässerungsanteils (Betriebskostenumlage) für das Jahr 2024 erfolgte durch das Kommunalberatungsbüro Hurzlmeier. Die Aufteilung der Betriebskosten erfolgte nach dem Vedewa-Modell (VGH BW vom 07.10.2004, Az. 2 S 2806/02 – auch im Kommentar Nitsche/Baumann/Mühlfeld, Satzungen zur Abwasserbeseitigung, Erl. 60.16 kommt dies zur Anwendung). Bei der Aufteilung der Betriebskosten wurden daher die Betriebskostenanteile für die Straßenentwässerung und Oberflächenentwässerung der Grundstücke gemäß vorgenannter Rechtsprechung bzw. nach Erfahrungswerten angesetzt.

1.4. Kassenkredite

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

2. Haushaltsplan

2.1. Kostendeckungsgrad

Der Einzelplan 7 des Verwaltungshaushaltes Haushaltsjahr 2024 ist ausgeglichen, bzw. weist einen Überschuss in Höhe von 355.220 € auf.

Begründung Überschuss:

Grundlage für den Haushaltsansatz der Kalkulatorischen Kosten (Verw.Hh. Ausgaben - Hhst. 7000.6800 und 7000.6850) ist die vorläufige Berechnung der Kalk. Kosten in der Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung für das Jahr 2024. Die tatsächliche Buchung erfolgt aufgrund der Berechnung der tatsächlichen Kalk. Kosten aus dem Jahr 2023 (ein Jahr zeitversetzt).

Da davon ausgegangen werden kann, dass die tatsächliche Buchung im Jahr 2024 höher sein wird als die Kalkulatorischen Kosten aus der vorläufigen Berechnung, wurde die Zuführung vom Vermögenshaushalt aus der Sonderrücklage für Gebührenschwankungen 100.000 € (s. Erläuterung S. 28 Ziffer 11) und der Sonderrücklage Abschreibungserlöse Wiederbeschaffungszeitwerte (Teilbetrag in Höhe von 400.000 €) an den Verwaltungshaushalt (Einzelplan 7) eingeplant.

Einzelplan 7 Einnahmen	4.734.850 Euro
Einzelplan 7 Ausgaben	4.379.630 Euro
Differenz	+355.220 Euro

2.2. Kreditverpflichtungen

Schuldenstand zum 01.01.2024	16.545 T€
Kreditaufnahme HH-Plan	+1.250 T€
ordentliche Tilgung HH-Plan 2024	- 537 T€
Außerordentliche Tilgung HH-Plan 2024	- 34 T€
Schuldenstand zum 31.12.2024	17.224 T€
Kreditaufnahme Finanzplan 2025 – 2027	+ 0 T€
Ordentliche Kredittilgung Finanzplan 2025 - 2027	- 1.953 T€
Außerordentliche Kredittilgung Finanzplan 2025 – 2027	- 6.188 T€
Schuldenstand zum 31.12.2027	9.083 T€

Die planmäßigen (ordentlichen) Tilgungsleistungen betragen für das Haushaltsjahr 2024 537.000 Euro.

Die planmäßige Tilgungsleistung entspricht aufgrund der tilgungsfreien Jahre bei den u.a. Darlehen der tatsächlichen Tilgungsleistung.

- LfA Darlehensbetrag 2.000.000 € Beginn 14.02.20, Laufzeit 30 Jahre, 5 Freijahre

- Spk.Nbg. Darlehensbetrag 2.000.000 € Beginn 04.07.22, Laufzeit bis 06.2025
  (= Mittelfristiges Darlehen mit Endfälligkeit Bescheiderstellung Schlussbescheide Neue Kläranlage)

- DZHyp Darlehensbetrag 2.000.000 € Beginn 13.02.23, Laufzeit bis 06.2025
  (= Mittelfristiges Darlehen mit Endfälligkeit Bescheiderstellung Schlussbescheide Neue Kläranlage)

Im Haushaltsjahr 2024 erfolgt gemäß Beschluss der Verbandsversammlung die außerordentliche Tilgung eines Darlehens in Höhe von 34.200 € aufgrund des niedrigen Restwertes bei Ende der Zinsbindungsfrist (VmH HHSt. 9121.9779).

Der Gesamtschuldendienst für das Haushaltsjahr 2024 (ordentliche Tilgung und Zinsen für bereits bestehende Darlehen) beträgt 734.500 Euro. Im Gesamtschuldendienst nicht enthalten, jedoch bei der Haushaltsstelle 9121.8070 mit veranschlagt, sind Zinsen in Höhe von 43.289 € für neu geplante Darlehen.

2.3. Rücklagen

Die Rücklagen des Zweckverbandes betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 insgesamt 2.147.008 €. Darin enthalten ist die Allgemeine Rücklage i. H. v. 955.198 € (Sollüberschuss des Jahres 2023). Dieser Betrag ist teilweise auf einem Cash-Konto angelegt. Außerdem enthalten ist hier die allgemeine Rücklage mit 70.250 € sowie die Sonderrücklagen mit insgesamt 1.121.560 €.

Im Jahr 2024 erfolgt die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage (Sollüberschuss aus dem Jahr 2023) in Höhe von 955.198 €. Außerdem ist die Entnahme aus Sonderrücklagen in Höhe von 700.000 € eingeplant (s. Anlage Übersicht der Rücklagen). Eine Zuführung an die allgemeine Rücklage und Sonderrücklagen (Habenzinsen) ist in Höhe von 7.200 Euro eingeplant.

Der geplante Stand der Rücklagen zum 31.12.2024 beträgt 499.010 Euro.

In den Jahren 2025 bis 2027 geplante Entnahmen (Sonderrücklage) : 400.000 €
In den Jahren 2025 bis 2027 geplante Zuführungen (Zinsen).: 1.900 €

Rücklagenstand zum 01.01.2024	2.147.008 €
Zuführungen HH-Plan 2024	7.200 €
Entnahmen HH-Plan 2024	-1.655.198 €
Rücklagenstand zum 31.12.2024	499.010 €
Zuführungen Finanzplan 2025-2027	1.900 €
Entnahmen Finanzplan 2025-2027	-400.000 €
Rücklagenstand zum 31.12.2027	100.910 €

Die Mindestrücklage zum 31.12.2023 des KZV beträgt 70.250 €..
Gem. § 20 Abs. 2 KommHV muss die Mindestrücklage eine Höhe von 61 T€ aufweisen.

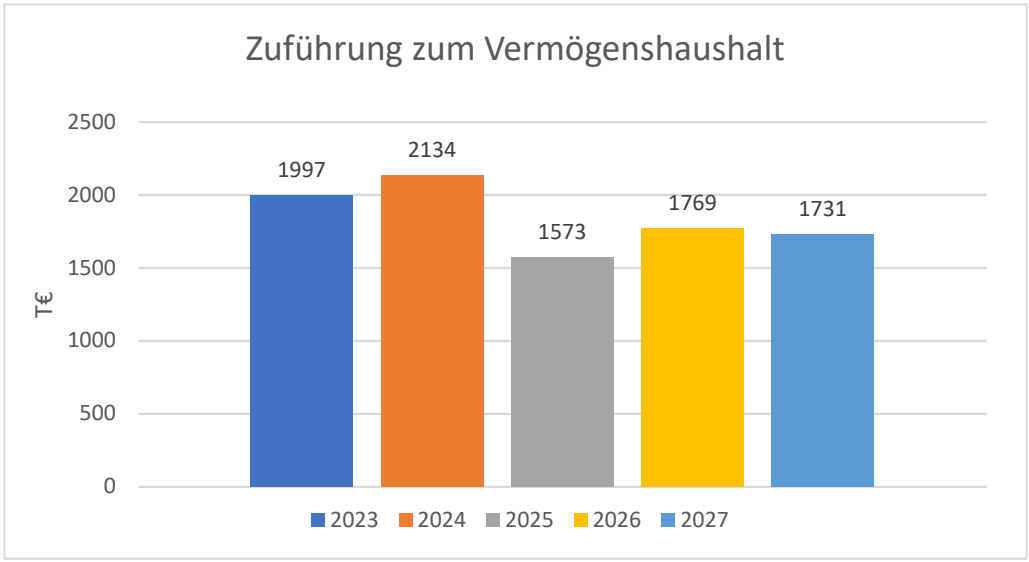
Mit der letzten Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung vom April 2021 für die Jahre 2022 – 2025 wurde beschlossen, für diesen Kalkulationszeitraum keine Sonderrücklagen durch Abschreibungen auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile und Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte mehr zu bilden.

2.4. Zuführung zum Vermögenshaushalt

Geplante Zuführung zum Vermögenshaushalt, freie Finanzspanne

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

	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	T€	T€	T€	T€	T€
Zuführung zum Verm.Hh.	**1.997**	**2.134**	**1.573**	**1.769**	**1.731**
Abzgl. Ordentl. Kredittilgung	**456**	**537**	**650**	**651**	**651**
Freie Finanz-spanne	**+1.541**	**+1.597**	**+923**	**+1.118**	**+1.080**

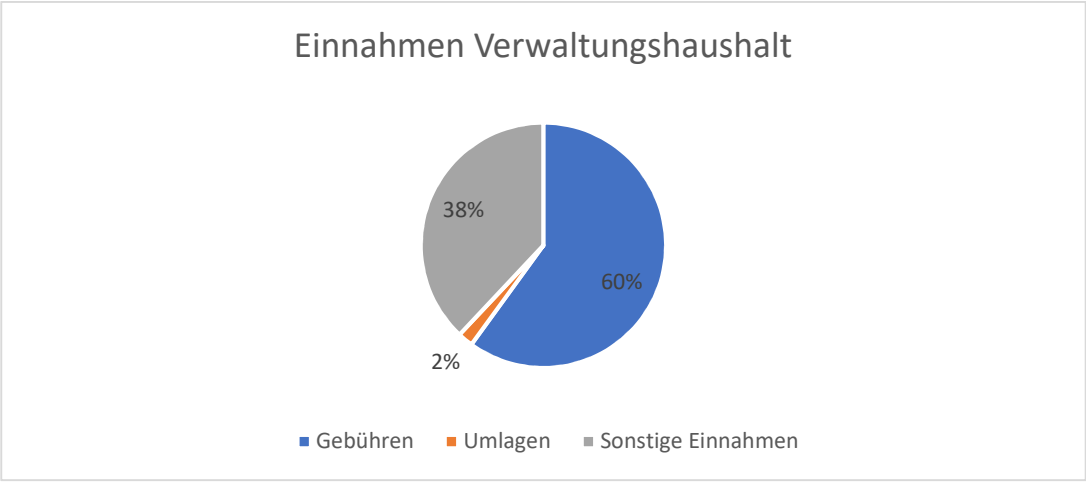


Die Mindestzuführung zum Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgungsleistungen wird in allen Planjahren übertroffen.

2.5. Verwaltungshaushalt

2.5.1 Einnahmen

	Betrag	Anteil %
Gebühren u. ähnl. Entgelte	4.061.000 €	60
Umlagen	140.350 €	2
Sonstige Einnahmen	2.553.450 €	38
Summe Einnahmen	**6.754.800 €**	**100**

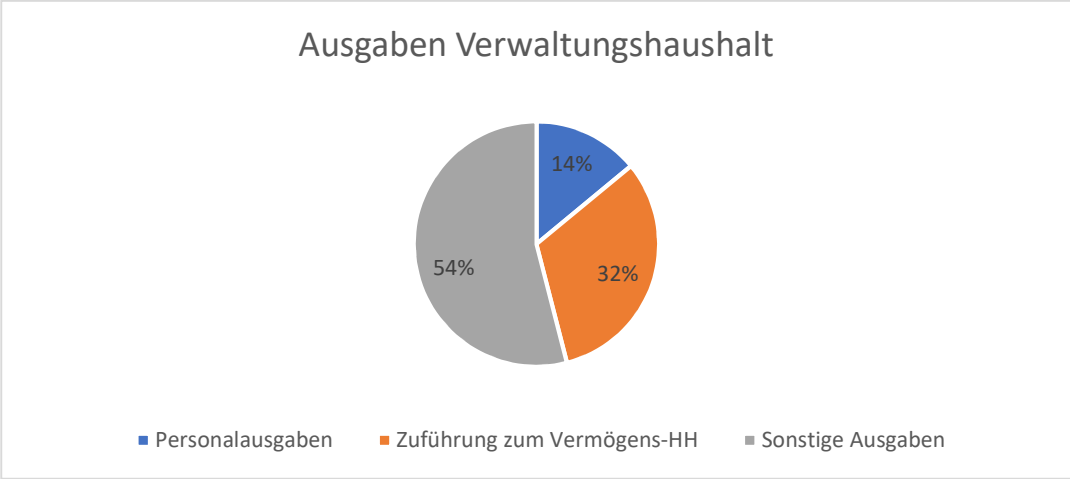


Sonstige Einnahmen:

Mieten u. Pachten	29.300 €
Sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	6.250 €
Zinseinnahmen	7.200 €
Weitere Finanzeinnahmen	2.000 €
Kalkulatorische Einnahmen	2.008.700 €
Zuführung vom Vermögenshaushalt	500.000 €
Gesamt	**2.553.450 €**

2.5.2 Ausgaben

	Betrag	Anteil %
Personalausgaben	967.530 €	14
Zuführung zum Vermögens-HH	2.133.702 €	32
Sonstige Ausgaben	3.653.568 €	54
Summe Ausgaben	**6.754.800 €**	**100**



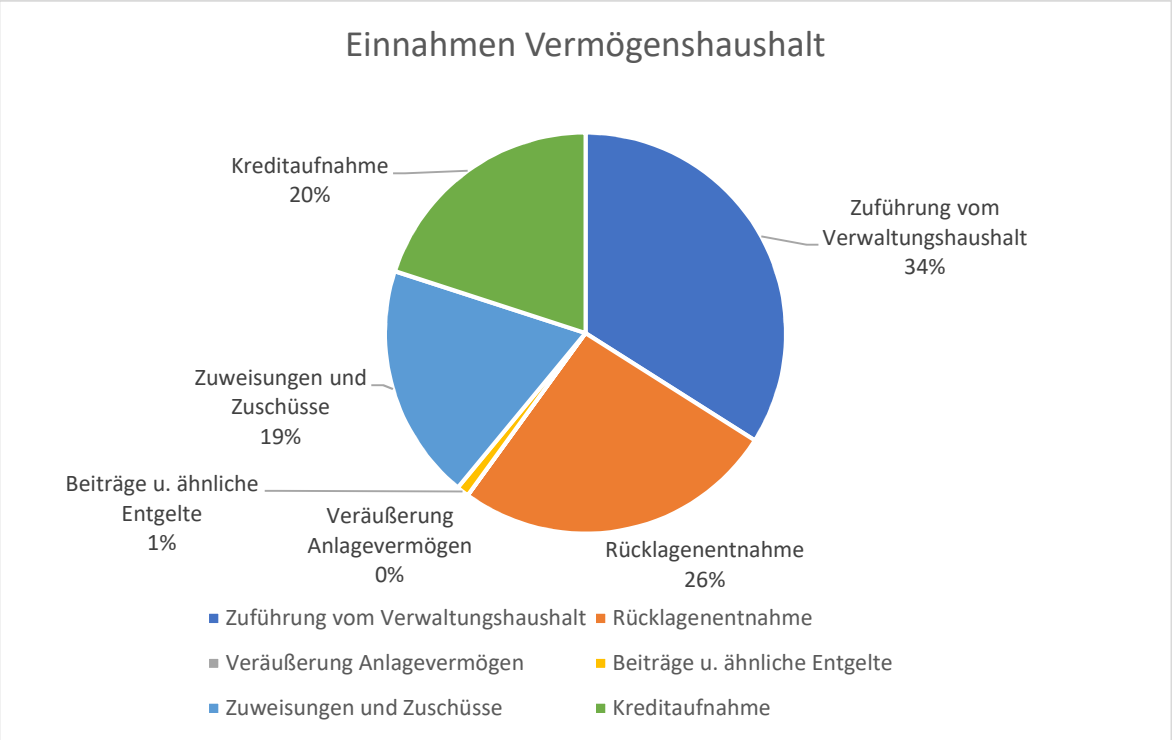
Sonstige Ausgaben:

Sächlicher Verwaltungs- u. Betriebsaufwand, weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	1.368.400 €
Erstattungen an Gemeinden	35.000 €
Kalkulatorische Kosten	2.008.700 €
Zinsausgaben	241.468 €
Gesamt	**3.653.568 €**

2.6. Vermögenshaushalt und Investitionsleistungen

2.6.1. Einnahmen

	Betrag	Anteil %
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.133.702 €	34
Rücklagenentnahme	1.655.198 €	26
Veräußerung Anlagevermögen (z.B.Dienstbark.)	500 €	0
Beiträge und ähnliche Entgelte	45.000 €	1
Zuweisungen und Zuschüsse	1.162.000 €	19
Kreditaufnahme	1.250.000 €	20
Summe Einnahmen	**6.246.400 €**	**100**



Erläuterungen:

Die **Rücklagenentnahme** beinhaltet wie bereits unter „2.3. Rücklagen“ beschrieben den Sollüberschuss in Höhe von 955.198 € und die Entnahme aus den Sonderrücklagen i. H. v. 700.000 €.

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

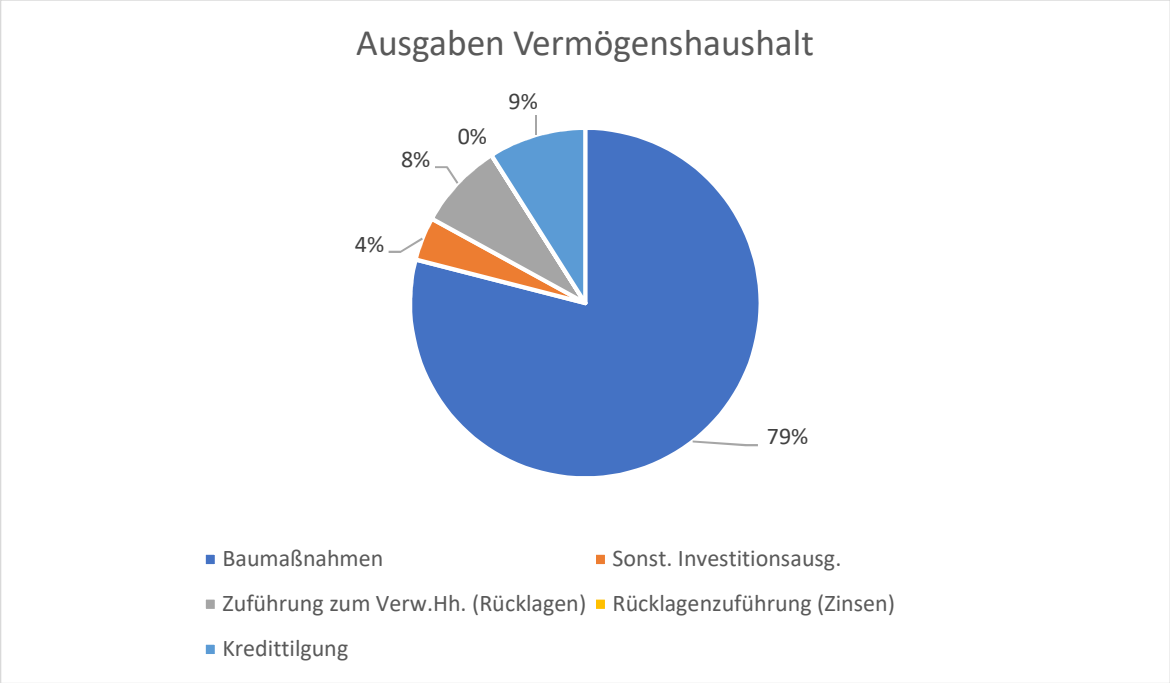
Bei den **Zuweisungen und Zuschüssen** handelt es sich um Straßenentwässerungsanteile der Mitgliedsgemeinden für Baumaßnahmen und Betriebs- und Geschäftsausstattung.

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

2.6.2. Ausgaben

Die Ausgaben des Zweckverbandes stellen sich wie folgt dar:

	Betrag	Anteil %
Baumaßnahmen:	4.912.500 €	79
Sonst. Investitionsausgaben:	255.500 €	4
Zuführung zum Verw.Hh.	500.000 €	8
Rücklagenzuführung (Zinsen)	7.200 €	0
Kredittilgung	571.200 €	9
Summe Ausgaben	**6.246.400 €**	**100**



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

HhSt.	Beschreibung	Hh-Ansatz €	Erläuterung
7000.9320	Erwerb v. Grundstücken, Häusern	60.000	Vermessung Kläranlage, restlicher Grunderwerb
7000.9340	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	11.500	Lizenzen für Erweiterung GIS Lizenzen für AQASYS Systemerweiterung
7000.9350	Erwerb v.bewegl.Sachen d.Anlagevermögens	184.000	Schaltschranktechnik RÜB Mühlbachtal Neuanschaffung Transporter mit Kran Anbindung RÜB 16
7000.9401	Baumaßnahme Verwaltung/Wohnhaus	80.000	Abwasser und Wasseranschluss Verwaltung/Wohnhaus Elektroanschluss Verwaltung/Wohnhaus
7000.9402	Baumaßnahmen Betr.Geb./PW/etc.	100.000	Eingestellt werden Restmittel für die Fertigstellung des Pumpwerkbaus im Ortsteil Gsteinach. Zudem sind Mittel für das Pumpwerk im Moor und das PW Feucht eingestellt.
7000.9502	Tiefbaumaßnahme Ortskanal	2.330.000	Die hier eingestellten Mittel beinhalten Restmittel für begonnene Maßnahmen wie BG Bayernstraße, Kanal Lindelburger Str. OT Unterferrieden, Kanalerneuerung Hauptstraße und neu angesetzt das BG am Feuerweg in Altenthann. Weiter wurden Maßnahmen nach dem Förderantrag RZWas nach Ziff. 2.2.1 eingestellt.
7000.9520	RÜB, Fortschreibung d. Regenentlastung	350.000	Der Neubau des Regenrückhaltebeckens innerhalb des Baugebietes an der Bayernstraße wird im Haushalt 2024 z. T. nochmals eingestellt, da die Maßnahme nicht abgerechnet werden konnte. Weiter wurden Maßnahmen nach dem Förderantrag RZWas nach Ziff. 2.2.3 eingestellt.
7000.9536	Entwässerung - Hausanschlüsse	165.000	Hier handelt es sich um Restmittel bzw. dem Neuansatz von Baugebietserschließungen (siehe Ziff. I Allgemeines) sowie Maßnahmen nach dem Förderantrag RZWas nach Ziff. 2.2.1. Darüber hinaus beinhaltet die Haushalts-stelle auch die lokale Neuherstellung von Hausanschlüssen im gesamten Verbandsgebiet bei Einzelbauvorhaben, sofern die Grundstücke noch über keinen Grundstücksanschluss verfügen.

7000.9590	Baunebenkosten Neubau KA Ing.geb. usw.	445.000	Aufgrund von Bauverzögerungen ist eine Neuansetzung von Restmitteln für freiberufliche Leistungen und Landschaftsbau- bzw. -rückbauarbeiten für den Bau der Kläranlage notwendig, die im Haushalt 2023 nicht umgesetzt wurden.
7000.9620 7000.9621 7000.9632 7000.9633	Betriebsanl. Neubau KA.	660.000 55.000 355.000 345.000	Ähnlich der Neuansetzung der Baunebenkosten ist auch eine Neuansetzung von Restmitteln für die Endfertigstellung der Kläranlage notwendig.

Bei der Zuführung zum Verwaltungshaushalt handelt es sich um die Zuführung der Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (100.000 €) - s. Seite 28 Nr. 11 und Seite 30 Nr. 2.1 und die Zuführung eines Teilbetrages der Sonderrücklage Abschreibungserlöse Wiederbeschaffungszeitwerte (400.000) s. Seite 30 Nr. 2.1 an den Verwaltungshaushalt (Einnahmen).

Bei der Kredittilgung handelt es sich um die ordentliche Tilgung (537.000 Euro).

3. Stellenplan

Der Zweckverband beschäftigt keine Beamten.

Der Stellenplan der Beschäftigten enthält 12,76 Stellen (Vorjahr 12,73).

Die reinen Personalausgaben 2024 betragen	Euro	748.400
Beiträge zur Zusatz- und Sozialversicherung	Euro	214.100
sonstige Personalausgaben	Euro	5.030
Gesamt-Summe:	Euro	967.530

Der Stellenplan über die Bediensteten in Ausbildung enthält 1 Stelle (Vorjahr 1).

Die Personalausgaben belasten den VwH mit 14,32 %.

4. Finanzplanung

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

4.1. Haushaltsjahr 2025

Die Plandaten für Investitionen im Jahr 2025 betragen 2.376.000 €, darunter Baumaßnahmen 2.226.000 €

Dem gegenüber stehen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppe 36) in Höhe von 1.792.500 €.

Zusätzlich sind im Jahr 2025 Beitragseinnahmen in Höhe von 5.650.000 € geplant.
Eine Kreditaufnahme ist nach den Plandaten nicht notwendig.

Erläuterung der Investitionen:

Neben umfangreichen Kanalsanierungsmaßnahmen im Ezelsdorfer Saugraben ist in Schwarzenbruck in mehreren Bauabschnitten geplant die Kanalisation im Bereich Fröbelstraße bis zur Beethovenstraße zu erneuern. Der erste Bauabschnitt ist im Jahr 2025 geplant.

Im OT Unterferrieden sind im Leitenweg bzw. Mittelweg Kanalerneuerung vorgesehen. Die begonnene Kanalerneuerung in Pfeifferhütte wird im Bereich des Mühlbachweges fortgesetzt.

Weitere abwassertechnische Maßnahmen sind an den Regenüberlaufbauwerken (RÜ24) an den Fröschauer Weihern bzw. (RÜ 29) und in der Gsteinacher Hauptstraße vorgesehen.

Erläuterung der Einnahmen:

Bei den Einnahmen handelt es sich um eine erwartete Zuweisung vom Bund für die neue Kläranlage Schwarzenbruck (Messprogramm) und eine erwartete Zuweisung vom Land für Kanalsanierungen und diverse Abwasseranlagen (RZWas 2021) sowie Straßenentwässerungsanteile der Mitgliedsgemeinden.

Bei den Beitragseinnahmen handelt es sich überwiegend um Beiträge für die Verbesserungsmaßnahme „Neubau Kläranlage Schwarzenbruck“. Nach Abrechnung der Baumaßnahme im Jahr 2025 ist geplant, die Endabrechnungsbescheide (Restzahlung s. I Allgemeines) zu versenden.
Im Haushaltsjahr 2025 ist aufgrund der Beitragseinnahmen eine außerordentliche Tilgung eingeplant.

4.2. Haushaltsjahr 2026

Die Plandaten für Investitionen im Jahr 2026 betragen 3.417.291 €, darunter Baumaßnahmen 3.266.291 €.
Dem gegenüber stehen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppe 36) in Höhe von 2.189.000 €. Eine Kreditaufnahme ist nach den Plandaten nicht notwendig.

Erläuterung der Investitionen:

Im Jahr 2026 sind neben Kanalsanierungsarbeiten (Schlauchlining) auch Mittel in Schwarzenbruck geplant die Kanalisation im Bereich Fröbelstraße bis zur Beethovenstraße zu erneuern. Der zweite Bauabschnitt ist im Jahr 2026 geplant.

Im OT Unterferrieden wird die Erneuerung im Leitenweg bzw. Mittelweg fortgesetzt. Die begonnene Kanalerneuerung in Pfeifferhütte wird ebenfalls im Bereich des Mühlbachweges weitergemacht.

Im OT Burgthann sind Mittel für die Kanalerneuerung in der Bahnhofstraße eingestellt.

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

Erläuterung der Einnahmen:

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

4.3. Haushaltsjahr 2027

Die Plandaten für Investitionen im Jahr 2027 betragen 3.702.515 €, darunter Baumaßnahmen 3.591.515 €
Dem gegenüber stehen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppe 36) in Höhe von 2.438.000 €. Eine Kreditaufnahme ist nach den Plandaten nicht notwendig.

Erläuterung der Investitionen:

Im Jahr 2027 sind neben Kanalsanierungsarbeiten (Schlauchlining) wieder Mittel für Kanalerneuerungen in offener Bauweise eingestellt.

Erläuterung der Einnahmen:

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

5. Anlagevermögen

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

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

* Die Ermittlung „Stand Restwert am 31.12.2023“ erfolgt noch durch das Kommunalberatungsbüro Hurzlmeier.

Schwarzenbruck, 05.02.2024

Horst Wagner
Geschäftsleiter

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung 2022	
		Haushaltsjahr 2024			Vorjahr 2023			
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	4.050	0		3.650	0	11.824,85	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0		0	0	0,00	0,00
2	Schulen	0	0		0	0	0,00	0,00
3	Wissenschaft, Forschung Kulturpflege	0	0		0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0		0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0		0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0		0	0	0,00	0,00
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.734.850	4.379.630		4.587.870	4.679.780	4.442.548,16	3.850.027,79
8	Wirtschaftl.Unternehmen Grund- u.Sondervermögen	0	0		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	2.015.900	2.375.170		2.311.550	2.223.290	1.173.200,98	1.777.546,20
0-9	**Zusammen**	**6.754.800**	**6.754.800**		**6.903.070**	**6.903.070**	**5.627.573,99**	**5.627.573,99**

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung 2022	
		Haushaltsjahr 2024			Vorjahr 2023			
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Verpfl.-Erm. EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Vermögenshaushalt							
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2	Schulen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
3	Wissenschaft, Forschung Kulturpflege	0	0	0	0	0	0,00	0,00
4	Soziale Sicherung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	0	0	0	0	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0	0	0	0	0	0,00	0,00
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	1.907.500	5.674.900	0	2.486.185	9.203.400	3.490.499,44	8.936.802,52
8	Wirtschaftl.Unternehmen Grund- u.Sondervermögen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	4.338.900	571.500	0	7.173.033	455.818	8.814.551,51	3.368.248,43
0-9	**Zusammen**	**6.246.400**	**6.246.400**	**0**	**9.659.218**	**9.659.218**	**12.305.050,95**	**12.305.050,95**
	Gesamthaushalt	**13.001.200**	**13.001.200**	**0**	**16.562.288**	**16.562.288**	**17.932.624,94**	**17.932.624,94**

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2024

Verwaltungshaushalt

- in EUR -

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Amt ÜVM DVM Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6
	E i n n a h m e n				
.1010	Verwaltungskosten (KG,VwKostG)	1.500	1.600	1.291,82	
.1040	Gerichtskosten und ähnliches	500	500	706,92	
	Portogebühren PK				
.1599	Vermischte Einnahmen	50	50	0,01	
	KLEINBETRAEGE MEHR-MINDERZAHL.				
.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.	2.000	1.500	9.826,10	
	Einnahmen	**4.050**	**3.650**	**11.824,85**	
	A u s g a b e n				
	Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**	
	UAB 0331 Zu-/Überschuss	**4.050**	**3.650**	**11.824,85**	
	Einnahmen	**4.050**	**3.650**	**11.824,85**	
	Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**	
	AB 03 Zu-/Überschuss	**4.050**	**3.650**	**11.824,85**	
	Einnahmen	**4.050**	**3.650**	**11.824,85**	
	Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**	
	EP 0 Zu-/Überschuss	**4.050**	**3.650**	**11.824,85**	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
	E i n n a h m e n							
.1116	Abgaben von Abwassereinleitern	150.000	150.000	0,00				
	Rückerstattung Abwasserabgabe							
.1174	Stromverbrauchsgebühren	0	0	80.292,19				
	Rückvergütung KWK-Zuschlag							
.1175	Entgelte für Unterhalt von Stromanschlüssen	5.000	5.000	0,00				
	Entgelte f. Stromeinspeisung Neue Kläranlage							
.1349	Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen	0	0	0,00				
	Erlöse							
.1411	Mieten aus Wohnungen und ähnl.	19.700	18.500	18.490,20				
.1412	Mieten und Pachten Garagen	3.600	-----	-----				
.1432	Heizungskostenrückersätze	6.000	10.000	5.266,15				
	ERS. HEIZG.KOST.U.VERBR.GEB.							
.1500	sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.000	2.000	2.968,00				
	Bauanträge							
.1513	Ersätze für Post- und Fernmeldegebühren	0	0	0,00				
.1544	Dienstleistungsersätze	4.000	22.000	36.302,41				
	Annahme Abwasser z.B.KKA und Diverses							
.1545	Kostenersätze - Kanalreinigung	0	-----	-----				

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.1546	Sonstige Dienstleistungsersätze	0	-----	-----				
.1549	Sonstige Kostenersätze	1.200	1.000	4.046,99				
	Verplombung GWZ, Kleinbeträge							
.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.000	500	732,70				
	Förderbetrag § 100 EStG							
.1720	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	76.400	27.500	30.923,51				
	Umlage Gem. Burgthann							
.1725	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	58.500	26.270	16.944,73				
	Umlagen Gem. Schwarzenbruck							
.1726	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.450	1.700	1.711,53				
	Umlage Stadt Altdorf							
.2710	Kalk. Einnahmen Abschreibung auf zuwend.finanz. Vermögen	0	0	11.830,33				
.2720	Kalk. Einnahmen Abschr. auf Wiederbeschaffungszeitwert	0	0	616.339,99				
.2830	Zuführung v. Vermögensh. aus Sonderrück lagen zum Ausgl. von Gebührenschwankung	100.000	100.000	-----				
.2840	Zuführung v.Verm.Hh - Sonderrücklage f. Abschr.erl. aus Wiederbeschaffungszeitw.	400.000	400.000	-----				
	Einnahmen	**830.850**	**764.470**	**825.848,73**				

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

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
	A u s g a b e n							
.4090	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit *1.+2. VORS.*	23.500	23.000	21.622,60			G1	
.4098	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit -Sonderdienste- *SITZG.GELD*	3.000	4.000	1.330,00			G1	
.4145	Entgelte für tarifl. Beschäft. -Wirtschafts-,Versorgungs- u. Aussend.- *Abwassermeister*	0	69.500	60.630,47			G1	
.4146	Entgelte für tarifl. Beschäft. -Instandhaltungs- und..... *Klärarbeiter, Klärfacharb.*	429.800	314.700	282.946,51			G1	
.4147	Entgelte für tariflich Beschäftigte -Verwaltungsdienst- *ANGEST.VERWLTG.*	292.100	179.500	162.313,82			G1	
.4148	Entgelte für tariflich Beschäftigte -Sonderdienste- *GESCHF.*	0	87.500	82.613,65			G1	
.4149	Entgelte für tariflich Beschäftigte -sonstiges Personal- *Reinigungskraft*	0	14.000	9.082,50			G1	
.4345	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -Wirt.Versorg. *Abwassermeister*	0	5.800	4.909,51			G1	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
.4346	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -Inst.halt./ *Klärarbeiter,Klärfacharbeiter*	35.700	26.100	23.333,15			G1	
.4347	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte'..... *VERWLTG.*	23.650	14.700	12.773,66			G1	
.4348	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -Sonderdienste- *GESCHF.*	0	7.300	6.637,75			G1	
.4349	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -sonstiges..... *Reinigungskraft*	0	1.100	580,06			G1	
.4445	Soz.Vers.Beitr.'Tarif. Besch.' -Wirtschafts-, Versorgungs u. Aussend.- *Abwassermeister*	0	14.700	12.231,91			G1	
.4446	Soz.Vers.Beitr.'Tarif. Besch.' -Instandhaltungs- und..... *Klärarbeiter,Klärfacharbeiter*	90.150	66.200	59.341,19			G1	
.4447	Sozialversicherungsbeiträge 'Tariflich Beschäftigte' -Verwaltungsdienst- *VERWLTG.*	62.550	37.800	34.031,24			G1	
.4448	Sozialversicherungsbeiträge 'Tariflich Beschäftigte' -Sonderdienste- *GESCHF.*	0	18.350	14.551,18			G1	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
.4449	Sozialversicherungsbeiträge 'Tariflich Beschäftigte' -sonstiges Personal- *Reinigungskraft*	0	2.950	2.307,16			G1	
.4480	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung 'Sonstige'	2.050	1.950	1.645,07			G1	
.4590	Beihilfen,Unterstützungen u.ä.	30	30	25,80			G1	
.4690	Personalnebenausgaben *BETR. AUSFL. USW.*	5.000	5.000	4.289,55			G1	
.5000	Gebäude- und Grundstücks-unterhalt *VERW.GEB.GST.*	2.500	5.000	4.190,80			G2	
.5010	Unterhalt eigener Gebäude *Mietgeb.GST.Dienstleistung NK,Techn.Prüf*	5.000	4.000	2.995,68			G2	
.5011	Unterhalt eigener Gebäude -a- *Gasverbr. Wohnhaus*	-----	0	1.976,55				
.5030	Unterh. bautechnischer Anlagen *BETR.GEBAEUDE PUMPWERK RÜB BAUUNT. (HOCHBAU)*	2.000	2.000	0,00			G2	
.5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen - Wartung *Kläranlage (Gaswartung), Labor (AQS u. Wartung)*	145.000	123.000	16.018,06			G2	
.5041	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -a- *UNTERH./ERS.RUEB*	7.000	7.000	22.754,45			G2	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
.5042	Unterhalt betriebstechnischer Gewässer Renaturierung, Bachsanierung	3.000	3.000	0,00			G2	
.5043	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen *Unterh. PW*	8.000	12.000	4.286,84			G2	
.5131	Unterhalt v.Straßen,Wegen u.ä.	5.000	0	1.532,72			G2	
.5155	Unterhalt: Kanäle uä.	60.000	45.000	25.719,64			G2	
.5159	Sonstiger Unterhalt: Wasserversorgungs- und Entwässerungsanlagen *Kanalreinigungs- u. Kanalinspektionsarbeiten*	110.000	100.000	184.426,42			G2	
.5201	Verwaltung - Beschaffung,Rep.Instandh.Ersatz	9.000	5.500	2.932,39			G2	
.5203	Kläranlage - feste Teile Beschaffung, Rep. Instandh. Ersatz	40.000	20.000	11.915,95			G2	
.5209	Kläranlage - bewegliche Teile Beschaffung, Rep. Instandh. Ersatz	7.000	2.500	1.120,11			G2	
.5223	Arbeitsgeräte und -maschinen Instandhaltung *Rasenmäher,Räumer,Rein.Gerät*	0	2.000	286,55			G2	
.5340	Leasing von Maschinen, Geräte, Fahrzeuge *Leasing von Maschinen*	-----	0	0,00				
.5430	Reinigungskosten *Verwaltung und Kläranlage*	0	0	0,00				

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
.5431	Reinigungsmittel *F.ALLE GEBAEUDE*	1.200	1.200	726,03			G2	
.5433	Vergütung an Reinigungsunternehmen	0	500	0,00			G2	
.5450	Wasserversorgung, Entwässerung *F. ALLE GEBAEUDE*	30.000	16.000	11.402,72			G2	
.5500	Haltung von Fahrzeugen *TÜV, Abgasunters.Steu.Vers.*	5.000	7.500	4.464,42			G2	
.5510	Unterhalt der Fahrzeuge *Kundend./Schmierst./Benzin usw*	15.000	25.000	19.205,51			G2	
.5610	Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	3.500	3.500	1.356,51			G2	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung *Personal, DWA*	15.000	25.000	4.961,37			G2	
.5700	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben Verbrauchsmittel Kläranlage, Labor	208.000	225.000	162.141,57			G2	
.6321	Öffentlichkeitsarbeit	18.000	3.500	0,00			G2	
.6322	EDV-Kosten an Dritte	22.000	22.000	11.866,50			G2	
.6342	Stromverbrauch für Betriebszwecke	200.000	350.000	276.175,11			G2	
.6343	Gasverbrauch für Betriebszwecke	37.500	40.000	11.588,92			G2	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
.6344	Heizölverbrauch für Betriebszwecke	0	0	0,00			G2	
.6361	Müllabfuhr durch Privatunternehmen *RECHENG.U.NASSCHLAMM,Analyse*	160.000	164.500	157.667,93			G2	
.6369	Sonstige Dienstleistungen durch Dritte *Fäkalschlammentsorgung*	7.000	10.000	7.226,28			G2	
.6380	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	1.200	1.200	586,95			G2	
.6400	Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nichtversicherten Schäden *KUVB,Selbstbet.Schäden*	43.500	39.000	23.637,56			G2	
.6496	Weiterleitung der Abwasser-abgabe (vgl. UGr 1116)	70.000	69.200	52.279,04			G2	
.6500	Bürobedarf	15.500	15.000	14.133,12			G2	
.6520	Post-, Fernmeldegebühren	18.000	18.000	18.193,15			G2	
.6530	Öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt *Satzungen u.sonst. Ausschreib.*	3.500	3.500	3.903,62			G2	
.6540	Dienstreisen *Reisekosten, Wegstreckenentschädig.*	3.000	2.500	1.842,02			G2	
.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä. *Prüf.Verb., Kommunalberatungsbüros, RAe.*	81.000	64.000	51.509,43			G2	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.6556	Honorare u.ä. *Ermittlung Straßenflächen*	0	0	0,00			G2	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben *Jubil.Gesch.Kontoführ.Spesen*	3.000	3.000	1.085,71			G2	
.6620	Vermischte Ausgaben	4.000	4.000	2.988,86				
.6720	Kostenerstattungen an den überörtlichen Träger *Erstattg.Wasserablesg.Gemeinden, EDV-Dienstleistungen*	35.000	30.000	32.367,96			G2	
.6800	Abschreibungen	1.025.700	1.248.000	681.570,13				
.6810	Kalk. Kosten Abschr. auf zuwend.finanz. Vermögen	0	0	11.830,33				
.6820	Abschreibungen auf Wiederbeschaff.zeitw.	0	0	616.339,99				
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	983.000	1.063.500	491.624,11				
.8630	Zuführung z. VermH für Sonderrückl.z. Ausgl. von Gebührenschwankungen	0	0	100.000,00				
	Ausgaben	**4.379.630**	**4.679.780**	**3.850.027,79**				
	UAB 7000 Zu-/Überschuss	**-3.548.780**	**-3.915.310**	**-3.024.179,06**				

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

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

Haushaltsstelle			Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung		2024	2023	2022	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
			EUR	EUR	EUR				
1	2		3	4	5	6			
	E i n n a h m e n								
.1111	Kanalbenutzungsgebühren		3.900.000	3.820.000	3.613.250,73				
	EINL.-GEB. Gesamt								
.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle)		4.000	3.400	3.448,70				
	FS-GEB. Gesamt								
		Einnahmen	**3.904.000**	**3.823.400**	**3.616.699,43**				
	A u s g a b e n								
		Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**				
	UAB 7001	**Zu-/Überschuss**	**3.904.000**	**3.823.400**	**3.616.699,43**				

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

Haushaltsstelle			Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung		2024	2023	2022	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
			EUR	EUR	EUR				
1	2		3	4	5	6			
	E i n n a h m e n								
.1111	Kanalbenutzungsgebühren		0	0	0,00				
	EINL.-GEB. BURGTHANN - alt								
.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle)		0	0	0,00				
	FS-GEB. BURGTHANN - alt								
		Einnahmen	**0**	**0**	**0,00**				
	A u s g a b e n								
		Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**				
	UAB 7002	**Zu-/Überschuss**	**0**	**0**	**0,00**				
		Einnahmen	**4.734.850**	**4.587.870**	**4.442.548,16**				
		Ausgaben	**4.379.630**	**4.679.780**	**3.850.027,79**				
	AB 70	**Zu-/Überschuss**	**355.220**	**-91.910**	**592.520,37**				
		Einnahmen	**4.734.850**	**4.587.870**	**4.442.548,16**				
		Ausgaben	**4.379.630**	**4.679.780**	**3.850.027,79**				
	EP 7	**Zu-/Überschuss**	**355.220**	**-91.910**	**592.520,37**				

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Amt ÜVM DVM Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6
	E i n n a h m e n				
.0720	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden *Umlage Gem. Burgthann - alt -*	0	0	0,00	
.0721	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden -a- *Gemeinde Schwarzenbruck - alt -*	0	0	0,00	
.0722	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden -b- *Stadt Altdorf - alt -*	0	0	0,00	
	Einnahmen	**0**	**0**	**0,00**	
	A u s g a b e n				
	Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**	
	UAB 9000 Zu-/Überschuss	**0**	**0**	**0,00**	
	Einnahmen	**0**	**0**	**0,00**	
	Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**	
	AB 90 Zu-/Überschuss	**0**	**0**	**0,00**	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
	E i n n a h m e n							
.2062	Zinsen von sonstiger öffentl. Sonderrechnung -b- *Postbank*	0	0	0,00				
.2070	Zinsen von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Spk.)	7.200	50	6,74				
.2071	Zinsen von privaten Unternehmen -a-	0	0	0,00				
.2300	Schuldendiensthilfen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen *ZINS U.TILG.ZUSCHUSS STAAT*	0	0	0,00				
.2310	Schuldendiensthilfen vom Land	0	0	0,00				
	Einnahmen	**7.200**	**50**	**6,74**				
	A u s g a b e n							
.8000	Zinsen an den Bund, LAF, ERP-Sondervermögen - alt *KfW*	0	0	0,00				
.8040	Zinsen an die gesetzliche Sozialversicherung - alt *Kassenkredite, Bausparvertrag*	0	0	0,00				
.8060	Zinsen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen - alt *Sparkasse - alt -*	0	0	0,00				
.8061	Zinsen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -a- alt *Bay. Landesbank - alt*	0	0	0,00				

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.8062	Zinsen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -b- *Postbank - alt -*	0	0	0,00				
.8070	Zinsen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	241.468	226.300	103.058,02				
	Ausgaben	**241.468**	**226.300**	**103.058,02**				
	UAB 9121 Zu-/Überschuss	**-234.268**	**-226.250**	**-103.051,28**				

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2024	2023	2022	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	E i n n a h m e n							
.2700	Abschreibungen	1.025.700	1.248.000	681.570,13				
.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	983.000	1.063.500	491.624,11				
	Einnahmen	**2.008.700**	**2.311.500**	**1.173.194,24**				
	A u s g a b e n							
	Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**				
	UAB 9151 Zu-/Überschuss	**2.008.700**	**2.311.500**	**1.173.194,24**				

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

Haushaltsstelle			Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung		2024	2023	2022	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
			EUR	EUR	EUR				
1	2		3	4	5	6			
	E i n n a h m e n								
		Einnahmen	**0**	**0**	**0,00**				
	A u s g a b e n								
.8600	Zuführung z. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)		2.133.702	1.996.990	1.674.488,18				
		Ausgaben	**2.133.702**	**1.996.990**	**1.674.488,18**				
	UAB 9161	**Zu-/Überschuss**	**-2.133.702**	**-1.996.990**	**-1.674.488,18**				
		Einnahmen	**2.015.900**	**2.311.550**	**1.173.200,98**				
		Ausgaben	**2.375.170**	**2.223.290**	**1.777.546,20**				
	AB 91	**Zu-/Überschuss**	**-359.270**	**88.260**	**-604.345,22**				

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

Haushaltsstelle			Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung		2024	2023	2022	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
			EUR	EUR	EUR				
1	2		3	4	5	6			
	E i n n a h m e n								
		Einnahmen	**0**	**0**	**0,00**				
	A u s g a b e n								
.8950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VerwHH)		0	0	0,00				
		Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**				
	UAB 9200	**Zu-/Überschuss**	**0**	**0**	**0,00**				
		Einnahmen	**0**	**0**	**0,00**				
		Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**				
	AB 92	**Zu-/Überschuss**	**0**	**0**	**0,00**				

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

Haushaltsstelle			Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung		2024	2023	2022	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
			EUR	EUR	EUR				
1	2		3	4	5	6			
	E i n n a h m e n								
.2999	Verrechnung von Einnahmebuchg. im Verwaltungs-HH;die angeord. HH-stelle...		0	0	0,00				
		Einnahmen	**0**	**0**	**0,00**				
	A u s g a b e n								
.8999	Verrechnung von Ausgabebuchg. im Verwaltungs-HH;die angeord. HH-Stelle...		0	0	0,00				
		Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**				
	UAB 9699	**Zu-/Überschuss**	**0**	**0**	**0,00**				
		Einnahmen	**0**	**0**	**0,00**				
		Ausgaben	**0**	**0**	**0,00**				
	AB 96	**Zu-/Überschuss**	**0**	**0**	**0,00**				
		Einnahmen	**2.015.900**	**2.311.550**	**1.173.200,98**				
		Ausgaben	**2.375.170**	**2.223.290**	**1.777.546,20**				
	EP 9	**Zu-/Überschuss**	**-359.270**	**88.260**	**-604.345,22**				

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

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2024

Vermögenshaushalt

- in EUR -

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
			Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	E i n n a h m e n										
.3030	Zuführ. v. Verwaltungsh. für Sonderrückl	0		0	100.000,00				ÜVM		
	zum Ausgl. von Gebührenschwankungen										
.3110	Entn. aus SR f. Abschreibungserlöse	0		131.890	0,00				ÜVM		
	aus zuw. Anlageteilen										
.3130	Entnahme aus Sonderrücklagen zum	100.000		100.000	-----				ÜVM		
	Ausgleich von Gebührenschwankungen										
.3140	Entnahme aus SR für Abschreibungserlöse	600.000		1.011.000	0,00				ÜVM		
	aus Wiederbeschaffungszeitwerte										
.3300	Einnahmen aus der Veräußerung von	-----		0	200,00						
	Beteiligungen, Rückflüsse von.....										
.3400	Veräußerung von Grundstücken, baulichen	500		500	0,00				ÜVM		
	Anlagen und grundstücksgleichen Rechten										
.3402	Veräußerung von bebauten	0		0	100,00						
	Grundstücken										
.3450	Verkauf von beweglichen Sachen	0		0	0,00						
.3520	Erschließungsbeiträge u.ä.	30.000		30.000	53.732,31				ÜVM		
	Herstellungsbeiträge										
.3529	Verbesserungsbeiträge für	0		0	-2.772,27				ÜVM		
	neue Kläranlage										
	Verbesserungsbeiträge										
.3530	Beiträge für Abwasseranlagen	15.000		15.000	28.512,75				ÜVM		
	ERS.ANTLG.BAUKOST.										
.3531	Kanalbaubeiträge	0		894.000	1.523.007,88				ÜVM		
	(Herstellungsaufwand)										
	VORFIN.GRDST.EIGENT. OD. INVESTOR										

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
			Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.3539	Sonstige Entwässerungsbeiträge	0		0	0,00				ÜVM		
	BAUWESENVERSCHG.										
.3600	Investitionszuweisungen vom	280.000		0	1.000.000,00				ÜVM		
	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen										
.3610	Investitionszuweisungen vom	200.000		0	318.737,00				ÜVM		
	Land										
.3620	Investitionszuweisungen von	682.000		303.795	468.981,77				ÜVM		
	Gemeinden u. Gemeindeverbänden										
	STRASSENENTW. ANT.										
	Einnahmen	**1.907.500**		**2.486.185**	**3.490.499,44**						
	A u s g a b e n										
.9030	Zuführ. z. Verwaltungsh. aus Sonderrück	100.000	0	100.000	-----	0	0		ÜVM		
	lagen zum Ausgl. von Gebührenschwankung										
.9040	Zuführung z. Verw.Hh.- Sonderrück.f.Ab	400.000	0	400.000	-----	0	0		ÜVM		
	schreibungerlöse aus Wiederbeschaffungsz										
.9110	Zuführung an Sonderrücklagen für	0	0	0	11.830,33	0	0		ÜVM		
	Abschreibungserlöse aus zuw. Anl.teilen										
.9130	Zuführung an Sonderrücklagen zum	600	0	0	100.000,00	0	0		ÜVM		
	Ausgleich von Gebührenschwankungen										
.9140	Zuführung an SR für Abschreibungserlöse	6.300	0	0	616.339,99	0	0		ÜVM		
	auf Wiederbeschaffungszeitwert										
.9300	Erwerb von Beteiligungen,	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Kapitaleinlagen										
.9320	Erwerb von Grundstücken	60.000	0	50.000	348,30	0	0		ÜVM		
	und baulichen Anlagen										
	Grunddienst.Gestatt.Flurentsch										

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
			Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.9340	Erwerb von immateriell.Vermögensgegenst. d.Anl.verm. (Software/Lizenzen	11.500	0	33.100	-----	0	0		ÜVM		
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	184.000	0	198.300	60.626,44	0	0		ÜVM	G3	
.9401	Hochbaumaßnahme -a- *VERWLTG. U. WOHNHS.*	80.000	0	157.500	127.288,60	0	0		ÜVM		
.9402	Hochbaumaßnahme -b- *Pumpwerke*	100.000	0	285.000	394.900,85	0	0		ÜVM	G5	
.9501	Tiefbaumaßnahme -a- *SAMMLER*	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9502	Tiefbaumaßnahme -b- *ORTSKANAL*	2.330.000	0	1.287.000	2.091.871,00	0	0		ÜVM	G5	
.9503	Tiefbaumaßnahme -c- *SANIERG. REGENENTLASTG.*	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9504	Tiefbaumaßnahme -d- *BACHSAN.RASCHERS HUT*	0	0	0	0,00	20.000	0		ÜVM		
.9505	Tiefbaumaßnahme -e- *Überpr.IWG, Anschl.Gruben*	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9506	Tiefbaumaßnahme -f- *KAN.AUSWCHSG.MIMB.STR.BGTH.*	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9520	Tiefbaumaßnahme -g- *RÜB,RRB*	350.000	0	180.000	4.220,76	0	0		ÜVM		
.9533	Stromversorgung	0	0	0	0,00	15.000	0		ÜVM		
.9536	Entwässerung -Hausanschlüsse- *Unterhaltsfirma*	165.000	0	725.000	174.569,09	0	0		ÜVM	G5	

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
			Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8		9		
.9590	Baunebenkosten: Tiefbau	445.000	0	1.404.000	427.828,66	0	0		ÜVM	G3	
	KLAERANL.NEUBAU ING.GEB.USW.										
.9591	Baunebenkosten: Tiefbau -a-	0	0	0	0,00	2.240.000	0		ÜVM		
	Ausbaustudie KA Schwarzenbr.										
.9620	Betriebsanlagen: Tiefbau	660.000	0	2.189.000	1.936.854,99	0	0		ÜVM	G3	
	KLAERANL.Neubau BAUL.TEIL										
.9621	Betriebsanlagen: Tiefbau -a-	55.000	0	261.000	130.038,60	0	0		ÜVM	G3	
	Energieopt. KA										
.9632	Betriebstechnische Anlagen -b-	355.000	0	1.041.000	1.477.972,60	0	0		ÜVM	G3	
	KLAERANL.Neubau MASCH.TEIL										
.9633	Betriebstechnische Anlagen -c-	345.000	0	865.000	1.371.931,59	0	0		ÜVM	G3	
	KLAERANL.Neubau ELEKTRIK										
.9634	Betriebstechnische Anlagen -d-	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	KOST.DRUCKL.+OK GRUB										
.9635	Betriebstechnische Anlagen -e-	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	KA-ERW.GRUB BAUL.TEIL										
.9636	Betriebstechnische Anlagen -f-	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	KA-ERW. MASCH. T.										
.9637	Betriebstechnische Anlagen -g-	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	PW GROSSV.BAUL.T.										
.9638	Betriebstechnische Anlagen -h-	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	KA GRUB ELEKTRIK										
.9639	Betriebstechnische Anlagen -i-	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	PW GROSSV.MASCH.TEIL										

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

Haushaltsstelle			Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
				Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung		2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2		3	4	5	6	7	8	9			
.9680	Sonst.Bau- und Betriebsanlagen		27.500	0	27.500	10.180,72	0	0		ÜVM		
	ERSTELLG.KANALKAT.,Filmung											
.9690	Baunebenkosten:Betriebsanlagen		0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	NEBENK.KAN.GRUB/GROSSV.											
		Ausgaben	**5.674.900**	**0**	**9.203.400**	**8.936.802,52**	**2.275.000**	**0**				
	UAB 7000	**Zu-/Überschuss**	**-3.767.400**		**-6.717.215**	**-5.446.303,08**						
		Einnahmen	**1.907.500**		**2.486.185**	**3.490.499,44**						
		Ausgaben	**5.674.900**	**0**	**9.203.400**	**8.936.802,52**	**2.275.000**	**0**				
	AB 70	**Zu-/Überschuss**	**-3.767.400**		**-6.717.215**	**-5.446.303,08**						
		Einnahmen	**1.907.500**		**2.486.185**	**3.490.499,44**						
		Ausgaben	**5.674.900**	**0**	**9.203.400**	**8.936.802,52**	**2.275.000**	**0**				
	EP 7	**Zu-/Überschuss**	**-3.767.400**		**-6.717.215**	**-5.446.303,08**						

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
			Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	E i n n a h m e n										
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	2.133.702		1.996.990	1.674.488,18						
.3100	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	955.198		2.976.043	5.140.063,33						
.3101	Entnahme aus der Rücklage -1- (ohne Sonderrücklagen) *Terming. LBS Bausparvertr.*	0		0	0,00						
	Einnahmen	**3.088.900**		**4.973.033**	**6.814.551,51**						
	A u s g a b e n										
.9100	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0	0	2.976.043,36	0	0		ÜVM		
.9101	Zuführung an die Rücklage -1- (ohne Sonderrücklagen) *Allgem. Rücklage*	300	0	50	0,00	0	0		ÜVM		
.9900	Kreditbeschaffungskosten, Disagio *KRED.BESCHFFG.DISAGIO*	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	**300**	**0**	**50**	**2.976.043,36**	**0**	**0**				
	UAB 9100 Zu-/Überschuss	**3.088.600**		**4.972.983**	**3.838.508,15**						

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
			Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	E i n n a h m e n										
	Einnahmen	**0**		**0**	**0,00**						
	A u s g a b e n										
.9100	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**				
	UAB 9101 Zu-/Überschuss	**0**		**0**	**0,00**						

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
			Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	E i n n a h m e n										
.3778	Kreditaufnahmen v.Kreditinstitut.(einsch Sparkassen) f.entgeltfinanz.Maßnahmen *Kreditinstitute und Förderbanken*	1.250.000		2.200.000	2.000.000,00				ÜVM		
.3779	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten (einschl. Spk.)-Umschuldung ..... *Kreditinstitute und Förderbanken*	0		0	0,00				ÜVM		
	Einnahmen	**1.250.000**		**2.200.000**	**2.000.000,00**						
	A u s g a b e n										
.9778	Ordentliche Tilgungsausgaben an Kredit institute für entgeltfinanz. Maßnahmen *(einschl. Sparkassen) und Förderbanken*	537.000	0	455.768	392.205,07	0	0		ÜVM		
.9779	Außerord. Tilgung/Umschuldung an Kreditinstitute für entgeltfinanz... *(einschl. Sparkassen) und Förderbanken*	34.200	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	**571.200**	**0**	**455.768**	**392.205,07**	**0**	**0**				
	UAB 9121 Zu-/Überschuss	**678.800**		**1.744.232**	**1.607.794,93**						
	Einnahmen	**4.338.900**		**7.173.033**	**8.814.551,51**						
	Ausgaben	**571.500**	**0**	**455.818**	**3.368.248,43**	**0**	**0**				
	AB 91 Zu-/Überschuss	**3.767.400**		**6.717.215**	**5.446.303,08**						

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
			Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	E i n n a h m e n										
.3920	Durchbuchung Sollfehlbetrag	0		0	0,00						
.3950	Abschlusstechnische Vorgänge	0		0	0,00						
	(Ist-Überschuss des VermHH)										
	Einnahmen	**0**		**0**	**0,00**						
	A u s g a b e n										
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	(Ist-Fehlbetrag des VermHH)										
	Ausgaben	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**				
	UAB 9200 Zu-/Überschuss	**0**		**0**	**0,00**						
	Einnahmen	**0**		**0**	**0,00**						
	Ausgaben	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**				
	AB 92 Zu-/Überschuss	**0**		**0**	**0,00**						

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
			Verpfl.-Erm.								
Nr.	Bezeichnung	2024	2024	2023	2022	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	E i n n a h m e n										
.3999	Verrechnung von Einnahmebuchg. im Vermögens-HH; die angeord. HH-stelle....	0		0	0,00						
	Einnahmen	**0**		**0**	**0,00**						
	A u s g a b e n										
.9999	Verrechnung von Ausgabebuchg. im Vermögens-HH; die angeord. HH-stelle....	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**				
	UAB 9699 Zu-/Überschuss	**0**		**0**	**0,00**						
	Einnahmen	**0**		**0**	**0,00**						
	Ausgaben	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**				
	AB 96 Zu-/Überschuss	**0**		**0**	**0,00**						
	Einnahmen	**4.338.900**		**7.173.033**	**8.814.551,51**						
	Ausgaben	**571.500**	**0**	**455.818**	**3.368.248,43**	**0**	**0**				
	EP 9 Zu-/Überschuss	**3.767.400**		**6.717.215**	**5.446.303,08**						

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

KZV "Schwarzachgruppe"
Einwohner: 21.755
Stand : 30.06.2023

Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	Sonstige Finanz-einnahmen	Personal-ausgaben	Sächlicher Verw.- und Betriebs-aufwand, weitere Finanzausgaben	Zuweisungen und Zuschüsse	Zuschussbedarf (Sp.3 und 4 ./.5 bis 7)	Objektbezogene Einnahmen des Verm.-HH	Baumaßnahmen	Sonstige Investitions-ausgaben	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen
	Gruppierungsziffer	10 - 17	20-22, 24-26,271, 272,28	40 - 46	50-68,84	70 - 78		31 - 36	94 - 96	90,91,92,93,98,99	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
03	Finanzverwaltung	2.050	2.000	0	0	0	4.050	0	0	0	0
	Je EW.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
0	**Allgemeine Verwaltung**	**2.050**	**2.000**	**0**	**0**	**0**	**4.050**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Je EW.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
70	Abwasserbeseitigung	4.234.850	500.000	967.530	3.412.100	0	355.220	1.907.500	4.912.500	762.400	0
	Je EW.	*195*	*23*	*44*	*157*	*0*	*16*	*88*	*226*	*35*	*0*
7	**Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**	**4.234.850**	**500.000**	**967.530**	**3.412.100**	**0**	**355.220**	**1.907.500**	**4.912.500**	**762.400**	**0**
	Je EW.	*195*	*23*	*44*	*157*	*0*	*16*	*88*	*226*	*35*	*0*
	Gesamt	**4.236.900**	**502.000**	**967.530**	**3.412.100**	**0**	**359.270**	**1.907.500**	**4.912.500**	**762.400**	**0**
	Je EW.	*195*	*23*	*44*	*157*	*0*	*16*	*88*	*226*	*35*	*0*

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

KZV "Schwarzachgruppe"
Einwohner: 21.755
Stand : 30.06.2023

Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Steuern und allgemeine Zuweisungen	Einnahmen aus Verw. u.Betrieb Sonstige Finanz-einnahmen	Deckungs-reserve	Sonstige Finanz-ausgaben	Überschuss (Sp.3+4 ./.5+6)	Sonstige Einnahmen des VMH	Sonstige Ausgaben des VMH
	Gruppierungsziffer	00 - 08	158,20,21, 23,26-28	47, 85	80-84,86		30,31,37	90,91,97, 990,992
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
90	Steuern,allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
	Je EW.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	2.015.900	0	2.375.170	-359.270	4.338.900	571.500
	Je EW.	*0*	*93*	*0*	*109*	*-17*	*199*	*26*
9	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**0**	**2.015.900**	**0**	**2.375.170**	**-359.270**	**4.338.900**	**571.500**
	Je EW.	*0*	*93*	*0*	*109*	*-17*	*199*	*26*
	Gesamt	**0**	**2.015.900**	**0**	**2.375.170**	**-359.270**	**4.338.900**	**571.500**
	Je EW.	*0*	*93*	*0*	*109*	*-17*	*199*	*26*

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

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2024

3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

KZV "Schwarzachgruppe"
Einwohner: 21.755
Stand: 30.06.2023

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
E i n n a h m e n					
	E I N N A H M E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES				
0	**Steuern, Allgemeine Zuweisungen**				
00	**Realsteuern**				
000	Grundsteuer A	0	0,00	0	0,00
001	Grundsteuer B	0	0,00	0	0,00
003	Gewerbesteuer (brutto)	0	0,00	0	0,00
00	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
01	**Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern**				
010	Einkommensteuer	0	0,00	0	0,00
012	Umsatzsteuer	0	0,00	0	0,00
01	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
02	**Andere Steuern**				
022	Hundesteuer	0	0,00	0	0,00
027	Zweitwohnungssteuer	0	0,00	0	0,00
029	Sonstige örtliche Steuern	0	0,00	0	0,00
02	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
03	**Steuerähnliche Einnahmen**				
032	Sonstige steuerähnliche Einnahmen	0	0,00	0	0,00
04	**Schlüsselzuweisungen**				
041	vom Land	0	0,00	0	0,00
05	**Bedarfszuweisungen (ohne Stabilisierungshilfen)**				
051	vom Land	0	0,00	0	0,00
06	**Sonstige allgemeine Zuweisungen**				
060	vom Bund	0	0,00	0	0,00
061	vom Land	0	0,00	0	0,00
062	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
063	von Verwaltungsgemeinschaften	0	0,00	0	0,00
06	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
07	**Allgemeine Umlagen**				
072	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
08	**Allg.Zuweisungen aus bes. Abrechnungsverfahren**				
081	Überlassung des Aufkommens an Verwarnungs-geldern und Geldbußen	0	0,00	0	0,00
092	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0	0,00	0	0,00
081,092	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
0	**Z W I S C H E N S U M M E STEUERN, ALLGEMEINE ZUWEISUNGEN**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
1	**Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb**				
10	Verwaltungsgebühren	2.000	0,09	2.100	1.998,74
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.059.000	186,58	3.978.400	3.696.991,62
12	Zweckgebundene Abgaben	0	0,00	0	0,00
13	Einnahmen aus Verkauf	0	0,00	0	0,00
14	Mieten und Pachten	29.300	1,35	28.500	23.756,35
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	6.250	0,29	25.050	43.317,41

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
E i n n a h m e n					
10-15	**ZWISCHENSUMME**	**4.096.550**	**188,30**	**4.034.050**	**3.766.064,12**
16	**Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes**				
160	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
161	vom Land	0	0,00	0	0,00
162	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
163	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
164	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
165	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
166	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
167	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
168	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
169	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
16	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
17	**Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke**				
170	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
171	vom Land	1.000	0,05	500	732,70
172	von Gemeinden/Gv	139.350	6,41	55.470	49.579,77
173	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
174	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
175	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
176	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
177	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
178	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
17	**ZWISCHENSUMME**	**140.350**	**6,45**	**55.970**	**50.312,47**
19	**Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes**				
191	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	0	0,00	0	0,00
192	Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts nach SGB II (ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung)	0	0,00	0	0,00
193	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung von Arbeitssuchenden nach SGB II	0	0,00	0	0,00
19	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
1	**Z W I S C H E N S U M M E EINNAHMEN AUS VERWALTUNG UND BETRIEB ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN**	**4.236.900**	**194,77**	**4.090.020**	**3.816.376,59**
2	**Sonstige Finanzeinnahmen**				
20	**Zinseinnahmen**				
202	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
203	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
204	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
205	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
207	von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	7.200	0,33	50	6,74
208	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
E i n n a h m e n					
209	Innere Darlehen	0	0,00	0	0,00
20	**ZWISCHENSUMME**	**7.200**	**0,33**	**50**	**6,74**
21	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen	0	0,00	0	0,00
22	Konzessionsabgaben	0	0,00	0	0,00
23	**Schuldendiensthilfen (nur Zinshilfen)**				
230	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
231	vom Land	0	0,00	0	0,00
232	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
233	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
234	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
235	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
236	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
237	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
238	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
23	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
24	**Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen**				
240	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - überörtliche Träger	0	0,00	0	0,00
241	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - örtliche Träger	0	0,00	0	0,00
242	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
243	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtl.Unterhaltsverpflichtete - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
244	Leistungen von Sozialleistungsträgern - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
245	Leistungen von Sozialleistungsträgern - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
246	Sonstige Ersatzleistungen - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
247	Sonstige Ersatzleistungen - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
248	Rückzahlung gewährter Hilfen (einschließlich Tilgung und Zinsen von Darlehen) - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
249	Rückzahlung gewährter Hilfen (einschl.Tilgung und Zinsen von Darlehen) - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
24	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
25	**Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen**				
250	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
251	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
252	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
E i n n a h m e n					
253	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
254	Leistungen von Sozialleistungsträgern - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
255	Leistungen von Sozialleistungsträgern - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
256	Sonstige Ersatzleistungen - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
257	Sonstige Ersatzleistungen - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
258	Rückzahlung gewährter Hilfen (einschließlich Tilgung und Zinsen von Darlehen) - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
259	Rückzahlung gewährter Hilfen (einschl. Tilgung und Zinsen von Darlehen) - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
25	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
26	Weitere Finanzeinnahmen	2.000	0,09	1.500	9.826,10
27	**Kalkulatorische Einnahmen**				
270	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten	1.025.700	47,15	1.248.000	681.570,13
271	Abschreibungen auf zuwendungsfinanziertes Vermögen	0	0,00	0	11.830,33
272	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte	0	0,00	0	616.339,99
275	Verzinsung des Anlagekapitals	983.000	45,19	1.063.500	491.624,11
27	**ZWISCHENSUMME**	**2.008.700**	**92,33**	**2.311.500**	**1.801.364,56**
28	**Zuführung vom Vermögenshaushalt**				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	0,00
281-289	Zuführung vom Vermögenshaushalt (aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen, für Versorgungsrücklagen oder für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	500.000	22,98	500.000	0,00
28	**ZWISCHENSUMME**	**500.000**	**22,98**	**500.000**	**0,00**
29	**Übertragungs- und Abschlussbuchungen**				
295	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des Verwaltungshaushalts)	0	0,00	0	0,00
2	**Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZEINNAHMEN**	**2.517.900**	**115,74**	**2.813.050**	**1.811.197,40**
0-2999	**G E S A M T E I N N A H M E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES**	**6.754.800**	**310,51**	**6.903.070**	**5.627.573,99**
3	**E I N N A H M E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES**				
30	**Zuführung vom Verwaltungshaushalt**				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
E i n n a h m e n					
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	2.133.702	98,08	1.996.990	1.674.488,18
301-309	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (für Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen, für Abschreibungserlöse auf zuwendungsfinanziertem Vermögen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen oder für Versorgungsrücklagen, für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	0	0,00	0	100.000,00
30	**ZWISCHENSUMME**	**2.133.702**	**98,08**	**1.996.990**	**1.774.488,18**
31	**Entnahmen aus Rücklagen**				
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	955.198	43,91	2.976.043	5.140.063,33
311	Entnahmen aus Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus zuwendungsfinanziertem Vermögen	0	0,00	131.890	0,00
312	Entnahmen aus Sonderrücklagen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen	0	0,00	0	0,00
313	Entnahmen aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	100.000	4,60	100.000	0,00
314	Entnahmen aus Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten	600.000	27,58	1.011.000	0,00
315	Entnahmen aus Sonderrücklagen für im Haushaltsjahr nicht verausgabte wiederkehrende Beiträge	0	0,00	0	0,00
316-319	Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00
31	**ZWISCHENSUMME**	**1.655.198**	**76,08**	**4.218.933**	**5.140.063,33**
32	**Rückflüsse von Darlehen**				
322	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
323	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
324	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
325	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
326	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
327	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
328	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
32	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
33	**Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitaleinlagen**				
331	Wertpapiere ohne Anteilsrechte	0	0,00	0	0,00
332	Anteilsrechte	0	0,00	0	0,00
333	Investmentzertifikate	0	0,00	0	0,00
334	Veräußerung von Finanzderivaten	0	0,00	0	0,00
339	sonstige Einnahmen	0	0,00	0	0,00
33	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
34	**Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens**				
340	Grundstücke, bauliche Anlagen, grundstücksgleiche Rechte	500	0,02	500	100,00
341	Ablösung dinglicher Rechte	0	0,00	0	0,00
345	Bewegliche Sachen	0	0,00	0	0,00
34	**ZWISCHENSUMME**	**500**	**0,02**	**500**	**100,00**
35	Beiträge und ähnlichen Entgelte	45.000	2,07	939.000	1.602.480,67
36	**Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
E i n n a h m e n					
360	vom Bund, ERP-Sondervermögen	280.000	12,87	0	1.000.000,00
361	vom Land	200.000	9,19	0	318.737,00
362	von Gemeinden/Gv	682.000	31,35	303.795	468.981,77
363	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
364	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
365	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
366	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
367	von privaten Unternehmen	0	0,00	0	0,00
368	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
36	**ZWISCHENSUMME**	**1.162.000**	**53,41**	**303.795**	**1.787.718,77**
37	**Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen**				
370	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
371	vom Land	0	0,00	0	0,00
372	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
373	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
374	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
375	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
376	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
377	von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	1.250.000	57,46	2.200.000	2.000.000,00
378	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
379	Innere Darlehen	0	0,00	0	0,00
37	**ZWISCHENSUMME**	**1.250.000**	**57,46**	**2.200.000**	**2.000.000,00**
38	**Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen)**				
381	vom Land	0	0,00	0	0,00
39	**Übertragungs- und Abschlussbuchungen**				
392	Durchbuchung von Soll-Fehlbeträgen	0	0,00	0	0,00
395	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des Vermögenshaushalts)	0	0,00	0	0,00
39	ZWISCHENSUMME	0	0,00	0	0,00
3	**G E S A M T E I N N A H M E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES**	**6.246.400**	**287,13**	**9.659.218**	**12.304.850,95**
	G E S A M T E I N N A H M E N D E S V W H H U N D V M H H	**13.001.200**	**597,64**	**16.562.288**	**17.932.424,94**

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
A u s g a b e n					
	A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES				
4	**Personalausgaben**				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	26.500	1,22	27.000	22.952,60
41	**Dienstbezüge u. dgl.**				
410	Beamte	0	0,00	0	0,00
411	Versorgungsrücklage für aktive Beamte	0	0,00	0	0,00
414	Tariflich Beschäftigte	721.900	33,18	665.200	597.586,95
416	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	0	0,00	0	0,00
42	**Versorgungsbezüge u. dgl.**				
420	Beamte	0	0,00	0	0,00
421	Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	0	0,00	0	0,00
424	Tariflich Beschäftigte	0	0,00	0	0,00
428	Sonstige	0	0,00	0	0,00
43	**Beiträge zu Versorgungskassen**				
430	Beamte	0	0,00	0	0,00
434	Tariflich Beschäftigte	59.350	2,73	55.000	48.234,13
438	Sonstige	0	0,00	0	0,00
44	**Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung**				
440	Beamte	0	0,00	0	0,00
444	Tariflich Beschäftigte	152.700	7,02	140.000	122.462,68
448	Sonstige	2.050	0,09	1.950	1.645,07
45	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	30	0,00	30	25,80
46	Personal-Nebenausgaben	5.000	0,23	5.000	4.289,55
47	**Deckungsreserve für Personalausgaben**				
470	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik	0	0,00	0	0,00
471	Summarischer Ansatz gemäß § 34 Abs. 2 KommHV-Kameralistik	0	0,00	0	0,00
4	**SUMME DER PERSONALAUSGABEN**	**967.530**	**44,47**	**894.180**	**797.196,78**
5/6	**Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand**				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	172.500	7,93	156.000	52.222,38
51	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	175.000	8,04	145.000	211.678,78
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	56.000	2,57	30.000	16.255,00
53	Mieten und Pachten	0	0,00	0	0,00
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	31.200	1,43	17.700	12.128,75
55	Haltung von Fahrzeugen	20.000	0,92	32.500	23.669,93
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	18.500	0,85	28.500	6.317,88
57-63	**Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben**				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639	653.700	30,05	816.200	627.253,26
639	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	0	0,00	0	0,00
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	113.500	5,22	108.200	75.916,60
65	Geschäftsausgaben	124.000	5,70	106.000	90.667,05

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
A u s g a b e n					
66	**Weitere allgemeine sächliche Ausgaben**				
660	Verfügungsmittel	0	0,00	0	0,00
661	Mitgliedsbeiträge	0	0,00	0	0,00
662	Vermischte Ausgaben	4.000	0,18	4.000	2.988,86
5-66	**ZWISCHENSUMME**	**1.368.400**	**62,90**	**1.444.100**	**1.119.098,49**
67	**Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts**				
670	an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
671	an Land	0	0,00	0	0,00
672	an Gemeinden/Gv	35.000	1,61	30.000	32.367,96
673	an Zweckverbände u. dgl.	0	0,00	0	0,00
674	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
675	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
676	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
677	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
678	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
679	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
67	**ZWISCHENSUMME**	**35.000**	**1,61**	**30.000**	**32.367,96**
68	**Kalkulatorische Kosten**				
680	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten	1.025.700	47,15	1.248.000	681.570,13
681	Abschreibungen aus zuwendungsfinanzierten Investitionsaufwand	0	0,00	0	11.830,33
682	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte	0	0,00	0	616.339,99
685	Verzinsung des Anlagekapitals	983.000	45,19	1.063.500	491.624,11
68	**ZWISCHENSUMME**	**2.008.700**	**92,33**	**2.311.500**	**1.801.364,56**
69	**Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen**				
690	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (ohne Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten) nach SGB II	0	0,00	0	0,00
691	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (für Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten) nach SGB II	0	0,00	0	0,00
692	Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden nach SGB II	0	0,00	0	0,00
693	Leistungsbeteilung bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende nach SGB II	0	0,00	0	0,00
694	Leistungsbeteiligung beim Arbeitslosengeld II nach SGB II (ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung)	0	0,00	0	0,00
695	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung Arbeitsuchender nach SGB II	0	0,00	0	0,00
696	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II im Rahmen einer gemeinsamen Einrichtung	0	0,00	0	0,00
69	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
5-6	**Z W I S C H E N S U M M E SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND**	**3.412.100**	**156,84**	**3.785.600**	**2.952.831,01**
7	**Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)**				

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
A u s g a b e n					
70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
71	**Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke**				
710	an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
711	an Land	0	0,00	0	0,00
712	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
713	an Zweckverbände u. dgl.	0	0,00	0	0,00
714	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
715	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
716	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
717	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
718	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
71	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
72	**Schuldendiensthilfen**				
722	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
723	an Zweckverbände u. dgl.	0	0,00	0	0,00
724	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
725	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
726	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
727	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
728	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
72	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
73	**Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen**				
730	überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
735	örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
739	Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
74	**Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter an natürliche Personen in Einrichtungen**				
740	überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
745	örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
749	Leistungen für Bildung und Teilhabe an natürliche Personen in Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
75	Leistungen an Kriegsopfer und ähnliche Berechtigte	0	0,00	0	0,00
76	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
77	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
78	**Sonstige soziale Leistungen**				
781	Bildung und Teilhabe nach Bundeskindergeldgesetz	0	0,00	0	0,00
782	Originäre Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II	0	0,00	0	0,00
783	Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende nach SGB II	0	0,00	0	0,00
784	Leistungen zur Eingliederung Arbeitsuchender nach SGB II	0	0,00	0	0,00
785	Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende nach SGB II	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
A u s g a b e n					
786	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts, Arbeislosengeld II nach SGB II (ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung)	0	0,00	0	0,00
787	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden nach SGB II	0	0,00	0	0,00
788	Weitere soziale Leistungen	0	0,00	0	0,00
78	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
79	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	0	0,00	0	0,00
7	**Z W I S C H E N S U M M E**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
	ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VWHH				
8	**Sonstige Finanzausgaben**				
80	**Zinsausgaben**				
800	an Bund	0	0,00	0	0,00
801	an Land	0	0,00	0	0,00
802	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
803	an Zweckverbände u.dgl.	0	0,00	0	0,00
804	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
805	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
806	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
807	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	241.468	11,10	226.300	103.058,02
808	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
809	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
80	**ZWISCHENSUMME**	**241.468**	**11,10**	**226.300**	**103.058,02**
81	**Steuerbeteiligungen**				
810	Gewerbesteuerumlage	0	0,00	0	0,00
82	**Allgemeine Zuweisungen**				
821	an Land	0	0,00	0	0,00
822	an Gemeinden/GV	0	0,00	0	0,00
82	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
83	**Allgemeine Umlagen**				
831	an Land	0	0,00	0	0,00
832	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
833	an Verwaltungsgemeinschaften	0	0,00	0	0,00
83	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
84	Weitere Finanzausgaben	0	0,00	0	0,00
85	**Deckungsreserve**				
850	Deckungsreserve gemäß § 11 KommHV-Kameralistik	0	0,00	0	0,00
851	Summarischer Ansatz gemäß § 34 Abs. 2 KommHV-Kameralistik	0	0,00	0	0,00
86	**Zuführung zum Vermögenshaushalt**				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	2.133.702	98,08	1.996.990	1.674.488,18
861	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus zuwendungsfinanziertem Vermögen)	0	0,00	0	0,00
862	Zuführungen zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen)	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
A u s g a b e n					
863	Zuführungen zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen)	0	0,00	0	100.000,00
864	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	0	0,00	0	0,00
865-869	Zuführung zum Vermögenshaushalt (sonstige Sonderrücklagen)	0	0,00	0	0,00
86	**ZWISCHENSUMME**	**2.133.702**	**98,08**	**1.996.990**	**1.774.488,18**
89	**Übertragungs- und Abschlussbuchungen**				
895	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des Verwaltungshaushalts)	0	0,00	0	0,00
8	**Z W I S C H E N S U M M E SONSTIGE FINANZAUSGABEN**	**2.375.170**	**109,18**	**2.223.290**	**1.877.546,20**
4-8999	**G E S A M T A U S G A B E N DES VERWALTUNGSHAUSHALTES**	**6.754.800**	**310,49**	**6.903.070**	**5.627.573,99**
9	**A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES** ----------				
90	**Zuführung zum Verwaltungshaushalt**				
900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	0,00
901-909	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebühren-schwankungen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen, für Versorgungsrücklagen, für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	500.000	22,98	500.000	0,00
90	**ZWISCHENSUMME**	**500.000**	**22,98**	**500.000**	**0,00**
91	**Zuführungen an Rücklagen**				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	300	0,01	50	2.976.043,36
911-919	Zuführungen an Sonderrücklagen (Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebühren-schwankungen, für Abschreibungserlöse aus zuwendungs-finanziertem Vermögen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen oder für Versorgungsrücklagen, für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten, für im Haushaltsjahr nicht verausgabte wiederkehrende Beiträge)	6.900	0,32	0	728.170,32
91	**ZWISCHENSUMME**	**7.200**	**0,33**	**50**	**3.704.213,68**
92	**Gewährung von Darlehen**				
922	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
923	an Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
924	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
925	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
A u s g a b e n					
926	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
927	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
928	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
92	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
93	**Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)**				
931	Wertpapiere ohne Anteilsrechte	0	0,00	0	0,00
932	Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und baulichen Anlagen	60.000	2,76	50.000	348,30
934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	11.500	0,53	33.100	0,00
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage-vermögens	184.000	8,46	198.300	60.626,44
936	Anteilsrechte	0	0,00	0	0,00
937	Investmentzertifikate	0	0,00	0	0,00
938	Kauf von Finanzderivaten	0	0,00	0	0,00
939	sonstige Ausgaben	0	0,00	0	0,00
93	**ZWISCHENSUMME**	**255.500**	**11,74**	**281.400**	**60.974,74**
94,95,96	**Baumaßnahmen**	**4.912.500**	**225,81**	**8.422.000**	**8.147.657,46**
97	**Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen**				
970	an Bund	0	0,00	0	0,00
971	an Land	0	0,00	0	0,00
972	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
973	an Zweckverbände u.dgl.	0	0,00	0	0,00
974	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
975	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
976	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
977	an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	571.200	26,26	455.768	392.205,07
978	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
979	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
97	**ZWISCHENSUMME**	**571.200**	**26,26**	**455.768**	**392.205,07**
98	**Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen**				
980	an Bund	0	0,00	0	0,00
981	an Land	0	0,00	0	0,00
982	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
983	an Zweckverbänden u.dgl.	0	0,00	0	0,00
984	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
985	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
986	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
987	an private Unternehmen	0	0,00	0	0,00
988	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
98	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
99	**Sonstiges**				
990	Kreditbeschaffungskosten, Disagio	0	0,00	0	0,00
991	Ablösung von Dauerlasten	0	0,00	0	0,00
992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträgen)	0	0,00	0	0,00
995	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des Vermögenshaushalts)	0	0,00	0	0,00
99	**ZWISCHENSUMME**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**

Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz 2024	je Einwohner in	Ansatz 2023	Rechnungs.-Erg. 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
A u s g a b e n					
9	**G E S A M T A U S G A B E N DES VERMÖGENSHAUSHALTES**	**6.246.400**	**287,13**	**9.659.218**	**12.305.050,95**
	G E S A M T A U S G A B E N D E S V W H H U N D V M H H	**13.001.200**	**597,62**	**16.562.288**	**17.932.624,94**

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

Kommunale Finanzplanung

1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2023 - 2027

- 1000 EUR -

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2023	Planjahr 2024	1. Folgejahr 2025	2. Folgejahr 2026	3. Folgejahr 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
			- 1000 EUR -				
		Einnahmen des Verwaltungshaushalts					
		==========					
		Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen					
01	000,001	Grundsteuern A und B	0	0	0	0	0
02	003	Gewerbesteuer (brutto)	0	0	0	0	0
03	010	Gemeindeanteil Gemeinschaftssteuern	0	0	0	0	0
04	012	Umsatzsteuer	0	0	0	0	0
05	02,03	Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen	0	0	0	0	0
06	**00-03**	**Steuern zusammen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

		Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb					
11	10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	3.981	4.061	3.917	4.116	4.115
12	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	54	36	36	36	36
	16,17	**Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts**					
		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke					
13	160,170	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
14	161,171	vom Land	1	1	1	1	1
15	162,163,172,173	von Gemeinden/Gv und Zweckverbänden und dgl.	56	139	145	145	145
16	164-168,169, 174-178	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
17	19	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0	0	0	0	0
	1	**Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)**	**4.092**	**4.237**	**4.099**	**4.298**	**4.297**

		Sonstige Finanzeinnahmen					
18	20	Zinseinnahmen	0	7	1	0	0
19	23	Schuldendiensthilfen	0	0	0	0	0
20	21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen	2.813	2.511	2.094	1.894	1.894
21	**2**	**Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)**	**2.813**	**2.518**	**2.095**	**1.894**	**1.894**

21	**0-2**	**Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)**	**6.905**	**6.755**	**6.194**	**6.192**	**6.191**

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2023	Planjahr 2024	1. Folgejahr 2025	2. Folgejahr 2026	3. Folgejahr 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
			- 1000 EUR -				
		==========					
		Einnahmen des Vermögenshaushalts					
		==========					
22	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.997	2.134	1.573	1.769	1.731
23	31	Entnahmen aus Rücklagen	4.219	1.655	400	0	0
24	32,33,34	Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen, Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	1	1	1	1	1
25	35	Beiträge und ähnliche Entgelte	939	45	5.650	110	185
	36	**Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungmaßnahmen**					
26	360	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	280	9	0	0
27	361	vom Land	0	200	1.300	1.370	1.585
28	362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden und dgl.	304	682	484	819	853
29	364-368	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
	37	**Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen**					
30	370	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
31	371	vom Land	0	0	0	0	0
32	372,373	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden und dgl.	0	0	0	0	0
33	374,375,376, 377,378	vom sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	2.200	1.250	0	0	0
34	379	Innere Darlehen	0	0	0	0	0
35	381	Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen) vom Land	0	0	0	0	0
36	**3**	**Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)**	**9.660**	**6.247**	**9.417**	**4.069**	**4.355**
		==========					
36	**0-3**	**Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)**	**16.565**	**13.002**	**15.611**	**10.261**	**10.546**
		==========					

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2023	Planjahr 2024	1. Folgejahr 2025	2. Folgejahr 2026	3. Folgejahr 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
			- 1000 EUR -				
		Ausgaben des Verwaltungshaushalts					
		==========					
37	**40-47**	**Personalausgaben (Hauptgruppe 4)**	**894**	**968**	**1.060**	**1.082**	**1.133**

		Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand					
38	50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	1.444	1.368	1.450	1.305	1.296
39	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	30	35	37	37	37
40	679	Innere Verrechnungen	0	0	0	0	0
41	68	Kalkulatorische Kosten	2.312	2.009	1.889	1.889	1.889
69	69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0	0	0	0	0
42	**5/6**	**Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)**	**3.786**	**3.412**	**3.376**	**3.231**	**3.222**

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

		Sonstige Finanzausgaben					
51	80	Zinsausgaben	226	242	185	109	106
52	81	Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0
53	82,83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	0	0	0	0	0
54	84,85	Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	0	0	0	0	0
55	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.997	2.134	1.573	1.769	1.731
56	**8**	**Sonstige Finanzausgaben zusammen**	**2.223**	**2.376**	**1.758**	**1.878**	**1.837**

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2023	Planjahr 2024	1. Folgejahr 2025	2. Folgejahr 2026	3. Folgejahr 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
			- 1000 EUR -				
		(Hauptgruppe 8)					

57	**4-8**	**Ausgaben des Verwaltunghaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)**	**6.903**	**6.756**	**6.194**	**6.191**	**6.192**
		==========					
		Ausgaben des Vermögenshaushalts					
		==========					
	92,98	**Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen**					
58	980	an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
59	981	an Land	0	0	0	0	0
60	922,982,923,983	an Gemeinden und Gemeindeverbänden, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
61	924-928,984-988	an sonstige Bereiche	0	0	0	0	0
62	931,936-939	Vermögenserwerb Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	0	0	0	0	0
63	932	Erwerb von Grundstücken	50	60	40	1	1
	934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	33	12	10	10	10
64	935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	198	184	100	140	100
65	94,95,96	Baumaßnahmen	8.422	4.913	2.226	3.266	3.592
66	**92-96,98**	**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gesamt**	**8.703**	**5.169**	**2.376**	**3.417**	**3.703**
67	90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	500	500	200	0	0
68	91	Zuführungen an Rücklagen	0	7	1	0	0
69	970	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
70	971	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Land	0	0	0	0	0
71	972,973	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
72	974-978	an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	456	571	6.839	651	652
73	979	Rückzahlung von inneren Darlehen	0	0	0	0	0
74	992	Deckung von Fehlbeträgen	0	0	0	0	0

Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr
			2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
			- 1000 EUR -				
		(Soll-Fehlbeträgen)					
75	990,991	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts	0	0	0	0	0
76	**90,91,97,99**	**Sonstige Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen**	**956**	**1.078**	**7.040**	**651**	**652**

77	**9**	**Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)**	**9.659**	**6.247**	**9.416**	**4.068**	**4.355**
		==========					
78	**4-9**	**Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9)**	**16.562**	**13.003**	**15.610**	**10.259**	**10.547**
		==========					

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

Kommunale Finanzplanung

2. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

2023 - 2027

- 1000 EUR -

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

lfd. Nr.	Gliederungs-Nr.	Aufgabenbereiche	lfd. Haushaltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
					Folgejahr		
			2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
			- 1000 EUR -				
01	**00-08**	**Allgemeine Verwaltung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02	**10-16**	**Öffentliche Sicherheit und Ordnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Schulen					
03	21	Grund- und Hauptschulen	0	0	0	0	0
04	22	Realschulen	0	0	0	0	0
05	23	Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)	0	0	0	0	0
06	24-26	Berufsbildende Schulen	0	0	0	0	0
07	27	Förderschulen	0	0	0	0	0
08	28	Gesamtschulen, Schulzentren	0	0	0	0	0
09	20,29	Übriges	0	0	0	0	0
10	**2**	**Epl. 2 zusammen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege					
11	31	Wissenschaft, Forschung	0	0	0	0	0
12	35	Volksbildung	0	0	0	0	0
13	30,32-34,36,37	Übriges	0	0	0	0	0
14	**3**	**Epl. 3 zusammen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Soziale Sicherung					
15	43,46	Einrichtungen der Sozialhilfe, Kriegsopferfürsorge und Jugendhilfe	0	0	0	0	0
16	40,47	Übriges	0	0	0	0	0
17	**4**	**Epl. 4 zusammen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Gesundheit, Sport, Erholung					
18	51	Krankenhäuser	0	0	0	0	0
19	50,54	Sonstige Einrichtungen des Gesundheitswesens	0	0	0	0	0
20	55,56,57	Sport, Badeanstalten	0	0	0	0	0
21	58,59	Übriges	0	0	0	0	0
22	**5**	**Epl. 5 zusammen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Bau- und Wohnungswesen, Verkehr					
23	63-66	Straßen	0	0	0	0	0
24	60,61,62,67-69	Übriges	0	0	0	0	0
25	**6**	**Epl. 6 zusammen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
		Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung					
26	70	Abwasserbeseitigung	8.703	5.168	2.376	3.417	3.703
27	72	Abfallbeseitigung	0	0	0	0	0
28	73-79	Übriges	0	0	0	0	0
29	**7**	**Epl. 7 zusammen**	**8.703**	**5.168**	**2.376**	**3.417**	**3.703**
		Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen					

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

lfd. Nr.	Gliederungs-Nr.	Aufgabenbereiche	lfd. Haus-haltsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
					Folgejahr		
			2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
			- 1000 EUR -				
30	80-87	Wirtschaftliche Unternehmen	0	0	0	0	0
31	88,89	Allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0	0	0	0
32	**8**	**Epl. 8 zusammen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**0-8**	**Investitionen und Investitions-förderungsmaßnahmen insgesamt**	**8.703**	**5.168**	**2.376**	**3.417**	**3.703**

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

Übersicht
zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

in 1000 EUR

	Ergebnisse der letzten Jahresrechnung(Vorvorjahr) 2022	Ansätze aus dem Haushaltsplan d. Vorjahres incl. Nachtrag 2023	Ansätze aus dem Haushaltsplan d. Haushaltsjahres 2024	Ansätze aus dem Finanzplan für die darauffolgenden Haushaltsjahre 2025	2026	2027
1. Zuführung zum Vermögenshaushalt (Gr. 86) abzüglich	1.774	1.997	2.134	1.573	1.769	1.731
1.1 Zuführung zum Vermögenshaushalt-Sonderrücklagen						
1.2 Bedarfszuweisung (UGr. 051)						
1.3 Zuführung vom Vermögenshaushalt (Haushaltsstelle 91.280)						
1.4 Ordentliche Tilgung von Krediten zuzüglich	392	456	537	651	651	652
1.5 Rückflüsse von Darlehen (Gr. 32)						
1.6 Investitionspauschalen nach Art. 12 FAG (Haushaltsstelle 90.361)						
1.7 Jährliche pauschale, zweckgebundene Zuweisung aus der Feuerschutzsteuer nach Art. 3 BayFwG (UGr. 361)						
2. Bereinigtes Ergebnis	**1.382**	**1.541**	**1.597**	**922**	**1.118**	**1.079**
Ergänzende Angaben zum VWH						
3. Einmalige Einnahmen						
4. Einmalige Ausgaben						
Nachrichtliche Angaben						
5. Ausgaben für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (UGr. 935)	61	198	184	100	140	100
6. Ausgaben für Baumaßnahmen an Straßen (Nr. 2.42 AllgZVKommGrPl; aus Gr. 94 - 96)						
7. Außerordentliche Tilgung von Krediten			34	6.188		
8. Renten (Leibrenten) für die Abtretung von Grundstücken (aus UGr. 932)						
9. Leasingraten (soweit vermögenswirksam)						
10. Kalkulatorische Abschreibung kostenrechnender Einrichtungen (UGr. 680)	682	1.248	1.026	996	996	996

BEMERKUNGEN:

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

Aufgliederung der im VmH durchzuführenden Bau- und sonstigen Maßnahmen
Haushalt 2024

	Ortskanal Euro	RÜ, RÜB´s Euro	Kläranlage Euro	Sonstiges Euro	
					Unterabschnitt 7000
Erwerb von Grundstücken				60.000	→ Nr. 9320
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen				11.500	→ Nr. 9340
Erwerb v. bewegl. Sachen				184.000	→ Nr. 9350
Grunstücksanschlüsse				165.000	→ Nr. 9536
Baumaßnahmen Verwalt./Wohnhaus				80.000	→ Nr. 9401
Baumaßnahmen Betr.Geb./PW/Rechenh.				100.000	→ Nr. 9402
Erstellung Kanalkataster				27.500	→ Nr. 9680
Kanalsanierung Teil 7 im Jahr 2020 (Ez.d.Saugraben)	1.000.000,00				
Kanalauswechslung Lindelburg.Str. in Unterfer.	40.000,00				
Kanalsanierung Lindelb. St +Jahnstraße mit Pl.	182.000,00				
Kanalsan. Bruckäckerstr. und Leitenweg in Unterfer.	170.000,00				
Baugebiet Bayernstraße (SW Kanal)	65.000,00				
Baugebiet Bayernstraße (RW Kanal)	70.000,00				
Baugebiet Bayernstraße (nur Planungskosten)	5.000,00				
Kanalauswechslung Hauptstraße in Schw.br. Bau2BA	16.000,00				
Kanalauswechslung Hauptstraße in Schw.br. Bau1BA	10.000,00				
Kanalerneuerung Hubertusstraße	5.000,00				
Kanalerneuerung Graf Roland Straße	5.000,00	Unterabschnitt 7000			
Kanalerneuerung Fröbelstraße	5.000,00	Nr. 9502			
Kanalerneuerung Wüstenrot- und Beethov.str.	7.000,00				
Kanalerneuerung Schubert- bis Gundekarstraße	10.000,00				
Kanalerneuerung Unterf., Leitenweg	10.000,00				
Kanalerneuerung Unterf., Mittelweg 30	10.000,00				
Kanalerneuerung Pfeifferhütte (RÜ10)	200.000,00				
Kanalerneuerung Bahnhofstraße in Burgth.	10.000,00				
Kanalerneuerung Steinfeldsraße	10.000,00				
Kanalerneuerung Mühlbachweg in Burgthann	250.000,00				
Kanalerneuerung Auslaufleitung RÜB 19 in Schwarzach	100.000,00				
Kanalneubau BG Altenthann Feuerweg	150.000,00				
BG Bayernstr. RRB / Umbauarbeiten RÜB etc.		350.000	→ UA 7000 Nr. 9520		
Baunebenkosten Kläranlage			445.000	→ UA 7000 Nr. 9590	
KA masch. Teil			355.000	→ UA 7000 Nr. 9632	
KA baul. Teil			660.000	→ UA 7000 Nr. 9620	
KA elektrot. Teil			345.000	→ UA 7000 Nr. 9633	
KA energieopti.			55.000	→ UA 7000 Nr. 9621	
Summe	**2.330.000**	**350.000**	**1.860.000**	**628.000**	**5.168.000**

Nachweisung über den Schuldendienst

Jahr d. Aufn.	Darlehengeber	Darl. Nr.	Nominalwert	Anfang 2024	Zins 2024	ordenliche Tilgung 2024	außerordentl. Tilgung 2024	Stand Ende 2024
2004	Bay.Landesbk.	1000146137	901.385	24.985	194	24.985		0
2008	Bayern Labo	1000146095	630.000	334.338	4.194	37.065		297.273
2004	KfW	4396557	200.000	84.000	886	8.000		76.000
2004	KfW	4360669	90.000	36.000	190	1.800	34.200	0
2007	KfW	3399570	230.000	124.200	1.012	9.200		115.000
2008	KfW	8677874	600.000	348.000	3.181	24.000		324.000
2010	LfA Förderbk.	119290017	420.000	260.400	1.601	16.800		243.600
2012	LfA Förderbk.	139795015	1.000.000	730.000	3.360	40.000		690.000
2012	LfA Förderbk.	128515017	1.000.000	730.000	3.360	40.000		690.000
2013	LfA Förderbk.	142728019	400.000	320.000	9.935	16.000		304.000
2014	LfA Förderbk.	158108016	400.000	340.000	1.002	16.000		324.000
2014	LfA Förderbk.	147788018	550.000	456.500	3.676	22.000		434.500
2016	LfA Förderbk.	186700015	600.000	528.000	3.477	24.000		504.000
2018	LfA Förderbk.	256210019	700.000	679.000	5.014	28.000		651.000
2019	DZ Hyp	3322618400	2.000.000	2.000.000	17.400	20.000		1.980.000
2020	LfA Förderbk.	303230010	2.000.000	2.000.000	0	0		2.000.000
2020	LfA Förderbk.	321121019	1.500.000	1.477.941	722	88.235		1.389.706
2020	LfA Förderbk.	315260012	1.500.000	1.455.882	1.850	88.235		1.367.647
2022	Sparkasse Nürnberg	6501951518	2.000.000	2.000.000	45.400	0		2.000.000
2023	DZ Hyp	3327148700	2.000.000	2.000.000	69.800	0		2.000.000
2023	Bayern Labo (Umschuldg)	1000373925	632.000	616.000	21.925	32.000		584.000
Netto-Schuldendienst			**19.353.385**	**16.545.247**	**198.179**	**536.321**	**34.200**	**15.974.726**

Gesamt-Schuldendienst **€ 734.500**

2024	Neuaufnahme Darlehen	**1.250.000**	**43.289**	

Übersicht über den Stand der Rücklagen

lfd.Nr.	Bezeichnung der Rücklage	Stand 31.12.2022 EURO	Zuführung 2023 EURO	Entnahme 2023 EURO	Stand 31.12.2023 EURO
1	Allgemeine Rücklage (Sollüberschuss) HHSt. 9100.9100/3100	2.976.043	955.198	2.976.043	955.198
2	Allgemeine Rücklage (Mindestrücklage) (§ 20 Abs. 2 KommHV) HHSt. 9100.9101/3101	70.023	227	0	70.250
3	Sonderrücklage zuwend.finanz.Anlagenteile HHSt. 7000.9110/3110	131.893	799	132.692	0
4	Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte HHSt. 7000.9140/3140	1.211.059	9.658	200.000	1.020.717
5	Sonderrücklage Gebührenschwankungen HHSt. 7000.9130/3130	100.000	843	0	100.843
	Summe:	**4.489.018**	**966.725**	**3.308.735**	**2.147.008**

Stand 31.12.2022	**4.489.018**
Entnahme Allgem. Rücklage 2023 (Sollüberschuss aus 2022)	-2.976.043
Entnahme Allgem. Rücklage 2023 (Mindesrücklage)	0
Entnahme Sonderrücklage 2023	-332.692
Zuführung 2023 (Allgem.Rücklage)	227
Zuführung 2023 (Sollüberschuss)	955.198
Zuführung 2023 (Sonderrücklagen) - Zinsen	11.300
Stand 31.12.2023	**2.147.008**
Zuführung an Mindestrücklage und Sonderrücklagen 2024 (Zinsen)	7.200
Entnahme 2024 aus allgem. Rücklage (Sollüberschuss 2023)	-955.198
Entnahme 2024 aus Sonderrücklage f. Gebührenschwankungen	-100.000
Entnahme 2024 aus Sonderrücklage f. Wiederbeschaffungszeitwerte	-600.000
Entnahme 2024 aus allgem. Rücklage (Mindestrücklage)	0
Stand am 31.12.2024	**499.010**

I. Stellenplan 2024

KZV Schwarzachgruppe

1. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen
1	**2**	**3**	**4**	**5**
15				
14				
13				
12	1	1	1	1 x VZ
11				
10	0,1	0	0	1 TZ (4 Std)
9b	1	1	0	1 x VZ
9a	0,37	0,73	1,73	1 x TZ (14,25 Std.)
8	1	1,62	1	1 x VZ
7	0,91	0,5	0,5	1 x TZ (19,5 Std.), 1 TZ (16 Std.)
6	6	4	4	4 x VZ / 4 x TZ (19,5 Std.)
5	2	3,5	3,5	2 x VZ
4				
3				
2	0,38	0,38	0,38	1 x TZ (15 Std.)
1				
Insgesamt	12,76	12,73	12,11	

I. Stellenplan 2024

KZV Schwarzachgruppe

2. Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2024	Beschäftigt 30.06.2023	Erläuterungen
1	**2**	**3**	**4**	**5**
Auszubildender	Ausbildungsvergütung	1	0	Ausbildungsbeginn 01.09.2024
Insgesamt		1		

Aufteilung der Stellen nach Gliederung des Haushaltsplans

Haushaltsstelle	Entgelt-gruppen								
	12	**10**	**9b**	**9a**	**8**	**7**	**6**	**5**	**2**
0.7000.4146			1,00				4,50	2,00	0,38
0.7000.4147	1,00	0,10		0,37	1,00	0,91	1,50		
Insgesamt	**1,00**	**0,10**	**1,00**	**0,37**	**1,00**	**0,91**	**6,00**	**2,00**	**0,38**