

## Haushaltssatzung

des Kanalisations-Zweckverbandes „Schwarzachgruppe“ in Schwarzenbruck  
für das Haushaltsjahr 2026

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 2026 wird

im Verwaltungshaushalt	
in den Einnahmen auf	€ 6.762.850
in den Ausgaben auf	€ 6.762.850
und im Vermögenshaushalt	
in den Einnahmen auf	€ 9.253.750
in den Ausgaben auf	€ 9.253.750

festgesetzt.

### § 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in Höhe von

€ 470.000

vorgesehen.

Die übrigen im Haushaltsplan veranschlagten Kreditermächtigungen werden mit fortgeltenden Kreditermächtigungen gedeckt.

### § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögenshaushalt wird auf

0 €

festgesetzt.

### § 4

(Ziffer 1)

Eine Betriebskostenumlage wird in Höhe von

€ 198.400

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 2026 in Kraft.

Schwarzenbruck, den 29. April 2026

Kanalisations-Zweckverband  
„Schwarzachgruppe“

gez. M e y e r  
1. Vorsitzender

# VORBERICHT

gem. § 3 Komm HV

## Anlage zum Haushaltsplan 2026 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 2026 ist also auf die Haushaltsjahre 2024 und 2025 einzugehen. Die nachstehenden Ausführungen sollen die Jahresrechnung 2024 und die wichtigsten Einnahmen und Ausgaben 2025 und 2026, die Entwicklung der Schulden und der Rücklagen analysieren, die Finanz- und Investitionsplanung schildern und die finanziellen Verhältnisse in einer gerafften Form darstellen.

### I. Allgemeines

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

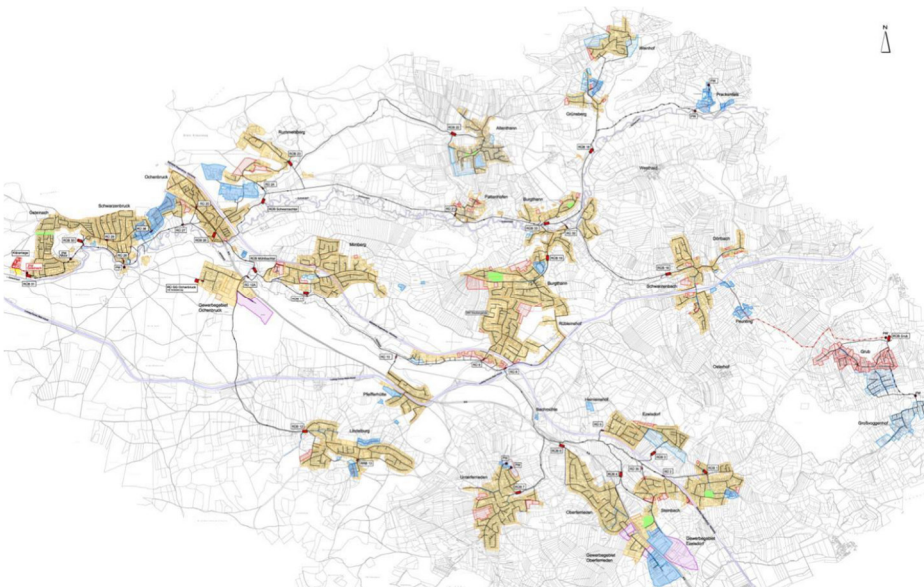
**Gemeinde Burgthann**

**Gemeinde Schwarzenbruck**

**Stadt Altdorf**

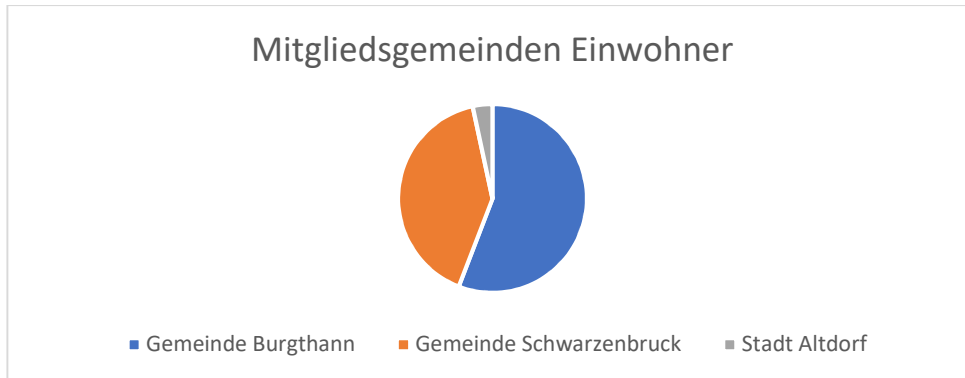
Das Einzugsgebiet des Kanalisations-Zweckverbandes erstreckt sich von der Autobahnrastanlage Feucht (Schwarzenbruck) bis nach Großvoggenhof (Burgthann) und von Weinhof (Stadt Altdorf) bis nach Unterferrieden (Burgthann). Die Gesamtfläche des Eigeneinzugsgebietes beträgt 716 ha. Davon sind ca. 261 ha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

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



Im gesamten Einzugsgebiet des KZV sind insgesamt 21.649 Einwohner an die Kanalisation angeschlossen:

Gemeinde Burgthann:	12.083 Einwohner
Gemeinde Schwarzenbruck:	8.839 Einwohner
Stadt Altdorf:	727 Einwohner



### **Kläranlage Schwarzenbruck**

Die bestehende Kläranlage in Schwarzenbruck-Gsteinach wurde 1968 in Betrieb genommen, 1997 erweitert und 2005 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 3,9 Mio Euro fördert.

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

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

Der Bau der neuen Kläranlage wurde im Herbst 2019 begonnen. Die offizielle abwassertechnische Inbetriebnahme erfolgte zum 14.12.2022 in den Regelbetrieb. Zuvor arbeitete die Anlage bereits seit September 2022 im Probetrieb. Die offizielle Einweihung der Kläranlage erfolgte mit Behördenvertretern am 07.06.2024.

Der Neubau der Kläranlage ist abrechnungstechnisch abgeschlossen. Die gesamten Investitionskosten lagen bei 28,5 Mio Euro (Brutto). Mit Datum vom 3.7.2025 wurde ein Teilbericht über die überörtliche Prüfung der Jahresrechnungen 2019-2023 für das Prüfungsgebiet Bauwesen mit dem Ausgabeschwerpunkt Neubau der Verbandskläranlage durch den BKPV ohne wesentliche strukturelle Fehlstellungen in der Wirtschaftsführung bei der Bauabwicklung ausgearbeitet und vorgelegt.

## Mischfinanzierung

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

## Beiträge für Verbesserungsmaßnahme

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

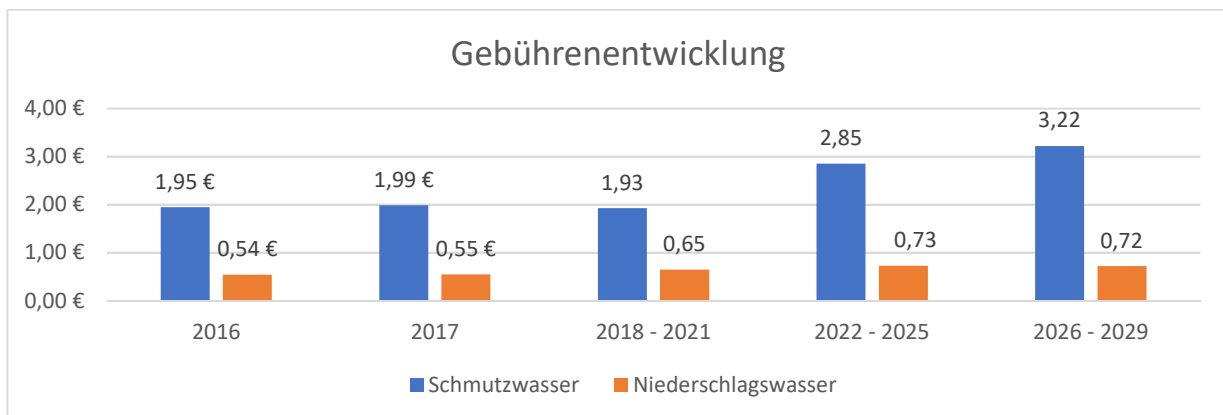
Der Endabrechnungsbescheid (40 %) erfolgte nach Abrechnung der Baumaßnahme im Jahr 2025. Hier wurden weitere Beitragseinnahmen in Höhe von 4.182.105 Euro zu Soll gestellt.

Mit dem Schlussbescheid (2025) erfolgten die endgültige Beitragskalkulation der Verbesserungsmaßnahme.

Es wurden 2025 alle Satzungen (BGS/EWS und VES/EWS) überprüft und neu erlassen. Der Versand der Endbescheide erfolgte im Juni 2025.

## Gebühren für Verbesserungsmaßnahme

Nachdem die Kläranlage im Sommer 2022 ihren Betrieb aufgenommen hatte, erfolgte auch ab dem Jahr 2022 eine Erhöhung der Gebühren. Eine neue Gebührenkalkulation für die Jahre 2026 bis 2029 erfolgte im Jahr 2025 mit Erlass einer Satzung (BGS/EWS). Hieraus ergibt sich eine Gebührenerhöhung ab 2026.



## Zuführung von Sonderrücklagen

Für den Kalkulationszeitraum 2022 bis 2025 bzw. 2026 bis 2029 werden nach Beschlussfassung keine Sonderrücklagen mehr auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile und Wiederbeschaffungszeitwerte gebildet.

## Erschließung von Baugebieten - Gebührenfinanzierung

### Gemeinde Burgthann:

Im Gemeindegebiet Burgthann sind begonnene Baugebieterschließungen vollständig abgeschlossen. Das Baugebiet an der Bayernstraße ist größtenteils bereits bebaut. Ebenso das Baugebiet „Am Mühlbach“. Hier wurden durch einen Investor zahlreiche Wohnungen bereitgestellt und zur Vermietung auf dem Markt angeboten. Mittlerweile ist ein Großteil des Baugebietes bezogen.

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

Neue Baugebiete sind derzeit nicht geplant.

### Gemeinde Schwarzenbruck:

Das im OT Altenthann erschlossene Baugebiet „Am Feuerweg“ konnte bereits vollständig im Haushaltsjahr 2024 bautechnisch fertig gestellt werden. Weitere Baugebiete sind derzeit nicht geplant.

### Stadt Altdorf:

Die Stadt Altdorf hat im OT Weinhof die Aufstellung eines Bebauungsplanes „Am Tabakgraben“ beschlossen. Die Umsetzung ist im Haushaltsjahr 2026 vorgesehen. Die Erschließung ist über einen Investor geplant.

## Förderprogramm RZWas 2021 - Gebührenfinanzierung

Der KZV hat im Jahr 2023 (18.12.2023) über einen Zuwendungsbescheid für Vorhaben nach Nr. 2.2.1 RZWas 2021 zur baulichen Sanierung von 7,3 km bestehender Abwasserkanäle bei **Gesamtkosten von ca. 10.596.000 Euro Zuwendungen in Höhe von 4.238.391,11 Euro** in Aussicht gestellt bekommen.

Darüber erhielt der KZV im Jahr 2024 (18.01.2024) über einen weiteren Zuwendungsbescheid für Vorhaben nach Nr. 2.2.3 RZWas 2021 zur baulichen Sanierung von Mischwasserentlastungsanlagen bei **Gesamtkosten von ca. 2.444.000 Euro Zuwendungen in Höhe von 1.710.757,09 Euro** in Aussicht gestellt.

Das Investitionspaket von 13 Mio Euro wurde durch die Verbandsversammlung in Ihrer Sitzung am 4.10.2023 einstimmig mit 9 : 0 verabschiedet und die Verwaltung beauftragt die Maßnahmen umzusetzen und Mittel im Haushalt 2024 – 2027 einzustellen.

Die Verwaltung hat die beschlossenen Maßnahmen weitgehend ausgeplant und vergeben bzw. zur Vergabe vorbereitet. In den Jahren 2024 und 2025 wurden bereits folgende Mittel ausgegeben.

Nach 2.2.1: Invest<sup>(24-25)</sup>: 3.253.812,88 Euro (brutto) Abruf Fördermittel: 1.301.525,16 Euro (brutto)

Nach 2.2.3: Invest<sup>(24-25)</sup>: 417.532,92 Euro (brutto) Abruf Fördermittel: 292.293,04 Euro (brutto)

Die weitere Umsetzung erfolgt in den Jahren 2026 bis 2027. Eine Auszahlung von Fördermitteln ist durch die Wasserwirtschaftsämter für das 1. Quartal 2026 in Höhe von 1 Mio Euro (brutto) fest zugesagt und im Haushalt eingestellt.

# I. Rückblick auf das HH-Jahr 2024

## 1. Haushaltsvolumen

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

5.825.492 EUR

und im Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

4.627.703 EUR

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

## 2. Vergleich Haushaltsplaneckdaten mit Rechnungsergebnis

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

### 3. Erhebliche Abweichungen vom Haushaltsansatz

#### Abweichungen des Verwaltungshaushaltes 2024 in EURO ab 10.000 EUR

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

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

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

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

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

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

## 4. Wichtige Einnahme- und Ausgabearten

### 4.1. Einnahmen Verwaltungshaushalt

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

### 4.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt

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

### 4.3 Kostendeckung im Einzelplan 7 Verwaltungshaushalt

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

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

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

#### 4.4. Einnahmen Vermögenshaushalt

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

#### 4.5 Ausgaben Vermögenshaushalt

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

#### 5. Investitionen

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

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

## **6. Investitionskredite – Tilgungen - Schuldenstand:**

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

Außer diesem Darlehen wurde 2024 kein weiteres Darlehen benötigt.

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

Schuldenstand am 01.01.2024 16.545.247 EUR

Schuldenstand am 31.12.2024 17.098.726 EUR

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

## **7. Zuführung zum Vermögenshaushalt**

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

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

## **8. Zuführung zur allgemeinen Rücklage**

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

## **9. Kassenlage**

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

### **9.1 Kassenreste**

Kasseneinnahmereste waren zum 31.12.2024 wie folgt zu verzeichnen:  
(Kasseneinnahmereste sind die Beträge, um die die Soll-Einnahmen höher sind als die Ist-Einnahmen (Kasseneinnahmereste))

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

## **10. Haushaltsreste:**

Es wurden keine Haushaltseinnahmereste gebildet.

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

Haushaltsausgabereste wurden nicht gebildet.

## **11. Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen**

Im Haushaltsjahr 2022 wurde vor Legung der Jahresrechnung ein Betrag in Höhe von 100.000 Euro aus dem Überschuss aus der Kostengruppe 7 (kostenrechnende Einrichtung) vom Verwaltungshaushalt (HhSt. 7000.8630) dem Vermögenshaushalt (HhSt. 7000.3030) und von dort dem Sparkonto für Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (HhSt.

7000.9130) zugeführt. Es war geplant, diesen Überschuss im Haushaltsjahr 2024 dem Sparkonto wieder zu entnehmen und dem Verwaltungshaushalt wieder zuzuführen  
Die geplante Entnahme war im Haushaltsjahr 2024 nicht erforderlich.  
Das Sonderrücklagenkonto weist zum 31.12.2024 einen Betrag in Höhe von 102.398,14 Euro auf.

## **12. Sonderrücklage Abschreibung auf Wiederbeschaffungszeitwerte**

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

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

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

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

## **13. Sonderrücklage Abschreibung auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile**

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

## **II. Rückblick auf das HH-Jahr 2025**

### **1. Haushaltsvolumen**

Die Haushaltsrechnung des Haushaltsjahres 2025 schließt im Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

6.287.929 EUR

und im Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit

9.912.462 EUR

ab. Erfreulicherweise konnte der Allgemeinen Rücklage als Jahresabschlussbuchung ein Betrag von 1.986.809 EUR zugeführt werden.

### **2. Vergleich Haushaltsplaneckdaten mit Rechnungsergebnis**

	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis	Unterschied	in %
Verwaltungshaushalt	6.570.250,00 €	6.287.929,00 €	- 282.321,00 €	- 4,30
Vermögenshaushalt	12.292.200,00 €	9.912.462,00 €	- 2.379.738,00 €	-19,36
Gesamtvolumen	18.862.450,00 €	16.200.391,00 €	- 2.662.059,00 €	-14,11

### 3. Erhebliche Abweichungen vom Haushaltsansatz

#### Abweichungen des Verwaltungshaushaltes 2025 in EURO ab 10.000 EUR

HHSt	Bezeichnung	Ansatz 2025 in EUR	RE 2025 in EUR	Begründung
<b>Einnahmen</b>				
7000.1116	Abgaben von Abwassereinleitern	150.000	167.223	Der Antrag zur Verrechnung der Großeinleiterabgabe wurde im 2. Halbjahr 2023 für den Neubau der Kläranlage eingereicht. Eine Auszahlung durch das LRA erfolgte 2025. Zusätzlich wurden weitere Abgaben für die bereits im Jahr 2021 aufgelassene Kläranlage in Grub zurückerstattet, welche zuvor als Vorauszahlungen erhoben wurden.
7000.2830	Zuf. v.Verm.Hh. SR z.Ausgleich v. Gebührenschwankungen	100.000	0	Eine Zuführung der Sonderrücklage im Jahr 2025 war nicht notwendig, da der Verw.Hh. im Einzelplan 7 fast ausgeglichen war
7000.2840	Zuf. v.Verm.Hh. SR f. Abschr.erl. aus Wiederbeschaffungszeitw.	400.000	0	Eine Zuführung der Sonderrücklage im Jahr 2025 war nicht notwendig, da der Verw.Hh. im Einzelplan 7 weitgehend ausgeglichen war und anderweitige Einnahmen zur Deckung vorhanden waren.
7001.1111	Kanalbenutzungsgebühren	3.800.000	3.801.923	Der Ansatz wurde nahezu erreicht.
9121.2070	Zinsen von priv.Unternehmen sowie Kreditinst.	9.000	24.316	Höhere Zinsentwicklung als geplant
9151.2700	Kalk. Abschreibungen	996.000	1.130.305	Grundlage für den Haushaltsansatz ist die vorläufige Berechnung der Kalk. Abschreibung in der Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung für das Jahr 2025. Die tatsächliche Buchung erfolgt aufgrund der Berechnung der tatsächlichen Kalk. Abschreibung aus dem Jahr 2024 (ein Jahr zeitversetzt), da die tatsächliche Zahl aus dem Jahr 2025 erst nach Erstellung der Jahresrechnung 2025 nach der aktuellen Haushaltplanung vorliegt.
9151.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	892.500	923.563	Begründung s.o. HhSt. 9151.2700

<b>Ausgaben</b>				
7000.4090 bis 7000.4690	Personalausgaben (Entgelte, Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfen, Personalnebenausgaben	1.047.530	964.314	Tariflicher Abschluss niedriger als geplant. Puffer in Ansatz eingearbeitet.
7000.5040	Unterhalt betr.techn. Anlagen – Wartung	150.000	162.689	Der Ansatz wurde erreicht bzw. überschritten. Begründet kann dies damit werden, dass z. T. Wartungsarbeiten aus 2024 erst im Folgejahr 2025 abgerechnet wurden (Ansatz 2024 unterschritten).
7000.5041	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen – RÜB´s, Wartung, Drossel	27.000	15.337	Die Kalibrierung der Drosselabflüsse wurde im laufenden Haushaltsjahr nicht durchgeführt, da ein neues Wasserrecht für die Mischwasserbehandlungsanlagen eingereicht wurde und deshalb das Genehmigungsverfahren abgewartet werde.
7000.5043	Unterhalt technischer Einrichtung PW	20.000	8.375,99	Der Ansatz wurde nicht erreicht, da für das PW Feucht keine Mittel benötigt wurden. Die Maschinenteknik im PW Feucht wird erst im Bedarfsfall erneuert.
7000.5155	Unterhalt Kanäle u.ä.	60.000	31.991,53	Im Haushaltsjahr wurden die Mittel nicht vollständig benötigt, da keine größeren Kanaleinbrüche saniert werden mussten.
7000.5159	Sonst.Unterh.Wasservers.u.Entwässerungsanl. (Dichtigkeit, Filmen)	202.000	99.644,35	Die Kosten der TV Inspektion im OT Unterferrieden konnten nicht vollständig im Haushaltsjahr 2025 abgeschlossen werden und müssen z. T. im folgenden Haushaltsjahr fertig gestellt werden.
7000.5203	Verwaltungs- u. Zweckausstattg. Instandhaltung	45.000	38.890,40	Der Haushaltsansatz wurde unterschritten, da keine Investitionen notwendig wurden.
7000.5450	Wasserversorgung, Entwässerung	22.000	12.350	Ansatz zu hoch gewählt
7000.5700	Weitere Verw.-u. Betriebsausgaben Verbrauchs- mittel Kläranlage, Labor	175.000	150.393	Der Ansatz wurde nicht erreicht, da weniger Fäll- und Flockmittel im laufenden Haushaltsjahr benötigt wurden als vorausberechnet wurden.
7000.6342	Stromverbrauch für Betriebszwecke	200.000	136.678	Der Stromverbrauch war im Jahr 2025 im Ansatz zu hoch angesetzt.
7000.6343	Gasverbrauch für Betriebszwecke	25.0000	-15.266	Durch eine Rückerstattung zu hoher Vorausleistungen aus 2024 ergibt sich ein Guthaben.
7000.6361	Müllabfuhr durch Privatunternehmen	171.000	152.362	Die angesetzte Klärschlammmenge wurde nicht erreicht, daher war der Ansatz zu hoch angesetzt.
7000.6496	Weiterleitung der Abwasserabgabe	70.000	52.324	Der Ansatz war zwar zu hoch eingestellt.

7000.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten	215.000	149.891,03	Die Beitragserhebungskosten für den Neubau der Kläranlage und hierfür erwartete Zuarbeitungskosten externer Dienstleister u. a. für die Widerspruchsbearbeitung fielen deutlich niedriger aus als geschätzt.
7000.6800	Kalk. Abschreibungen	996.000	1.130.305	Erklärung s.Einnahmen HhSt. 9151.2700
7000.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	892.500	923.563	Erklärung s.Einnahmen HhSt. 9151.2750
9121.8070	Zinsen an Kreditinstitute	296.606	242.643	Einsparung, durch niedrigeren Zinssatz bei der Kreditaufnahme und weniger benötigte Darlehen.

### Abweichungen des Vermögenshaushaltes 2025 in EURO ab 10.000 EUR

HHSt	Bezeichnung	Ansatz 2025 in EUR	RE 2025 In EUR	Begründung
<b>Einnahmen</b>				
7000.3130	Entn. aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	100.000	0	Entnahme war nicht notwendig (s. Erklärung VwHh HhSt. 7000.2830)
7000.3140	Entn. Aus Sonderrücklage für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerte	600.000	200.000	Entnahme SR fiel geringer aus, da eine Zuführung der SR zum Verw.Hh. nicht notwendig war
7000.3451	Sonst. Verw. U. Betriebseinnahmen – Zahlungen für Schadensfälle	0	10.475	Inanspruchnahme einer Gewährleistungsbürgschaft Los 2, Hilpert
7000.3520	Erschließungsbeiträge	100.000	148.504	Hohe Einnahmen durch Herstellungsbeiträge
7000.3529	Verbesserungsbeiträge für neue Kläranlage	4.350.000	4.182.105	Der Ansatz wurde zu hoch angesetzt. Die geschätzten Gesamtausgaben der Kläranlage wurden nicht erreicht, somit ist auch die Beitragseinnahme geringer.
7000.3530	Beiträge für Abwasseranlagen	15.000	25.344	Der Ansatz für die Weiterverrechnung von Zweitanschlüssen war zu niedrig angesetzt. Hier konnten höhere Einnahmen erzielt werden.

7000.3531	Kanalbaubeiträge (Herstellungsaufwand)	250.000	300.000	Beteiligungskosten der Krankenhaus GmbH am PW Moor zzgl. weiterer Kostenübernahmen durch Instandsetzung eines durch die Bohrpfahlarbeiten am Krankenhaus verpressten Kanals des KZV überstiegen den gewählten Einnahmeansatz.
7000.3620	Investitionszuweisungen von Gemeinden	511.980	717.812	Der Ansatz wurde deutlich überschritten, da z. T. Maßnahmen aus 2024 erst in 2025 abgerechnet wurden und zahlreiche Baumaßnahmen in 2025 neu starteten und somit anteilig der Straßenentwässerungsanteil weiterverrechnet werden mussten.
9121.3777	Kreditaufnahmen v. Kreditinstituten aus fortgeltenden Kreditermächtigungen	(HER) 0,00 4.150.000	2.000.000	Die in der Haushaltssatzung 2025 angesetzte Kreditaufnahmen wurde nicht ganz ausgenutzt
<b>Ausgaben</b>				
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
7000.9320	Erwerb v. Grundstücken u. baul. Anlagen	50.000	4.765	Anfallende Wasserherstellungsbeitragskosten für den Neubau der Kläranlage wurden nicht verbeschieden.
7000.9340	Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenst.d.Anl.vermögens	20.000	6.188	Gesamt angesetzte Mittel wurden nicht benötigt bzw. in 2026 verschoben (Clients)
7000.9350	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anl. verm.	143.000	120.042	Ansatz wurde nicht ganz erreicht. Z. T. wurden Maßnahmen (Ferntechnische Anbindung RÜB 7) ins Haushaltsjahr 2026 verschoben.
7000.9402	Hochbaumaßn. Betriebsgeb. u. Rechenh. PW	370.000	124.192	Die Mittel für die Erneuerung der MT im Pumpwerk Moor wurde im Haushaltsjahr 2025 nicht . Die Maßnahme wurde auf 2026 verschoben.
7000.9502	Tiefbaumaßn. Ortskanal	5.000.000	2.465.550	Die Ansätze der neuen RZWas 2021 (2.2.1) Kanalbaumaßnahmen (Kanalsanierung) waren z. T. zu hoch angesetzt und wurden in

				der Höhe nicht benötigt. Ein großer Teil der Maßnahmen wird in das Haushaltsjahr 2026 verschoben.
7000.9520	Tiefbaumaßnahme RÜB, Fortschreibung d.Regenentlastung	310.000	170.817	Die Ansätze der neuen RZWas 2021 (2.2.3) Umbaumaßnahmen von Ingenieurbauwerken (RÜ 10) waren z. T. zu hoch angesetzt und wurden in der Höhe nicht benötigt.
7000.9536	Entwässerung – Hausanschlüsse	765.000	194.169	Der Ansatz für die Erneuerung von Hausanschlusskanälen war insgesamt zu hoch angesetzt.
7000.9590	Baunebenk.Neubau KA Ing.geb. usw.	190.000	68.052	Der Haushaltsansatz für die Planungsleistungen zum Neubau der Kläranlage wurde unterschritten, da z. T. Einbehalte nicht ausbezahlt werden konnte und Teilleistungen noch nicht erbracht sind (Betriebsanweisungen).
7000.9621	Betriebsanl. Neubau KA Wasserkr.u.PV-An	20.000	0	Ansatz zu hoch
7000.9632	Betriebsanl. Neubau KA Masch. Teil	17.000	6.870	Ansatz zu hoch
7000.9633	Betriebsanl. Neubau KA Elektrik	100.000	24.094	Ansatz zu hoch
7000.9680	Sonst.Bau-u.Betriebsanl.(Erst.Katast.Filmung)	30.000	7.021	Ansatz zu hoch
9121.9778	Ordentliche Tilgung / Umschuldung an Kreditinstitute	745.000	692.115	Ansatz zu hoch, da weniger Kredit aufgenommen wurde

## 4. Wichtige Einnahme- und Ausgabearten

### 4.1. Einnahmen Verwaltungshaushalt

Einnahmeart	Hh-Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Abweichung EUR
Einnahmen aus Verwaltung u. Betrieb Gruppe 1 – 10-15	3.999.950	4.031.406	31.456
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Gruppe 1 - 17	167.800	168.045	245
Sonst. Finanzeinnahmen Gruppe 2	2.402.500	2.088.479	-314.021
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>6.570.250</b>	<b>6.287.930</b>	<b>-282.320</b>

### 4.2 Ausgaben Verwaltungshaushalt

Ausgabeart	Hh-Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Abweichung EUR
Personalausgaben Gruppe 4	1.047.530	964.314	-83.216
Sächlicher Verw.- u. Betriebsaufwand Gruppe 5-66	1.609.400	1.194.860	-414.540
Erstattung v. Ausgaben des Verwaltungshaushalts an Gemeinden Gruppe 67	31.000	30.097	-903
Kalkulatorische Kosten Gruppe 68	1.888.500	2.053.869	165.369
Sonstige Finanzausgaben Gruppe 80	296.606	242.643	-53.963
Zuführung zum Vermögenshaushalt Gruppe 86	1.697.214	1.802.146	104.932
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>6.570.250</b>	<b>6.287.929</b>	<b>-282.321</b>

### 4.3 Kostendeckung im Einzelplan 7 Verwaltungshaushalt

Die Kostendeckung im Einzelplan 7 wies im Haushaltsansatz 2025 ein Plus in Höhe von 355.220 Euro auf. Die geplante Zuführung der Sonderrücklage vom Vermögenshaushalt in den Verwaltungshaushalt in Höhe von 500 Teuro (siehe Ziff. 3 Begründung der Abweichungen) wurde im Verwaltungshaushalt nicht benötigt, deshalb schließt dieser nicht ausgeglichen.

Nach Erstellung der Haushaltsrechnung 2025 ergab sich eine Differenz in Höhe von -50.098,32 Euro.

<b>EP 7</b>	<b>Rechnungsergebnis Haushaltsrechnung 2025</b>
Verwaltungshaushalt Einnahmen	4.193.042,27 Euro
Verwaltungshaushalt Ausgaben	4.243.140,59 Euro
<b>Differenz</b>	<b>-50.098,32 Euro</b>

#### 4.4. Einnahmen Vermögenshaushalt

Einnahmeart	Hh-Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Abweichung EUR
Zuführung vom Verwaltungshaushalt Gruppe 30	1.697.214	1.802.146	104.932
Entnahme Rücklagen - Gruppe 31	1.217.506	717.506	-500.000
Entnahme aus Veräußerung v. Sachen d. Anlagevermögens – Gruppe 34	500	10.475	9.975
Beiträge u. ähnl. Entgelte – Gruppe 35	4.715.000	4.655.955	-59.045
Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen Gruppe 36	511.980	726.380	214.400
Einnahmen aus Krediten – Gruppe 37	4.150.000	2.000.000	-2.150.000
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>12.292.200</b>	<b>9.912.462</b>	<b>-2.379.738</b>

#### 4.5 Ausgaben Vermögenshaushalt

Ausgabeart	Hh-Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Abweichung EUR
Zuführung an Rücklagen – Gruppe 90	500.000	0	-500.000
Zuführung an Rücklagen – Gruppe 91	7.200	1.997.840	1.990.640
Vermögenserwerb – Gruppe 93	213.000	130.996	-82.004
Baumaßnahmen – Gruppe 94 - 96	6.827.000	3.091.511	-3.735.489
Tilgung von Krediten – Gruppe 97	4.745.000	4.692.115	-52.885
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>12.292.200</b>	<b>9.912.462</b>	<b>-2.379.738</b>

#### 5. Investitionen

Maßnahme	HHSt.	Haushalts- Ansatz €	Rechnungs- Ergebnis €	Differenz
Baumaßn. PW+DL Gsteinach/ PW+DL Moor/ PW Feucht- s.Erläuterung S. 20	7000.9402	370.000	124.193	-245.807
Tiefbaumaßnahmen: Kanalbau -Kanalwechselung – Kanalsanierung s.Erläuterung S. 20	7000.9502	5.000.000	2.465.551	-2.534.449
Umbau/Neubau RÜB BG Bayernstr. RRB Erläuterung.Seite 21	7000.9520	310.000	170.818	-139.182
<b>Maßnahme</b>	<b>HHSt.</b>	<b>Haushalts-</b>	<b>Rechnungs-</b>	<b>Differenz</b>

		Ansatz €	Ergebnis €	
Baunebenkosten Kläranlage Erläuterung S. 21	7000.9590	190.000	68.053	-121.947
Neubau Kläranlage – baul. Teil	7000.9620	10.000	16.436	6.436
Neubau Kläranlage – eletrotechn. Teil Erläuterung S.21	7000.9621	20.000	0	-20.000
Neubau Kläranlage – masch. Teil Erläuterung S. 21	7000.9632	17.000	6.871	-10.129
Neubau Kläranlage – elektrot. Teil Erläuterung S.21	7000.9633	100.000	24.094	-75.906

## **6. Investitionskredite – Tilgungen - Schuldenstand:**

Im Haushaltsjahr 2025 erfolgte die Aufnahme eines langfristigen Darlehens in Höhe von 2.000.000 Euro.

Außer diesem Darlehen wurde 2025 kein weiteres Darlehen benötigt.

Die ordentlichen Tilgungen beliefen sich auf Euro 692.115  
der Gesamtschuldendienst (Tilgung und Zinsen) betrug Euro 934.758

Schuldenstand am 01.01.2025 17.098.726 EUR

Schuldenstand am 31.12.2025 14.406.611 EUR

Die außerordentlichen Tilgungen betragen die im Haushaltsplan bei der HhSt. 9121.9779 eingeplante Summe von 4.000.000 Euro.

## **7. Zuführung zum Vermögenshaushalt**

Als Jahresabschlussbuchung konnte ein Betrag von 1.802.145,59 EUR vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt zugeführt werden. In der Planung war eine Zuführung in Höhe von 1.697.214 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 2025 erheblich überschritten werden.

## **8. Zuführung zur allgemeinen Rücklage**

Der Vermögenshaushalt konnte mit einer Zuführung zur allgemeinen Rücklage in Höhe von 1.986.809,89 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 2025 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 31.12.2025 wie folgt zu verzeichnen:

(Kasseneinnahmereste sind die Beträge, um die die Soll-Einnahmen höher sind als die Ist-Einnahmen (Kasseneinnahmereste))

HHSt.	Bezeichnung	Betrag Euro
<b>Verwaltungshaushalt</b>		
0331.1010	Verwaltungskosten PK	1.920,80
0331.1040	Gerichtskosten u.ä.	745,73
0331.2610	Säumniszuschläge	8.753,50
7000.1432	Heizungskostenrückersätze	-0,36
7000.1500	Sonst.Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-77,00
7000.1549	Sonstige Kostenersätze	19,00
7001.1111	Kanalbenutzungsgebühren	63.991,86
7001.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle)	1.184,08
	<b>Gesamt Kasseneinnahmereste Verw.Hh</b>	<b>76.537,61</b>
<b>Vermögenshaushalt</b>		
7000.3520	Erschließungsbeiträge	33.513,32
7000.3529	Verbesserungsbeiträge neue Kläranlage	124.533,00
7000.3530	Beiträge für Abwasseranlagen	1.437,17
	<b>Gesamt Kasseneinnahmereste Verm.Hh</b>	<b>159.483,49</b>

## 10. Haushaltsreste:

Es wurden keine Haushaltseinnahmereste gebildet.

Haushaltsausgabereiste wurden nicht gebildet.

## 11. Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Haushaltsjahr 2022 wurde vor Legung der Jahresrechnung ein Betrag in Höhe von 100.000 Euro aus dem Überschuss aus der Kostengruppe 7 (kostenrechnende Einrichtung) vom Verwaltungshaushalt (HhSt. 7000.8630) dem Vermögenshaushalt (HhSt. 7000.3030) und von dort dem Sparkonto für Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (HhSt. 7000.9130) zugeführt. Es war geplant, diesen Überschuss im Haushaltsjahr 2025 dem Sparkonto wieder zu entnehmen und dem Verwaltungshaushalt wieder zuzuführen. Die geplante Entnahme war im Haushaltsjahr 2025 nicht erforderlich.

Das Sonderrücklagenkonto weist zum 31.12.2025 einen Betrag in Höhe von 103.787,53 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 2025 wurde dem Sonderrücklagenkonto kassenwirksam ein Betrag in Höhe von 200.000 Euro entnommen. Geplant war hier eine Entnahme in Höhe von 600.000 Euro.

Das Sonderrücklagenkonto weist zum 31.12.2025 einen Betrag in Höhe von 645.562,55 Euro auf.

## **13. Sonderrücklage Abschreibung auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile**

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

### III. Betrachtungen des Haushaltsplans 2026

#### 1. Haushaltssatzung

##### 1.1. Haushaltsvolumen

Der Haushaltsplan weist folgende Beträge aus:

	Gesamtbetrag des Haushaltes		Mehrung /	Jeweils in
	2026	2025	Minderung (-)	Prozent
Verwaltungshaushalt	6.762.850,00 €	6.570.250,00 €	192.600,00 €	2,85
Vermögenshaushalt	9.253.750,00 €	12.292.200,00 €	-3.038.450,00 €	-32,83
Gesamtvolumen	16.016.600,00 €	18.862.450,00 €	-2.845.850,00 €	-17,77

##### **Begründung Mehrung Verwaltungshaushalt im Vergleich 2025:**

Die Mehrung ist überwiegend auf den höheren Wert der kalkulatorischen Abschreibung und der kalkulatorischen Verzinsung zurückzuführen. Außerdem sind höhere Gebühreneinnahmen ab 2026 zu erwarten.

##### **Begründung Minderung Vermögenshaushalt im Vergleich 2025:**

Die Minderung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass weder Einnahmen durch einen Verbesserungsbeitrag noch Sondertilgungen im Haushalt 2026 eingestellt werden. Gleichzeitig sind durch die RZWas erhöhte Ausgaben im Vergleich zum Vorjahr durch diverse Baumaßnahmen zu erwarten.

##### 1.2. Investitionskredite

Wie vom Gesetzgeber, insbesondere als einen Beitrag zu mehr Flexibilität der Kommunen zum 01.01.2024 eingeführt, vorgesehen, sind alte, noch gültige Kreditermächtigungen vor der Veranschlagung neuer Kreditermächtigung in Anspruch zu nehmen. Somit stehen nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen aus den Jahren 2023 bis 2025 noch zur Verfügung und sind vorrangig zu verwenden (siehe nachstehende Tabelle).

Haushalts- Jahr	Krediterm. lt. Satzung	bisher beansprucht	noch offen	Inanspruchnahme 2026	Kreditermächtigung fortlaufende Jahre
2023	2.200.000	-	2.200.000	2.200.000	-
2024	1.250.000	1.200.000	50.000	50.000	-
2025	-	-	-	-	-
	3.450.000	1.200.000	2.250.000	2.250.000	-

In der Haushaltssatzung 2026 wird die Kreditaufnahme aus fortgeltenden Kreditermächtigungen auf die HhSt. 9121.3777 veranschlagt. Es werden insgesamt 2.250.000,00 Euro veranschlagt, die über vorhandene Ermächtigungen aus den Jahren 2023 – 2025 abgedeckt werden können.

In der Haushaltssatzung 2026 wird über die in Anspruch genommenen vorhandenen Kreditermächtigungen aus 2023 - 2025 eine weitere neue Kreditaufnahme in Höhe von 470.000 Euro festgesetzt.

### **1.3. Umlagen**

Gemäß § 4 Ziffer 1 der Haushaltssatzung wird im Jahr 2026 eine Betriebskostenumlage in Höhe von 198.400 Euro festgesetzt.

Die Umlagenberechnung des Straßenentwässerungsanteils (Betriebskostenumlage) für das Jahr 2026 erfolgte durch das Kommunalberatungsbüro Hurzmeier. 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 2026 ist ausgeglichen, bzw. weist einen Überschuss in Höhe von 283.120 € auf.

Begründung Überschuss:

Grundlage für den Haushaltsansatz der kalkulatorischen Kosten (Verw.Hh. Ausgaben - Hhst. 7000.6800 und 7000.6850) ist die vorläufige Berechnung in der Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung für das Jahr 2026. Die tatsächliche Buchung erfolgt aufgrund der Berechnung der tatsächlichen Kalk. Kosten aus dem Jahr 2025 (ein Jahr zeitversetzt).

Da davon ausgegangen werden kann, dass die tatsächliche Buchung im Jahr 2026 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. 25 Ziffer 11) und der Sonderrücklage Abschreibungserlöse Wiederbeschaffungszeitwerte (Teilbetrag in Höhe von 400.000 €) an den Verwaltungshaushalt (Einzelplan 7) eingeplant.

Einzelplan 7 Einnahmen	4.798.300 Euro
Einzelplan 7 Ausgaben	4.515.180 Euro
Differenz	+ 283.120 Euro

## 2.2. Kreditverpflichtungen

Schuldenstand zum 01.01.2026	14.406 T€
Kreditaufnahme lfd. Kreditermächtigung HH-Plan	2.250 T€
Kreditaufnahme HH-Plan	470 T€
ordentliche Tilgung HH-Plan 2026	- 750 T€
Außerordentliche Tilgung HH-Plan 2026	- 0 T€
Schuldenstand zum 31.12.2026	16.376 T€
Kreditaufnahme Finanzplan 2027 – 2029	0 T€
Ordentliche Kredittilgung Finanzplan 2027 - 2029	- 2.610 T€
Außerordentliche Kredittilgung Finanzplan 2027 – 2029	- 1.800 T€
Schuldenstand zum 31.12.2029	11.966 T€

**Die planmäßigen (ordentlichen) Tilgungsleistungen betragen für das Haushaltsjahr 2026 750.700 Euro.**

Tilgungsfreie Darlehen:

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

Der Gesamtschuldendienst für das Haushaltsjahr 2026 (ordentliche Tilgung und Zinsen für bereits bestehende Darlehen) beträgt 915.018 Euro. Im Gesamtschuldendienst nicht enthalten, jedoch bei der Haushaltsstelle 9121.8070 mit veranschlagt, sind Zinsen in Höhe von 72.533 € für neu geplante Darlehen.

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

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

Im Haushaltsjahr 2026 sind Fördergelder in Höhe von 1 Mio. Euro eingestellt. Die weiteren Fördergelder werden vermutlich erst in den Folgejahren ausbezahlt. Die Auszahlung ist begrenzt auf 1 Mio. Euro im Jahr.

Dies hat zur Folge, dass der Schuldenstand erst ansteigt und im Finanzplanungszeitraum 2027 – 2029 über die versetzt ausbezahlten Fördergelder als außerordentliche Tilgungen abbezahlt werden kann.

## 2.3. Rücklagen

Die Rücklagen des Zweckverbandes betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 insgesamt 2.807.127 €. Darin enthalten ist die Allgemeine Rücklage i. H. v. 1.986.809 € (Sollüberschuss des Jahres 2025). Dieser Betrag ist teilweise auf einem Cash-Konto angelegt. Außerdem enthalten ist hier die allgemeine Rücklage mit 70.969 € sowie die Sonderrücklagen mit insgesamt 749.350 €.

Im Jahr 2026 erfolgt die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage (Sollüberschuss aus dem Jahr 2025) in Höhe von 1.986.809 €. 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 6.550 Euro eingeplant.

Der geplante Stand der Rücklagen zum 31.12.2026 beträgt 126.868 Euro.

In den Jahren 2027 bis 2029 geplante Entnahmen (Sonderrücklage) : 43.000 €  
In den Jahren 2027 bis 2029 geplante Zuführungen (Zinsen): 1.900 €

Rücklagenstand zum 01.01.2026	2.807.127 €
Zuführungen HH-Plan 2026	6.550 €
Entnahmen HH-Plan 2026	-2.686.809 €
Rücklagenstand zum 31.12.2026	126.868 €
Zuführungen Finanzplan 2027-2029	1.900 €
Entnahmen Finanzplan 2027-2029	-43.000 €
Rücklagenstand zum 31.12.2029	85.768 €

Die Mindestrücklage zum 31.12.2025 des KZV beträgt 70.969 €.

Gem. § 20 Abs. 2 KommHV muss die Mindestrücklage eine Höhe von 67 T€ aufweisen.

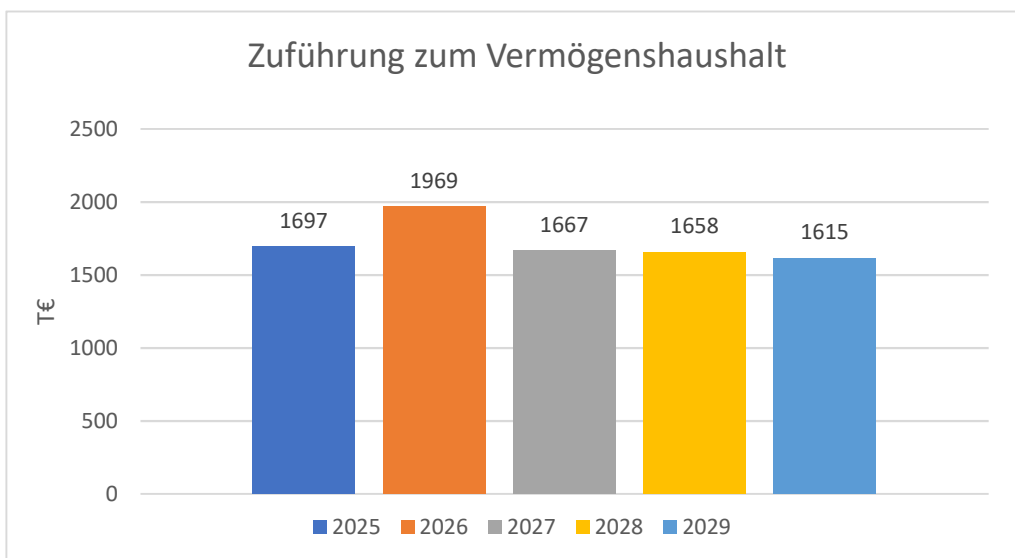
Mit der letzten Beitrags- und Gebührenbedarfsberechnung vom April 2021 für die Jahre 2022 – 2025 wurde beschlossen, für diesen Kalkulationszeitraum keine Sonderrücklagen durch Abschreibungen auf zuwendungsfinanzierte Anlagenteile und Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte mehr zu bilden.

## 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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	T€	T€	T€	T€	T€
Zuführung zum Verm.Hh.	1.697	1.969	1.667	1.658	1.615
Abzgl. Ordentl. Kredittilgung	745	751	840	858	912
Freie Finanzspanne	+952	+1.218	+827	+800	+703

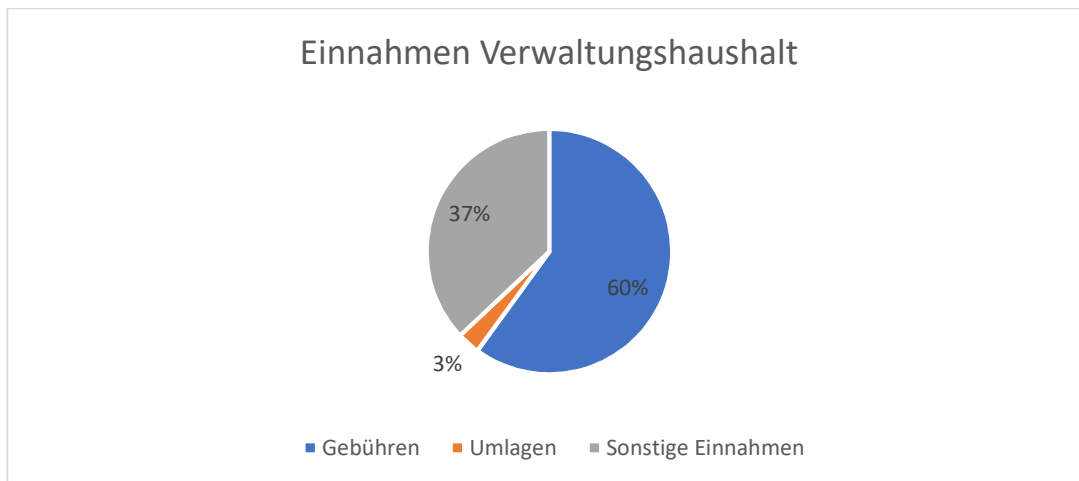


Die Mindestzuführung zum Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgungsleistungen wird in allen Planjahren übertroffen.

## 2.5. Verwaltungshaushalt

### 2.5.1 Einnahmen

	Betrag	Anteil %
Gebühren u. ähnl. Entgelte	4.065.500 €	60
Umlagen	199.400 €	3
Sonstige Einnahmen	2.497.950 €	37
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>6.762.850 €</b>	<b>100</b>

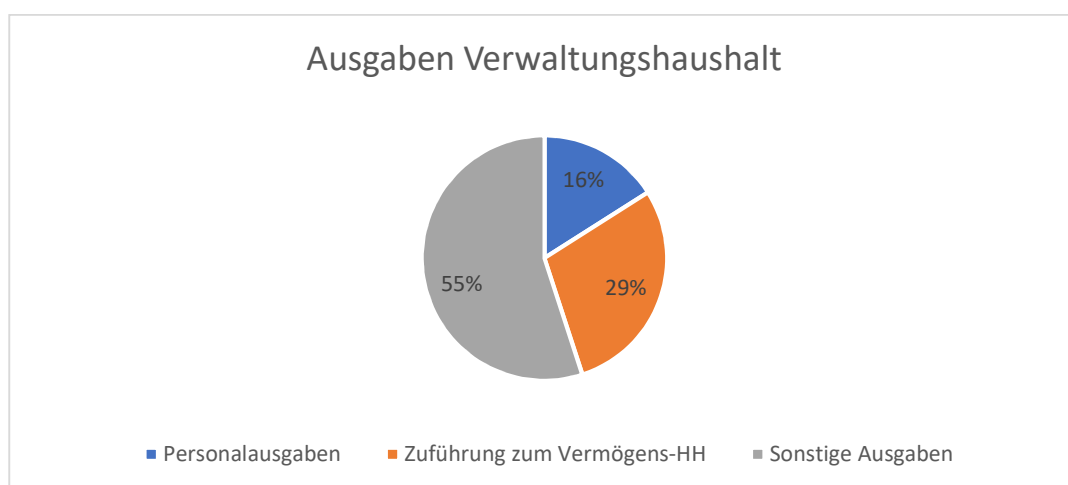


Sonstige Einnahmen:

Mieten u. Pachten	31.200 €
Sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	4.250 €
Zinseinnahmen	9.000 €
Weitere Finanzeinnahmen	3.500 €
Kalkulatorische Einnahmen	1.950.000 €
Zuführung vom Vermögenshaushalt	500.000 €
<b>Gesamt</b>	<b>2.497.950 €</b>

## 2.5.2 Ausgaben

	Betrag	Anteil %
Personalausgaben	1.089.380 €	16
Zuführung zum Vermögens-HH	1.969.420 €	29
Sonstige Ausgaben	3.704.050 €	55
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>6.762.850 €</b>	<b>100</b>



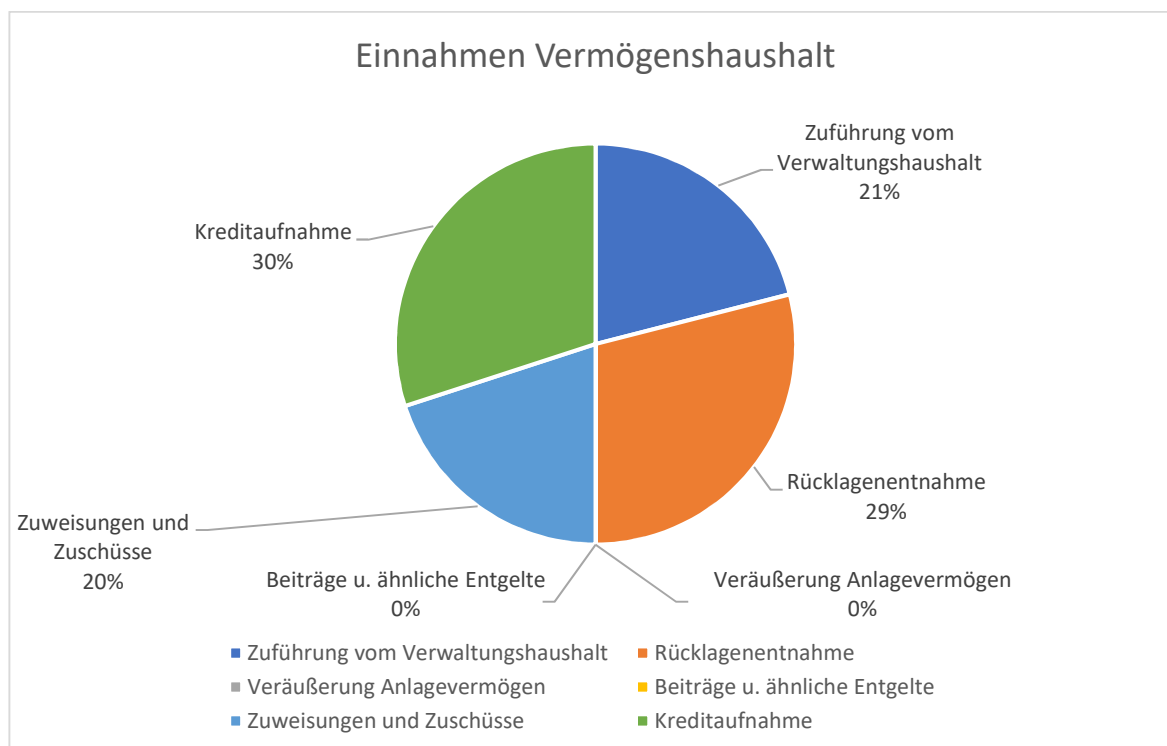
### Sonstige Ausgaben:

Sächlicher Verwaltungs- u. Betriebsaufwand, weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	1.444.800 €
Erstattungen an Gemeinden	31.000 €
Kalkulatorische Kosten	1.950.000 €
Zinsausgaben	278.250 €
<b>Gesamt</b>	<b>3.704.050 €</b>

## 2.6. Vermögenshaushalt und Investitionsleistungen

### 2.6.1. Einnahmen

	Betrag	Anteil %
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.969.420 €	21
Rücklagenentnahme	2.686.809 €	29
Veräußerung Anlagevermögen (z.B.Dienstbark.)	500 €	0
Beiträge und ähnliche Entgelte	30.000 €	0
Zuweisungen und Zuschüsse	1.847.021 €	20
Kreditaufnahme	2.720.000 €	30
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>9.253.750 €</b>	<b>100</b>



#### Erläuterungen:

Die **Rücklagenentnahme** beinhaltet wie bereits unter „2.3. Rücklagen“ beschrieben den Sollüberschuss in Höhe von 1.986.809 € und die Entnahme aus den Sonderrücklagen i. H. v. 700.000 €.

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

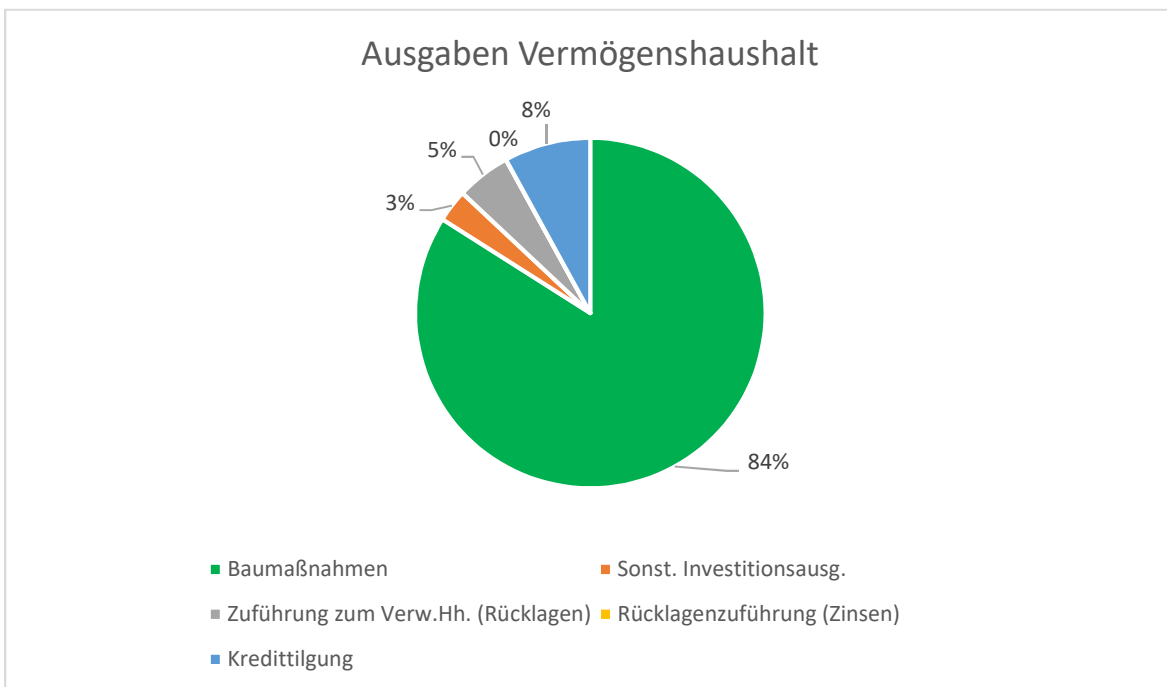
Bei den **Zuweisungen und Zuschüssen** handelt es sich um Straßenentwässerungsanteile der Mitgliedsgemeinden für Baumaßnahmen und Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Veranschlagung der benötigten **Kredite** erfolgte erneut bei den entsprechenden Haushaltsstellen.

### 2.6.2. Ausgaben

Die Ausgaben des Zweckverbandes stellen sich wie folgt dar:

	Betrag	Anteil %
Baumaßnahmen:	7.698.000 €	84
Sonst. Investitionsausgaben:	298.500 €	3
Zuführung zum Verw.Hh.	500.000 €	5
Rücklagenzuführung (Zinsen)	6.550 €	0
Kredittilgung	750.700 €	8
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>9.253.750 €</b>	<b>100</b>



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

HhSt.	Beschreibung	Hh-Ansatz €	Erläuterung
7000.9320	Erwerb v. Grundstücken, Häusern	60.000	Herstellungsbeitrag für Wasser, Neubau Kläranlage
7000.9340	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	35.000	Lizenzen für Microsoft, Lizenz für EMS Optimax Lizenzen für AQASYS Systemerweiterung
7000.9350	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens	203.500	Servertausch und Tausch Thin Clients div. Pumpen, Schaltschränke
7000.9401	Baumaßnahme Verwaltung/Wohnhaus	15.000	Ausgaben: Verwaltungsgebäude und Wohnhaus
7000.9402	Baumaßnahmen Betr. Geb./PW/etc.	428.000	Erneuerung Maschinenteknik Pumpwerk im Moor
7000.9502	Tiefbaumaßnahme Ortskanal	4.805.000	Fertigstellung der im Jahr 2025 begonnener Maßnahmen und neue Maßnahmen nach dem Förderantrag RZWas nach Ziff. 2.2.1 z. B. Bahnhofstraße und Wüstenrotsanierung
7000.9520	RÜB, Fortschreibung d. Regenentlastung	1.720.000	neue Maßnahmen nach dem Förderantrag RZWas nach Ziff. 2.2.3 z. B. RÜ 24 und RÜ 25
7000.9536	Entwässerung - Hausanschlüsse	410.000	Neue Maßnahmen im Bereich der Grundstücksentwässerung nach dem Förderantrag RZWas nach Ziff. 2.2.1 z. B. Bahnhofstraße und Wüstenrotsanierung
7000.9590	Baunebenkosten Neubau KA Ing.geb. usw.	100.000	Im Wesentlichen handelt es sich hier um Freigaben von Einbehalten nach Mängelbeseitigung sowie um Restleistungen z. B. Erstellen der Betriebsanweisung und das Erstellen der Bestandspläne
7000.9620 7000.9632 7000.9633	Betriebsanl. Neubau KA.	50.000 30.000 110.000	Kläranlage Kläranlage Kläranlage

Bei der Zuführung zum Verwaltungshaushalt handelt es sich um die Zuführung der Sonderrücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (100.000 €) - s. Seite 25 Nr. 11 und Seite 28 Nr. 2.1 und die Zuführung eines Teilbetrages der Sonderrücklage Abschreibungserlöse Wiederbeschaffungszeitwerte (400.000) s. Seite 28 Nr. 2.1 an den Verwaltungshaushalt (Einnahmen).

Bei der Kredittilgung handelt es sich um die ordentliche Tilgung (750.700 Euro) .

### 3. Stellenplan

Der Zweckverband beschäftigt keine Beamten.

Der Stellenplan der Beschäftigten enthält 13,15 Stellen (Vorjahr 12,87).

Die reinen Personalausgaben 2026 betragen	Euro 842.950
Beiträge zur Zusatz- und Sozialversicherung	Euro 241.400
sonstige Personalausgaben	<u>Euro 5.030</u>
Gesamt-Summe:	<u>Euro 1.089.380</u>

Die Personalausgaben belasten den VwH mit 16,11 %.

### 4. Finanzplanung

Der Finanzplan 2027 bis 2029 ist in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen. Die Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen entwickeln sich wie folgt:

#### 4.1. Haushaltsjahr 2027

Die Plandaten für Investitionen im Jahr 2027 betragen 1.541.000 €, darunter Baumaßnahmen 1.405.000 €.

Dem gegenüber stehen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppe 36) in Höhe von 1.121.680 €. Eine Kreditaufnahme ist nach den Plandaten nicht notwendig.

#### Erläuterung der Investitionen:

Im Jahr 2027 sind neben Kanalsanierungsarbeiten (Schlauchlining, KS Teil 12) auch Mittel in Schwarzenbruck geplant die Kanalisation im Bereich der im Jahr 2025 begonnenen Sanierung innerhalb der Wüstenrotsiedlung (Schwarzenbruck) fortzusetzen (RZWas 2021) bzw. fertigzustellen.

Ebenso soll im Jahr 2027 eine Weiterführung der im Jahr 2025 begonnenen Kanalerneuerung in der Bahnhofstraße (Burgthann) fortgesetzt (RZWas 2021) und ebenfalls fertig gestellt werden.

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

Fertigstellung Neubau Rechenanlage RÜB 30 im Moor (Schwarzenbruck)

Fertigstellung Neubau Drossel RÜ 29

Fertigstellung Auslaufleitung RÜ 25

Fertigstellung Umbau Drossel RÜB 33

Fertigstellung Neubau RÜ 36

Fertigstellung Neubau RÜ 24

### **Erläuterung der Einnahmen:**

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

## **4.2. Haushaltsjahr 2028**

Die Plandaten für Investitionen im Jahr 2028 betragen 1.261.000 €, darunter Baumaßnahmen 1.125.000 €

Dem gegenüber stehen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppe 36) in Höhe von 1.711.030 €. Eine Kreditaufnahme ist nach den Plandaten nicht notwendig.

### **Erläuterung der Investitionen:**

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

Folgende Maßnahmen:

Erneuerung Kanal Ochenbrucker Str. / Wallersberger Str. in Altenthann (erster BA)  
Kanalerneuerung im Leitenweg bzw. Mittelweg in Unterferrieden.

### **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 2029**

Die Plandaten für Investitionen im Jahr 2029 betragen 3.516.000 €, darunter Baumaßnahmen 3.380.000 €

Dem gegenüber stehen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Gruppe 36) in Höhe von 2.767.100 €. Eine Kreditaufnahme ist nach den Plandaten nicht notwendig.

### **Erläuterung der Investitionen:**

Im Haushaltsjahr 2029 ist beabsichtigt neue Maßnahmen nach dem Förderprogramm der RZWAs 2025 abzuwickeln. Nicht ausgeführte Maßnahmen nach Ziff. 2.2.1 aus dem Förderprogramm 2021 können ins neue Förderprogramm übertragen werden. Maßnahmen nach Ziff. 2.2.3, die bereits einmal gefördert wurden (= in einem Zuwendungsbescheid aufgenommen), können in einem späteren Zuwendungsantrag nicht noch einmal zur Förderung beantragt werden (siehe Anhang Teil B RZWAs 2021, Zu Nr. 16).

Folgende Maßnahmen:

Kanalsanierung RÜB 18 Fischzucht in Grünsberg

Kanalsanierung „Bronze“ im Wiesengrund in Ochenbruck

Erneuerung Kanal Ochenbrucker Str. / Wallersberger Str. in Altenthann (zweiter BA)

Kanalerneuerung im Mühlbachweg in Pfeifferhütte

### **Erläuterung der Einnahmen:**

Bei den Einnahmen handelt es sich um eine erwartete Zuweisung vom Land für Kanalsanierungen und diverse Abwasseranlagen (RZWas 2021 und 2025) sowie Straßenentwässerungsanteile der Mitgliedsgemeinden.

## **1. Anlagevermögen**

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

Stand am 31.12.2018	Euro	26.171.678
Stand am 31.12.2019	Euro	28.199.285
Stand am 31.12.2020	Euro	34.946.394
Stand am 31.12.2021	Euro	44.092.867
Stand am 31.12.2022	Euro	50.616.858
Stand am 31.12.2023	Euro	52.434.664
Stand am 31.12.2024	Euro	53.231.968
Stand am 31.12.2025	Euro	*

\* Die Ermittlung „Stand Restwert am 31.12.2025“ erfolgt noch durch das Kommunalberatungsbüro Hurzlmeier.

Schwarzenbruck, 16.02.2026

Horst Wagner  
Geschäftsleiter

# **Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2026**

## **1. Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen**

- in EUR -

## Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2026

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung 2024		
		Haushaltsjahr 2026		Vorjahr 2025				
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR		Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>Verwaltungshaushalt</b>							
0	Allgemeine Verwaltung	5.550	0		7.050	0	5.199,73	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	4.798.300	4.515.180		4.665.700	4.576.430	3.958.254,84	3.974.826,28
8	Wirtschaftl.Unternehmen Grund- u.Sondervermögen	0	0		0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.959.000	2.247.670		1.897.500	1.993.820	1.862.037,14	1.850.665,43
<b>0-9</b>	<b>Zusammen</b>	<b>6.762.850</b>	<b>6.762.850</b>		<b>6.570.250</b>	<b>6.570.250</b>	<b>5.825.491,71</b>	<b>5.825.491,71</b>

## Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2026

Einzelplan		Haushaltsansatz					Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2026			Vorjahr 2025		2024	
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
	<b>Vermögenshaushalt</b>							
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	2.577.521	8.502.750	0	5.927.480	7.546.900	825.828,60	3.463.254,33
8	Wirtschaftl. Unternehmen Grund- u. Sondervermögen	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	6.676.229	751.000	0	6.364.720	4.745.300	3.801.874,05	1.164.448,32
<b>0-9</b>	<b>Zusammen</b>	<b>9.253.750</b>	<b>9.253.750</b>	<b>0</b>	<b>12.292.200</b>	<b>12.292.200</b>	<b>4.627.702,65</b>	<b>4.627.702,65</b>
	<b>Gesamthaushalt</b>	<b>16.016.600</b>	<b>16.016.600</b>	<b>0</b>	<b>18.862.450</b>	<b>18.862.450</b>	<b>10.453.194,36</b>	<b>10.453.194,36</b>

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

# Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2026

## Verwaltungshaushalt

- in EUR -

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
.1010	Verwaltungskosten (KG,VwKostG)	1.500	1.500	1.231,40				
.1040	Gerichtskosten und ähnliches <i>Portogebühren PK</i>	500	500	355,80				
.1599	Vermischte Einnahmen <i>KLEINBETRAEGE MEHR-MINDERZAHL.</i>	50	50	0,00				
.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.	3.500	5.000	3.612,53				
	<b>Einnahmen</b>	<b>5.550</b>	<b>7.050</b>	<b>5.199,73</b>				
	<b>Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				
	<b>UAB 0331</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>5.550</b>	<b>7.050</b>	<b>5.199,73</b>			
	<b>Einnahmen</b>	<b>5.550</b>	<b>7.050</b>	<b>5.199,73</b>				
	<b>Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AB 03</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>5.550</b>	<b>7.050</b>	<b>5.199,73</b>			
	<b>Einnahmen</b>	<b>5.550</b>	<b>7.050</b>	<b>5.199,73</b>				
	<b>Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				
	<b>EP 0</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>5.550</b>	<b>7.050</b>	<b>5.199,73</b>			

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
.1116	Abgaben von Abwassereinleitern <i>Rückerstattung Abwasserabgabe</i>	5.000	150.000	0,00				
.1174	Stromverbrauchsgebühren <i>Rückvergütung KWK-Zuschlag</i>	0	0	0,00				
.1175	Entgelte für Unterhalt von Stromanschlüssen <i>Entgelte f. Stromeinspeisung Neue Kläranlage</i>	3.500	3.500	3.357,08				
.1349	Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen <i>Erlöse</i>	0	0	0,00				
.1411	Mieten aus Wohnungen und ähnl.	19.700	19.700	19.576,88				
.1412	Mieten und Pachten Garagen	5.000	5.000	4.680,00				
.1432	Heizungskostenrückersätze <i>ERS. HEIZG.KOST.U.VERBR.GEB.</i>	6.500	6.500	7.956,28				
.1500	sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Bauanträge</i>	1.000	1.000	1.278,00				
.1501	sonstige Verw.-u Betriebseinnahmen Zahlungen f. Schadensfälle	0	0	----				
.1513	Ersätze für Post- und Fernmeldegebühren	0	0	0,00				
.1544	Dienstleistungsersätze <i>Fäkalschlammannahme</i>	2.000	3.000	3.023,61				

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.1545	Kostenersätze - Kanalreinigung	0	0	0,00				
.1546	Sonstige Dienstleistungsersätze	0	0	90,00				
.1549	Sonstige Kostenersätze <i>Verplombung GWZ, Kleinbeträge</i>	1.200	1.200	2.158,00				
.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land <i>Förderbetrag § 100 EStG</i>	1.000	1.000	1.039,54				
.1720	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Umlage Gem. Burghthann</i>	110.000	92.700	76.475,64				
.1725	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Umlage Gem. Schwarzenbruck</i>	82.000	68.700	58.500,11				
.1726	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Umlage Stadt Altdorf</i>	6.400	5.400	4.476,70				
.2710	Kalk. Einnahmen Abschreibung auf zuwend.finanz. Vermögen	0	0	0,00				
.2720	Kalk. Einnahmen Abschr. auf Wiederbeschaffungszeitwert	0	0	0,00				
.2830	Zuführung v. Vermögensh. aus Sonderrücklagen zum Ausgl. von Gebührenschwankung	100.000	100.000	0,00				
.2840	Zuführung v.Verm.Hh - Sonderrücklage f. Abschr.erl. aus Wiederbeschaffungszeitw.	400.000	400.000	0,00				
	<b>Einnahmen</b>	<b>743.300</b>	<b>857.700</b>	<b>182.611,84</b>				

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Ausgaben</b>							
.4090	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit <i>1.+2. VORS.</i>	25.100	23.900	22.176,12			G1	
.4098	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit -Sonderdienste- <i>SITZG.GELD</i>	3.000	3.000	1.800,00			G1	
.4145	Entgelte für tarifl. Beschäft. -Wirtschafts-,Versorgungs- u. Aussend.- <i>Abwassermeister</i>	0	0	0,00			G1	
.4146	Entgelte für tarifl. Beschäft. -Instandhaltungs- und..... <i>Klärarbeiter, Klärfacharb.</i>	505.150	458.300	409.414,07			G1	
.4147	Entgelte für tariflich Beschäftigte -Verwaltungsdienst- <i>ANGEST.VERWLTG.</i>	309.700	326.150	276.503,80			G1	
.4148	Entgelte für tariflich Beschäftigte -Sonderdienste- <i>GESCHF.</i>	0	0	0,00			G1	
.4149	Entgelte für tariflich Beschäftigte -sonstiges Personal- <i>Reinigungskraft</i>	0	0	0,00			G1	
.4345	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -Wirt.Versorg. <i>Abwassermeister</i>	0	0	0,00			G1	

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.4346	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -Inst.halt./ <i>Klärarbeiter, Klärfacharbeiter</i>	41.950	37.760	32.749,32			G1	
.4347	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte'..... <i>VERWLTG.</i>	25.550	26.940	21.636,03			G1	
.4348	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -Sonderdienste- <i>GESCHF.</i>	0	0	0,00			G1	
.4349	Beiträge zu Versorgungskassen 'Tariflich Beschäftigte' -sonstiges..... <i>Reinigungskraft</i>	0	0	0,00			G1	
.4445	Soz.Vers.Beitr.'Tarif. Besch.' -Wirtschafts-, Versorgungs u. Aussend.- <i>Abwassermeister</i>	0	0	0,00			G1	
.4446	Soz.Vers.Beitr.'Tarif. Besch.' -Instandhaltungs- und..... <i>Klärarbeiter, Klärfacharbeiter</i>	105.750	95.600	85.407,02			G1	
.4447	Sozialversicherungsbeiträge 'Tariflich Beschäftigte' -Verwaltungsdienst- <i>VERWLTG.</i>	65.300	68.800	54.743,64			G1	
.4448	Sozialversicherungsbeiträge 'Tariflich Beschäftigte' -Sonderdienste- <i>GESCHF.</i>	0	0	0,00			G1	

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.4449	Sozialversicherungsbeiträge 'Tariflich Beschäftigte' -sonstiges Personal- <i>Reinigungskraft</i>	0	0	0,00			G1	
.4480	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung 'Sonstige'	2.850	2.050	1.698,12			G1	
.4590	Beihilfen,Unterstützungen u.ä.	30	30	25,80			G1	
.4690	Personalnebensausgaben <i>BETR. AUSFL. USW.</i>	5.000	5.000	3.362,16			G1	
.5000	Gebäude- und Grundstücksunterhalt <i>VERW.GEB.GST.</i>	9.000	3.500	268,04			G2	
.5010	Unterhalt eigener Gebäude <i>Mietgeb.GST.Dienstleistung NK,Techn.Prüf</i>	2.500	2.500	238,50			G2	
.5030	Unterh. bautechnischer Anlagen <i>BETR.GEBAEUDE PUMPWERK RÜB BAUUNT. (HOCHBAU)</i>	2.000	2.000	0,00			G2	
.5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen - Wartung <i>Kläranlage (Gaswartung), Labor (AQS u. Wartung)</i>	161.000	150.000	129.717,18			G2	
.5041	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen -a- <i>UNTERH./ERS.RUEB</i>	27.000	27.000	16.411,46			G2	
.5042	Unterhalt betriebstechnischer Gewässer Renaturierung, Bachsanierung	3.000	3.000	0,00			G2	

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.5043	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen <i>Unterh. PW</i>	20.000	20.000	12.459,63			G2	
.5131	Unterhalt v. Straßen, Wegen u.ä.	5.000	5.000	1.872,19			G2	
.5155	Unterhalt: Kanäle uä.	90.000	60.000	77.197,18			G2	
.5159	Sonstiger Unterhalt: Wasserversorgungs- und Entwässerungsanlagen <i>Kanalreinigungs- u. Kanalinspektionsarbeiten</i>	100.000	202.000	99.826,49			G2	
.5201	Verwaltung - Beschaffung, Rep. Instandh. Ersatz	6.000	6.000	1.636,21			G2	
.5203	Kläranlage - feste Teile Beschaffung, Rep. Instandh. Ersatz	45.000	45.000	26.929,01			G2	
.5209	Kläranlage - bewegliche Teile Beschaffung, Rep. Instandh. Ersatz	9.000	4.000	4.579,14			G2	
.5223	Arbeitsgeräte und -maschinen Instandhaltung <i>Rasenmäher, Räumer, Rein. Gerät</i>	0	0	0,00			G2	
.5430	Reinigungskosten <i>Verwaltung und Kläranlage</i>	0	0	0,00				
.5431	Reinigungsmittel <i>F. ALLE GEBAEUDE</i>	1.200	1.200	504,44			G2	
.5433	Vergütung an Reinigungsunternehmen	0	0	0,00			G2	
.5450	Wasserversorgung, Entwässerung <i>F. ALLE GEBAEUDE</i>	22.000	22.000	17.837,96			G2	

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.5500	Haltung von Fahrzeugen <i>TÜV, Abgasunters.Steu.Vers.</i>	5.500	5.000	5.405,13			G2	
.5510	Unterhalt der Fahrzeuge <i>Kundend./Schmierst./Benzin usw</i>	18.000	18.000	20.452,26			G2	
.5610	Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstungsgegenstände	3.500	3.500	2.808,94			G2	
.5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung <i>Personal, DWA</i>	15.400	14.000	10.068,57			G2	
.5700	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben Verbrauchsmittel Kläranlage, Labor	175.000	175.000	158.349,11			G2	
.6321	Öffentlichkeitsarbeit	500	500	12.786,10			G2	
.6322	EDV-Kosten an Dritte	51.000	42.000	31.368,94			G2	
.6342	Stromverbrauch für Betriebszwecke	190.000	200.000	156.884,43			G2	
.6343	Gasverbrauch für Betriebszwecke	18.000	25.000	39.204,18			G2	
.6344	Heizölverbrauch für Betriebszwecke	0	0	0,00			G2	
.6361	Müllabfuhr durch Privatunternehmen <i>RECHENG.U.NASSCHLAMM,Analyse</i>	174.000	171.000	130.730,72			G2	
.6369	Sonstige Dienstleistungen durch Dritte <i>Fäkalschlamm Entsorgung</i>	6.500	6.500	1.713,60			G2	

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.6380	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	1.200	1.200	0,00			G2	
.6400	Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nichtversicherten Schäden	45.000	44.000	42.878,72			G2	
.6496	Weiterleitung der Abwasserabgabe (vgl. UGr 1116)	57.000	70.000	52.347,76			G2	
.6500	Bürobedarf	20.000	16.000	18.037,25			G2	
.6520	Post-, Fernmeldegebühren	30.000	35.000	16.772,17			G2	
.6530	Öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt <i>Satzungen u.sonst. Ausschreib.</i>	3.500	6.500	1.145,00			G2	
.6540	Dienstreisen <i>Reisekosten, Wegstreckenentschädig.</i>	1.000	1.000	2.049,14			G2	
.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä. <i>Prüf.Verb., Kommunalberatungsbüros, RAe.</i>	120.000	215.000	90.674,79			G2	
.6556	Honorare u.ä. <i>Ermittlung Straßenflächen</i>	0	0	0,00			G2	
.6580	Sonstige Geschäftsausgaben <i>Jubil.Gesch.Kontofüh.Spesen</i>	3.000	3.000	1.333,24			G2	
.6620	Vermischte Ausgaben	4.000	4.000	1.752,96				
.6720	Kostenerstattungen an den überörtlichen Träger <i>Erstattg.Wasserablesg.Gemeinden, EDV-Dienstleistungen</i>	31.000	31.000	34.874,21			G2	

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.6800	Abschreibungen	1.061.000	996.000	1.012.657,94				
.6810	Kalk. Kosten Abschr. auf zuwend.finanz. Vermögen	0	0	0,00				
.6820	Abschreibungen auf Wiederbeschaff.zeitw.	0	0	0,00				
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	889.000	892.500	831.537,61				
.8630	Zuführung z. VermH für Sonderrückl.z. Ausgl. von Gebührenschwankungen	0	0	0,00				
	<b>Ausgaben</b>	<b>4.515.180</b>	<b>4.576.430</b>	<b>3.974.826,28</b>				
	<b>UAB 7000 Zu-/Überschuss</b>	<b>-3.771.880</b>	<b>-3.718.730</b>	<b>-3.792.214,44</b>				

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
.1111	Kanalbenutzungsgebühren <i>EINL.-GEB. Gesamt</i>	4.050.000	3.800.000	3.766.054,86				
.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle) <i>FS-GEB. Gesamt</i>	5.000	8.000	9.588,14				
	<b>Einnahmen</b>	<b>4.055.000</b>	<b>3.808.000</b>	<b>3.775.643,00</b>				
	<b>Ausgaben</b>							
	<b>Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				
	<b>UAB 7001</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>4.055.000</b>	<b>3.808.000</b>	<b>3.775.643,00</b>			

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
.1111	Kanalbenutzungsgebühren <i>EINL.-GEB. BURGTHANN - alt</i>	0	0	0,00				
.1112	Kanalbenutzungsgebühren (Sonderfälle) <i>FS-GEB. BURGTHANN - alt</i>	0	0	0,00				
	<b>Einnahmen</b>	0	0	0,00				
	<b>Ausgaben</b>							
	<b>Ausgaben</b>	0	0	0,00				
	<b>UAB 7002 Zu-/Überschuss</b>	0	0	0,00				
	<b>Einnahmen</b>	4.798.300	4.665.700	3.958.254,84				
	<b>Ausgaben</b>	4.515.180	4.576.430	3.974.826,28				
	<b>AB 70 Zu-/Überschuss</b>	283.120	89.270	-16.571,44				
	<b>Einnahmen</b>	4.798.300	4.665.700	3.958.254,84				
	<b>Ausgaben</b>	4.515.180	4.576.430	3.974.826,28				
	<b>EP 7 Zu-/Überschuss</b>	283.120	89.270	-16.571,44				

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
.0720	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Umlage Gem. Burghann - alt -</i>	0	0	0,00				
.0721	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden -a- <i>Gemeinde Schwarzenbruck - alt -</i>	0	0	0,00				
.0722	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden -b- <i>Stadt Altdorf - alt -</i>	0	0	0,00				
	<b>Einnahmen</b>	0	0	0,00				
	<b>Ausgaben</b>							
	<b>Ausgaben</b>	0	0	0,00				
	<b>UAB 9000</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	0	0	0,00			
		<b>Einnahmen</b>	0	0	0,00			
		<b>Ausgaben</b>	0	0	0,00			
	<b>AB 90</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	0	0	0,00			

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
.2062	Zinsen von sonstiger öffentl. Sonderrechnung -b- <i>Postbank</i>	0	0	0,00				
.2070	Zinsen von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Spk.)	9.000	9.000	17.841,59				
.2071	Zinsen von privaten Unternehmen -a-	0	0	0,00				
.2300	Schuldendiensthilfen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen <i>ZINS U.TILG.ZUSCHUSS STAAT</i>	0	0	0,00				
.2310	Schuldendiensthilfen vom Land	0	0	0,00				
	<b>Einnahmen</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	<b>17.841,59</b>				
	<b>Ausgaben</b>							
.8000	Zinsen an den Bund, LAF, ERP-Sondervermögen - alt <i>KfW</i>	0	0	0,00				
.8040	Zinsen an die gesetzliche Sozialversicherung - alt <i>Kassenkredite, Bausparvertrag</i>	0	0	0,00				
.8060	Zinsen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen - alt <i>Sparkasse - alt -</i>	0	0	0,00				
.8061	Zinsen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -a- alt <i>Bay. Landesbank - alt</i>	0	0	0,00				

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
.8062	Zinsen an sonstige öffentl. Sonderrechnungen -b- <i>Postbank - alt -</i>	0	0	0,00				
.8070	Zinsen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	278.250	296.606	203.989,22				
	<b>Ausgaben</b>	<b>278.250</b>	<b>296.606</b>	<b>203.989,22</b>				
	<b>UAB 9121 Zu-/Überschuss</b>	<b>-269.250</b>	<b>-287.606</b>	<b>-186.147,63</b>				

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
.2700	Abschreibungen	1.061.000	996.000	1.012.657,94				
.2750	Verzinsung des Anlagekapitals	889.000	892.500	831.537,61				
	<b>Einnahmen</b>	<b>1.950.000</b>	<b>1.888.500</b>	<b>1.844.195,55</b>				
	<b>Ausgaben</b>							
	<b>Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				
	<b>UAB 9151</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>1.950.000</b>	<b>1.888.500</b>	<b>1.844.195,55</b>			

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
		<b>Einnahmen</b>	0	0	0,00			
	<b>Ausgaben</b>							
.8600	Zuführung z. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)		1.969.420	1.697.214	1.646.676,21			
		<b>Ausgaben</b>	1.969.420	1.697.214	1.646.676,21			
	<b>UAB 9161</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	-1.969.420	-1.697.214	-1.646.676,21			
		<b>Einnahmen</b>	1.959.000	1.897.500	1.862.037,14			
		<b>Ausgaben</b>	2.247.670	1.993.820	1.850.665,43			
	<b>AB 91</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	-288.670	-96.320	11.371,71			

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
	<b>Ausgaben</b>							
.8950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VerwHH)	0	0	0,00				
	<b>Ausgaben</b>	0	0	0,00				
	<b>UAB 9200</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	0	0	0,00			
		<b>Einnahmen</b>	0	0	0,00			
		<b>Ausgaben</b>	0	0	0,00			
	<b>AB 92</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	0	0	0,00			

**A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	2025	2024	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	<b>Einnahmen</b>							
.2999	Verrechnung von Einnahmebuchg. im Verwaltungs-HH;die angeord. HH-stelle...	0	0	0,00				
	<b>Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Ausgaben</b>							
.8999	Verrechnung von Ausgabebuchg. im Verwaltungs-HH;die angeord. HH-Stelle...	0	0	0,00				
	<b>Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				
	<b>UAB 9699</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
	<b>Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AB 96</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
	<b>Einnahmen</b>	<b>1.959.000</b>	<b>1.897.500</b>	<b>1.862.037,14</b>				
	<b>Ausgaben</b>	<b>2.247.670</b>	<b>1.993.820</b>	<b>1.850.665,43</b>				
	<b>EP 9</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-288.670</b>	<b>11.371,71</b>				

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

# Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2026

## Vermögenshaushalt

- in EUR -

**B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	<b>Einnahmen</b>										
.3030	Zuführ. v. Verwaltungsh. für Sonderrückl zum Ausgl. von Gebührenschwankungen	0		0	0,00				ÜVM		
.3110	Entn. aus SR f. Abschreibungserlöse aus zuw. Anlageteilen	0		0	0,00				ÜVM		
.3130	Entnahme aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	100.000		100.000	0,00				ÜVM		
.3140	Entnahme aus SR für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerte	600.000		600.000	200.000,00				ÜVM		
.3400	Veräußerung von Grundstücken, baulichen Anlagen und grundstücksgleichen Rechten	500		500	0,00				ÜVM		
.3402	Veräußerung von bebauten Grundstücken	0		0	0,00						
.3450	Verkauf von beweglichen Sachen	0		0	0,00						
.3451	Sonst. Verw.- u. Betriebseinnahmen Zahlungen f. Schadensfälle	0		0	----				ÜVM		
.3520	Erschließungsbeiträge u.ä. <i>Herstellungsbeiträge</i>	15.000		100.000	32.459,39				ÜVM		
.3529	Verbesserungsbeiträge für neue Kläranlage <i>Verbesserungsbeiträge</i>	0		4.350.000	-2.274,29				ÜVM		
.3530	Beiträge für Abwasseranlagen <i>ERS. ANTLG. BAUKOST.</i>	15.000		15.000	16.157,59				ÜVM		
.3531	Kanalbaubeiträge (Herstellungsaufwand) <i>VORFIN. GRDST. EIGENT. OD. INVESTOR</i>	0		250.000	749,70				ÜVM		

**B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen				
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	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 <i>BAUWESENVERSCHG.</i>	0		0	0,00				ÜVM			
.3600	Investitionszuweisungen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	280.000		0	0,00				ÜVM			
.3610	Investitionszuweisungen vom Land	1.000.000		0	0,00				ÜVM			
.3620	Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden <i>STRASSENENTW. ANT.</i>	567.021		511.980	578.736,21				ÜVM			
	<b>Einnahmen</b>	<b>2.577.521</b>		<b>5.927.480</b>	<b>825.828,60</b>							
	<b>Ausgaben</b>											
.9030	Zuführ. z. Verwaltungsh. aus Sonderrücklagen zum Ausgl. von Gebührenschwankung	100.000	0	100.000	0,00	0	0	0	ÜVM			
.9040	Zuführung z. Verw.Hh.- Sonderrück.f.Ab-schreibungserlöse aus Wiederbeschaffungsz	400.000	0	400.000	0,00	0	0	0	ÜVM			
.9110	Zuführung an Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus zuw. Anl.teilen	0	0	0	0,00	0	0	0	ÜVM			
.9130	Zuführung an Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen	750	0	600	1.554,99	0	0	0	ÜVM			
.9140	Zuführung an SR für Abschreibungserlöse auf Wiederbeschaffungszeitwert	5.500	0	6.300	15.502,15	0	0	0	ÜVM			
.9300	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	0	0	0	0,00	0	0	0	ÜVM			
.9320	Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen <i>Grunddienst.Gestatt.Flurentschi</i>	60.000	0	50.000	26.081,81	0	0	0	ÜVM			

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

**B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		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	35.000	0	20.000	0,00	0	0		ÜVM		
.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	203.500	0	143.000	80.886,36	0	0		ÜVM	G3	
.9401	Hochbaumaßnahme -a- VERWLTG. U. WOHNHS.	15.000	0	15.000	36.701,82	0	0		ÜVM		
.9402	Hochbaumaßnahme -b- Pumpwerke	428.000	0	370.000	5.035,59	0	0		ÜVM	G5	
.9501	Tiefbaumaßnahme -a- SAMMLER	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9502	Tiefbaumaßnahme -b- ORTSKANAL	4.805.000	0	5.000.000	1.834.800,63	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	1.720.000	0	310.000	200.037,47	0	0		ÜVM		
.9533	Stromversorgung	0	0	0	0,00	15.000	0		ÜVM		
.9536	Entwässerung -Hausanschlüsse- Unterhaltsfirma	410.000	0	765.000	118.125,01	0	0		ÜVM	G5	

**B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.9590	Baunebenkosten: Tiefbau <i>KLAERANL.NEUBAU ING.GEB.USW.</i>	100.000	0	190.000	291.482,30	0	0		ÜVM	G3	
.9591	Baunebenkosten: Tiefbau -a- <i>Ausbaustudie KA Schwarzenbr.</i>	0	0	0	0,00	2.240.000	0		ÜVM		
.9620	Betriebsanlagen: Tiefbau <i>KLAERANL.Neubau BAUL.TEIL</i>	50.000	0	10.000	563.069,03	0	0		ÜVM	G3	
.9621	Betriebsanlagen: Tiefbau -a- <i>Energieopt. KA</i>	0	0	20.000	22.203,16	0	0		ÜVM	G3	
.9632	Betriebstechnische Anlagen -b- <i>KLAERANL.Neubau MASCH.TEIL</i>	30.000	0	17.000	100.673,07	0	0		ÜVM	G3	
.9633	Betriebstechnische Anlagen -c- <i>KLAERANL.Neubau ELEKTRIK</i>	110.000	0	100.000	159.104,14	0	0		ÜVM	G3	
.9634	Betriebstechnische Anlagen -d- <i>KOST.DRUCKL.+OK GRUB</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9635	Betriebstechnische Anlagen -e- <i>KA-ERW.GRUB BAUL.TEIL</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9636	Betriebstechnische Anlagen -f- <i>KA-ERW. MASCH. T.</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9637	Betriebstechnische Anlagen -g- <i>PW GROSSV.BAUL.T.</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9638	Betriebstechnische Anlagen -h- <i>KA GRUB ELEKTRIK</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
.9639	Betriebstechnische Anlagen -i- <i>PW GROSSV.MASCH.TEIL</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		

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

B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
.9680	Sonst.Bau- und Betriebsanlagen <i>ERSTELLG. KANALKAT., Filmung</i>	30.000	0	30.000	7.996,80	0	0		ÜVM		
.9690	Baunebenkosten:Betriebsanlagen <i>NEBENK. KAN. GRUB/GROSSV.</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	<b>Ausgaben</b>	<b>8.502.750</b>	<b>0</b>	<b>7.546.900</b>	<b>3.463.254,33</b>	<b>2.275.000</b>	<b>0</b>				
	<b>UAB 7000</b> Zu-/Überschuss	<b>-5.925.229</b>		<b>-1.619.420</b>	<b>-2.637.425,73</b>						
	<b>Einnahmen</b>	<b>2.577.521</b>		<b>5.927.480</b>	<b>825.828,60</b>						
	<b>Ausgaben</b>	<b>8.502.750</b>	<b>0</b>	<b>7.546.900</b>	<b>3.463.254,33</b>	<b>2.275.000</b>	<b>0</b>				
	<b>AB 70</b> Zu-/Überschuss	<b>-5.925.229</b>		<b>-1.619.420</b>	<b>-2.637.425,73</b>						
	<b>Einnahmen</b>	<b>2.577.521</b>		<b>5.927.480</b>	<b>825.828,60</b>						
	<b>Ausgaben</b>	<b>8.502.750</b>	<b>0</b>	<b>7.546.900</b>	<b>3.463.254,33</b>	<b>2.275.000</b>	<b>0</b>				
	<b>EP 7</b> Zu-/Überschuss	<b>-5.925.229</b>		<b>-1.619.420</b>	<b>-2.637.425,73</b>						

**B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	<b>Einnahmen</b>										
.3000	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	1.969.420		1.697.214	1.646.676,21						
.3100	Entnahme aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	1.986.809		517.506	955.197,84						
.3101	Entnahme aus der Rücklage -1- (ohne Sonderrücklagen) <i>Terming. LBS Bausparvertr.</i>	0		0	0,00						
	<b>Einnahmen</b>	<b>3.956.229</b>		<b>2.214.720</b>	<b>2.601.874,05</b>						
	<b>Ausgaben</b>										
.9100	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0	0	517.505,62	0	0		ÜVM		
.9101	Zuführung an die Rücklage -1- (ohne Sonderrücklagen) <i>Allgem. Rücklage</i>	300	0	300	422,45	0	0		ÜVM		
.9900	Kreditbeschaffungskosten, Disagio <i>KRED.BESCHFFG.DISAGIO</i>	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	<b>Ausgaben</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>517.928,07</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
	<b>UAB 9100 Zu-/Überschuss</b>	<b>3.955.929</b>		<b>2.214.420</b>	<b>2.083.945,98</b>						

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

**B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.- Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	<b>Einnahmen</b>										
	Einnahmen	0		0	0,00						
	<b>Ausgaben</b>										
.9100	Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	Ausgaben	0	0	0	0,00	0	0				
	<b>UAB 9101</b> Zu-/Überschuss	0		0	0,00						

**B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	<b>Einnahmen</b>										
.3777	Kreditaufnahmen v. Kreditinstituten aus fortgeltenden Kreditermächtigungen <i>Kreditinstitute und Fördebanken</i>	2.250.000		4.150.000	----				ÜVM		
.3778	Kreditaufnahmen v.Kreditinstitut.(einsch Sparkassen) f.entgeltfinanz.Maßnahmen <i>Kreditinstitute und Förderbanken</i>	470.000		0	1.200.000,00				ÜVM		
.3779	Kreditaufnahmen von Kreditinstituten (einschl. Spk.)-Umschuldung ..... <i>Kreditinstitute und Förderbanken</i>	0		0	0,00				ÜVM		
	<b>Einnahmen</b>	<b>2.720.000</b>		<b>4.150.000</b>	<b>1.200.000,00</b>						
	<b>Ausgaben</b>										
.9778	Ordentliche Tilgungsausgaben an Kredit institute für entgeltfinanz. Maßnahmen <i>(einschl. Sparkassen) und Förderbanken</i>	750.700	0	745.000	536.320,25	0	0		ÜVM		
.9779	Außerord. Tilgung/Umschuldung an Kreditinstitute für entgeltfinanz... <i>(einschl. Sparkassen) und Förderbanken</i>	0	0	4.000.000	110.200,00	0	0		ÜVM		
	<b>Ausgaben</b>	<b>750.700</b>	<b>0</b>	<b>4.745.000</b>	<b>646.520,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
	<b>UAB 9121 Zu-/Überschuss</b>	<b>1.969.300</b>		<b>-595.000</b>	<b>553.479,75</b>						
	<b>Einnahmen</b>	<b>6.676.229</b>		<b>6.364.720</b>	<b>3.801.874,05</b>						
	<b>Ausgaben</b>	<b>751.000</b>	<b>0</b>	<b>4.745.300</b>	<b>1.164.448,32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
	<b>AB 91 Zu-/Überschuss</b>	<b>5.925.229</b>		<b>1.619.420</b>	<b>2.637.425,73</b>						

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

**B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	<b>Einnahmen</b>										
.3920	Durchbuchung Sollfehlbetrag	0		0	0,00						
.3950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des VermHH)	0		0	0,00						
	<b>Einnahmen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>						
	<b>Ausgaben</b>										
.9950	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VermHH)	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	<b>Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
	<b>UAB 9200</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
	<b>Einnahmen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>						
	<b>Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
	<b>AB 92</b>	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				

**B. Vermögenshaushalt - Einzelpläne**

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

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz			Ergebnis der Jahresrechnung	Investitionen und Invest.-Förderungsmaßnahmen		Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpfl.-Erm. 2026	2025		2024	Gesamt-ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Amt	ÜVM	DVM
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	<b>Einnahmen</b>										
.3999	Verrechnung von Einnahmebuchg. im Vermögens-HH; die angeord. HH-stelle....	0		0	0,00						
	<b>Einnahmen</b>	0		0	0,00						
	<b>Ausgaben</b>										
.9999	Verrechnung von Ausgabebuchg. im Vermögens-HH; die angeord. HH-stelle....	0	0	0	0,00	0	0		ÜVM		
	<b>Ausgaben</b>	0	0	0	0,00	0	0				
	<b>UAB 9699 Zu-/Überschuss</b>	0		0	0,00						
	<b>Einnahmen</b>	0		0	0,00						
	<b>Ausgaben</b>	0	0	0	0,00	0	0				
	<b>AB 96 Zu-/Überschuss</b>	0		0	0,00						
	<b>Einnahmen</b>	6.676.229		6.364.720	3.801.874,05						
	<b>Ausgaben</b>	751.000	0	4.745.300	1.164.448,32	0	0				
	<b>EP 9 Zu-/Überschuss</b>	5.925.229		1.619.420	2.637.425,73						

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

# Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2026

## 2. Haushaltsquerschnitt - Einzelpläne 0-8

- in EUR -

**KZV "Schwarzachgruppe"**  
**Einwohner: 21.649**  
**Stand : 30.06.2025**

## 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 <i>Je EW.</i>	2.050 0	3.500 0	0 0	0 0	0 0	5.550 0	0 0	0 0	0 0	0 0
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> <i>Je EW.</i>	<b>2.050</b> 0	<b>3.500</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>5.550</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0
70	Abwasserbeseitigung <i>Je EW.</i>	4.298.300 199	500.000 23	1.089.380 50	3.425.800 158	0 0	283.120 13	2.577.521 119	7.698.000 356	804.750 37	0 0
<b>7</b>	<b>Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung</b> <i>Je EW.</i>	<b>4.298.300</b> 199	<b>500.000</b> 23	<b>1.089.380</b> 50	<b>3.425.800</b> 158	<b>0</b> 0	<b>283.120</b> 13	<b>2.577.521</b> 119	<b>7.698.000</b> 356	<b>804.750</b> 37	<b>0</b> 0
	<b>Gesamt</b> <i>Je EW.</i>	<b>4.300.350</b> 199	<b>503.500</b> 23	<b>1.089.380</b> 50	<b>3.425.800</b> 158	<b>0</b> 0	<b>288.670</b> 13	<b>2.577.521</b> 119	<b>7.698.000</b> 356	<b>804.750</b> 37	<b>0</b> 0

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

# Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2026

## 2. Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

- in EUR -

**KZV "Schwarzachgruppe"**

**Einwohner: 21.649**

**Stand : 30.06.2025**

## Haushaltsquerschnitt - Einzelplan 9

Gld. Nr.	Aufgabenbereich	Steuern und allgemeine Zuweisungen	Einnahmen aus Verw. u.Betrieb Sonstige Finanz- einnahmen	Deckungs- reserve	Sonstige Finanz- ausgaben	Überschuss (Sp.3+4 ./5+6)	Sonstige Einnahmen des VMH	Sonstige Ausgaben des VMH
	Gruppierungsziffer	00 - 08	158,20,21, 23,26-28	47, 85	80-84,86		30,31,37	90,91,97, 990,992
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
90	Steuern,allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen <i>Je EW.</i>	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
91	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft <i>Je EW.</i>	0 0	1.959.000 90	0 0	2.247.670 104	-288.670 -13	6.676.229 308	751.000 35
<b>9</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b> <i>Je EW.</i>	<b>0</b> 0	<b>1.959.000</b> 90	<b>0</b> 0	<b>2.247.670</b> 104	<b>-288.670</b> -13	<b>6.676.229</b> 308	<b>751.000</b> 35
	<b>Gesamt</b> <i>Je EW.</i>	<b>0</b> 0	<b>1.959.000</b> 90	<b>0</b> 0	<b>2.247.670</b> 104	<b>-288.670</b> -13	<b>6.676.229</b> 308	<b>751.000</b> 35

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

# Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2026

## 3. Gruppierungsübersicht

- in EUR -

**KZV "Schwarzachgruppe"**  
Einwohner: 21.649  
Stand: 30.06.2025

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einnahmen</b>					
<b>E I N N A H M E N D E S V E R W A L T U N G S H A U S H A L T E S</b>					
-----					
<b>0</b>	<b>Steuern, Allgemeine Zuweisungen</b>				
<b>00</b>	<b>Realsteuern</b>				
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
<b>00</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>01</b>	<b>Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern</b>				
010	Einkommensteuer	0	0,00	0	0,00
012	Umsatzsteuer	0	0,00	0	0,00
<b>01</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>02</b>	<b>Andere Steuern</b>				
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
<b>02</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>03</b>	<b>Steuerähnliche Einnahmen</b>				
032	Sonstige steuerähnliche Einnahmen	0	0,00	0	0,00
<b>04</b>	<b>Schlüsselzuweisungen</b>				
041	vom Land	0	0,00	0	0,00
<b>05</b>	<b>Bedarfszuweisungen (ohne Stabilisierungshilfen)</b>				
051	vom Land	0	0,00	0	0,00
<b>06</b>	<b>Sonstige allgemeine Zuweisungen</b>				
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
<b>06</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>07</b>	<b>Allgemeine Umlagen</b>				
072	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
<b>08</b>	<b>Allg.Zuweisungen aus bes. Abrechnungsverfahren</b>				
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	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>0</b>	<b>Z W I S C H E N S U M M E</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>STEUERN, ALLGEMEINE ZUWEISUNGEN</b>					
<b>1</b>	<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>				
10	Verwaltungsgebühren	2.000	0,09	2.000	1.587,20
11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.063.500	187,70	3.961.500	3.779.000,08
12	Zweckgebundene Abgaben	0	0,00	0	0,00
13	Einnahmen aus Verkauf	0	0,00	0	0,00
14	Mieten und Pachten	31.200	1,44	31.200	32.213,16
15	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	4.250	0,20	5.250	6.549,61

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einnahmen</b>					
10-15	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>4.100.950</b>	<b>189,43</b>	<b>3.999.950</b>	<b>3.819.350,05</b>
<b>16</b>	<b>Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungs- haushaltes</b>				
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
<b>16</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>				
170	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
171	vom Land	1.000	0,05	1.000	1.039,54
172	von Gemeinden/Gv	198.400	9,16	166.800	139.452,45
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
<b>17</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>199.400</b>	<b>9,21</b>	<b>167.800</b>	<b>140.491,99</b>
<b>19</b>	<b>Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes</b>				
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
<b>19</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Z W I S C H E N S U M M E</b>	<b>4.300.350</b>	<b>198,64</b>	<b>4.167.750</b>	<b>3.959.842,04</b>
<b>EINNAHMEN AUS VERWALTUNG UND BETRIEB ERSTATTUNGEN UND ZUWEISUNGEN</b>					
<b>2</b>	<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>				
<b>20</b>	<b>Zinseinnahmen</b>				
202	von Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
203	von Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
204	von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
205	von kommunalen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
206	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00
207	von privaten Unternehmen sowie von Kreditinstituten (einschl. Sparkassen)	9.000	0,42	9.000	17.841,59
208	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einnahmen</b>					
209	Innere Darlehen	0	0,00	0	0,00
<b>20</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>9.000</b>	<b>0,42</b>	<b>9.000</b>	<b>17.841,59</b>
21	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen	0	0,00	0	0,00
22	Konzessionsabgaben	0	0,00	0	0,00
<b>23</b>	<b>Schuldendiensthilfen (nur Zinshilfen)</b>				
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
<b>23</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen</b>				
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
<b>24</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen</b>				
250	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
251	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz - örtlicher Träger	0	0,00	0	0,00
252	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete - überörtlicher Träger	0	0,00	0	0,00

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einnahmen</b>					
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
<b>25</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
26	Weitere Finanzeinnahmen	3.500	0,16	5.000	3.612,53
<b>27</b>	<b>Kalkulatorische Einnahmen</b>				
270	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten	1.061.000	49,01	996.000	1.012.657,94
271	Abschreibungen auf zuwendungsfinanziertes Vermögen	0	0,00	0	0,00
272	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte	0	0,00	0	0,00
275	Verzinsung des Anlagekapitals	889.000	41,06	892.500	831.537,61
<b>27</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>1.950.000</b>	<b>90,07</b>	<b>1.888.500</b>	<b>1.844.195,55</b>
<b>28</b>	<b>Zuführung vom Vermögenshaushalt</b>				
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	0	0,00	0	0,00
281-289	Zuführung vom Vermögenshaushalt (aus Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebühren- schwankungen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen, für Versorgungsrücklagen oder für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	500.000	23,10	500.000	0,00
<b>28</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>500.000</b>	<b>23,10</b>	<b>500.000</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Übertragungs- und Abschlussbuchungen</b>				
295	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des Verwaltungshaushalts)	0	0,00	0	0,00
<b>2</b>	<b>Z W I S C H E N S U M M E</b> <b>SONSTIGE FINANZEINNAHMEN</b>	<b>2.462.500</b>	<b>113,75</b>	<b>2.402.500</b>	<b>1.865.649,67</b>
<b>0-2999</b>	<b>G E S A M T E I N N A H M E N</b> <b>DES VERWALTUNGSHAUSHALTES</b>	<b>6.762.850</b>	<b>312,39</b>	<b>6.570.250</b>	<b>5.825.491,71</b>
<b>3</b>	<b>E I N N A H M E N D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S</b> -----				
<b>30</b>	<b>Zuführung vom Verwaltungshaushalt</b>				

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einnahmen</b>					
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	1.969.420	90,97	1.697.214	1.646.676,21
301-309	Zuführung vom Verwaltungshaushalt (für Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebühren- schwankungen, für Abschreibungserlöse auf zuwendungs- finanziertem Vermögen, für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen oder für Versorgungsrücklagen, für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	0	0,00	0	0,00
<b>30</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>1.969.420</b>	<b>90,97</b>	<b>1.697.214</b>	<b>1.646.676,21</b>
<b>31</b>	<b>Entnahmen aus Rücklagen</b>				
310	Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	1.986.809	91,77	517.506	955.197,84
311	Entnahmen aus Sonderrücklagen für Abschreibungs- erlöse aus zuwendungsfinanziertem Vermögen	0	0,00	0	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	4,62	100.000	0,00
314	Entnahmen aus Sonderrücklagen für Abschreibungs- erlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten	600.000	27,71	600.000	200.000,00
315	Entnahmen aus Sonderrücklagen für im Haushaltsjahr nicht verausgabte wiederkehrende Beiträge	0	0,00	0	0,00
316-319	Entnahmen aus sonstigen Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00
<b>31</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>2.686.809</b>	<b>124,11</b>	<b>1.217.506</b>	<b>1.155.197,84</b>
<b>32</b>	<b>Rückflüsse von Darlehen</b>				
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
<b>32</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>33</b>	<b>Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitaleinlagen</b>				
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
<b>33</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>34</b>	<b>Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens</b>				
340	Grundstücke, bauliche Anlagen, grundstücksgleiche Rechte	500	0,02	500	0,00
341	Ablösung dinglicher Rechte	0	0,00	0	0,00
345	Bewegliche Sachen	0	0,00	0	0,00
<b>34</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>500</b>	<b>0,02</b>	<b>500</b>	<b>0,00</b>
35	Beiträge und ähnlichen Entgelte	30.000	1,39	4.715.000	47.092,39
<b>36</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>				

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einnahmen</b>					
360	vom Bund, ERP-Sondervermögen	280.000	12,93	0	0,00
361	vom Land	1.000.000	46,19	0	0,00
362	von Gemeinden/Gv	567.021	26,19	511.980	578.736,21
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
<b>36</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>1.847.021</b>	<b>85,32</b>	<b>511.980</b>	<b>578.736,21</b>
<b>37</b>	<b>Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen</b>				
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)	2.720.000	125,64	4.150.000	1.200.000,00
378	von übrigen Bereichen	0	0,00	0	0,00
379	Innere Darlehen	0	0,00	0	0,00
<b>37</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>2.720.000</b>	<b>125,64</b>	<b>4.150.000</b>	<b>1.200.000,00</b>
<b>38</b>	<b>Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen)</b>				
381	vom Land	0	0,00	0	0,00
<b>39</b>	<b>Übertragungs- und Abschlussbuchungen</b>				
392	Durchbuchung von Soll-Fehlbeiträgen	0	0,00	0	0,00
395	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Überschuss des Vermögenshaushalts)	0	0,00	0	0,00
<b>39</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>GESAMTEINNAHMEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES</b>	<b>9.253.750</b>	<b>427,43</b>	<b>12.292.200</b>	<b>4.627.702,65</b>
	<b>GESAMTEINNAHMEN DES VWHH UND VMHH</b>	<b>16.016.600</b>	<b>739,82</b>	<b>18.862.450</b>	<b>10.453.194,36</b>

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Ausgaben</b>					
<b>A U S G A B E N D E S V E R W A L T U N G S H A U S H A L T E S</b>					
<b>4</b>	<b>Personalausgaben</b>				
40	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	28.100	1,30	26.900	23.976,12
<b>41</b>	<b>Dienstbezüge u. dgl.</b>				
410	Beamte	0	0,00	0	0,00
411	Versorgungsrücklage für aktive Beamte	0	0,00	0	0,00
414	Tariflich Beschäftigte	814.850	37,64	784.450	685.917,87
416	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	0	0,00	0	0,00
<b>42</b>	<b>Versorgungsbezüge u. dgl.</b>				
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
<b>43</b>	<b>Beiträge zu Versorgungskassen</b>				
430	Beamte	0	0,00	0	0,00
434	Tariflich Beschäftigte	67.500	3,12	64.700	54.385,35
438	Sonstige	0	0,00	0	0,00
<b>44</b>	<b>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</b>				
440	Beamte	0	0,00	0	0,00
444	Tariflich Beschäftigte	171.050	7,90	164.400	140.150,66
448	Sonstige	2.850	0,13	2.050	1.698,12
45	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	30	0,00	30	25,80
46	Personal-Nebenausgaben	5.000	0,23	5.000	3.362,16
<b>47</b>	<b>Deckungsreserve für Personalausgaben</b>				
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
<b>4</b>	<b>SUMME DER PERSONALAUSGABEN</b>	<b>1.089.380</b>	<b>50,32</b>	<b>1.047.530</b>	<b>909.516,08</b>
<b>5/6</b>	<b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>				
50	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	224.500	10,37	208.000	159.094,81
51	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	195.000	9,01	267.000	178.895,86
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	60.000	2,77	55.000	33.144,36
53	Mieten und Pachten	0	0,00	0	0,00
54	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen An- lagen usw.	23.200	1,07	23.200	18.342,40
55	Haltung von Fahrzeugen	23.500	1,09	23.000	25.857,39
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	18.900	0,87	17.500	12.877,51
<b>57-63</b>	<b>Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben</b>				
638	statistische Zusammenfassung der Gruppen 57 bis 63 ohne die Untergruppe 639	616.200	28,46	621.200	531.037,08
639	Kosten der notwendigen Schülerbeförderung durch andere Verkehrsträger	0	0,00	0	0,00
64	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	102.000	4,71	114.000	95.226,48
65	Geschäftsausgaben	177.500	8,20	276.500	130.011,59

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Ausgaben</b>					
<b>66</b>	<b>Weitere allgemeine sächliche Ausgaben</b>				
660	Verfüungsmittel	0	0,00	0	0,00
661	Mitgliedsbeiträge	0	0,00	0	0,00
662	Vermischte Ausgaben	4.000	0,18	4.000	1.752,96
<b>5-66</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>1.444.800</b>	<b>66,74</b>	<b>1.609.400</b>	<b>1.186.240,44</b>
<b>67</b>	<b>Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts</b>				
670	an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0,00	0	0,00
671	an Land	0	0,00	0	0,00
672	an Gemeinden/Gv	31.000	1,43	31.000	34.874,21
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
<b>67</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>31.000</b>	<b>1,43</b>	<b>31.000</b>	<b>34.874,21</b>
<b>68</b>	<b>Kalkulatorische Kosten</b>				
680	Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten	1.061.000	49,01	996.000	1.012.657,94
681	Abschreibungen aus zuwendungsfinanzierten Investitionsaufwand	0	0,00	0	0,00
682	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte	0	0,00	0	0,00
685	Verzinsung des Anlagekapitals	889.000	41,06	892.500	831.537,61
<b>68</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>1.950.000</b>	<b>90,07</b>	<b>1.888.500</b>	<b>1.844.195,55</b>
<b>69</b>	<b>Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen</b>				
690	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (ohne Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten) nach SGB II	0	0,00	0	0,00
691	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (für Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten) nach SGB II	0	0,00	0	0,00
692	Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden nach SGB II	0	0,00	0	0,00
693	Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende nach SGB II	0	0,00	0	0,00
694	Leistungsbeteiligung beim Arbeitslosengeld II nach SGB II (ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung)	0	0,00	0	0,00
695	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung Arbeitsuchender nach SGB II	0	0,00	0	0,00
696	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II im Rahmen einer gemeinsamen Einrichtung	0	0,00	0	0,00
<b>69</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>5-6</b>	<b>Z W I S C H E N S U M M E</b>	<b>3.425.800</b>	<b>158,23</b>	<b>3.528.900</b>	<b>3.065.310,20</b>
	<b>SÄCHLICHER VERWALTUNGS- U. BETRIEBSAUFWAND</b>				
<b>7</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)</b>				

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Ausgaben</b>					
70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	0	0,00	0	0,00
<b>71</b>	<b>Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke</b>				
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
<b>71</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>72</b>	<b>Schuldendiensthilfen</b>				
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
<b>72</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>73</b>	<b>Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</b>				
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
<b>74</b>	<b>Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter an natürliche Personen in Einrichtungen</b>				
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 Kriegsoffer 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
<b>78</b>	<b>Sonstige soziale Leistungen</b>				
781	Bildung und Teilhabe nach Bundeskindergeldgesetz	0	0,00	0	0,00
782	Originäre Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II	0	0,00	0	0,00
783	Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende nach SGB II	0	0,00	0	0,00
784	Leistungen zur Eingliederung Arbeitsuchender nach SGB II	0	0,00	0	0,00
785	Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende nach SGB II	0	0,00	0	0,00

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Ausgaben</b>					
786	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts, Arbeitslosengeld II nach SGB II (ohne Leistungen für Unterkunft und Heizung)	0	0,00	0	0,00
787	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden nach SGB II	0	0,00	0	0,00
788	Weitere soziale Leistungen	0	0,00	0	0,00
<b>78</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
79	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	0	0,00	0	0,00
<b>7</b>	<b>Z W I S C H E N S U M M E</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>ZUWEISUNGEN UND ZUSCHÜSSE DES VVHH</b>					
<b>8</b>	<b>Sonstige Finanzausgaben</b>				
<b>80</b>	<b>Zinsausgaben</b>				
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)	278.250	12,85	296.606	203.989,22
808	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
809	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
<b>80</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>278.250</b>	<b>12,85</b>	<b>296.606</b>	<b>203.989,22</b>
<b>81</b>	<b>Steuerbeteiligungen</b>				
810	Gewerbesteuerumlage	0	0,00	0	0,00
<b>82</b>	<b>Allgemeine Zuweisungen</b>				
821	an Land	0	0,00	0	0,00
822	an Gemeinden/GV	0	0,00	0	0,00
<b>82</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>83</b>	<b>Allgemeine Umlagen</b>				
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
<b>83</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
84	Weitere Finanzausgaben	0	0,00	0	0,00
<b>85</b>	<b>Deckungsreserve</b>				
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
<b>86</b>	<b>Zuführung zum Vermögenshaushalt</b>				
860	Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	1.969.420	90,97	1.697.214	1.646.676,21
861	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus zuwendungsfinanziertem Vermögen)	0	0,00	0	0,00
862	Zuführungen zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen)	0	0,00	0	0,00

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Ausgaben</b>					
863	Zuführungen zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen zum Ausgleich von Gebührenschwankungen)	0	0,00	0	0,00
864	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Sonderrücklagen für Abschreibungserlöse aus Wiederbeschaffungszeitwerten)	0	0,00	0	0,00
865-869	Zuführung zum Vermögenshaushalt (sonstige Sonderrücklagen)	0	0,00	0	0,00
<b>86</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>1.969.420</b>	<b>90,97</b>	<b>1.697.214</b>	<b>1.646.676,21</b>
<b>89</b>	<b>Übertragungs- und Abschlussbuchungen</b>				
895	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des Verwaltungshaushalts)	0	0,00	0	0,00
<b>8</b>	<b>Z W I S C H E N S U M M E</b> <b>SONSTIGE FINANZAUSGABEN</b>	<b>2.247.670</b>	<b>103,82</b>	<b>1.993.820</b>	<b>1.850.665,43</b>
<b>4-8999</b>	<b>G E S A M T A U S G A B E N</b> <b>DES VERWALTUNGSHAUSHALTES</b>	<b>6.762.850</b>	<b>312,37</b>	<b>6.570.250</b>	<b>5.825.491,71</b>
<b>9</b>	<b>A U S G A B E N D E S V E R M Ö G E N S H A U S H A L T E S</b> -----				
<b>90</b>	<b>Zuführung zum Verwaltungshaushalt</b>				
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	23,10	500.000	0,00
<b>90</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>500.000</b>	<b>23,10</b>	<b>500.000</b>	<b>0,00</b>
<b>91</b>	<b>Zuführungen an Rücklagen</b>				
910	Zuführungen an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	300	0,01	300	517.928,07
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)	6.250	0,29	6.900	17.057,14
<b>91</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>6.550</b>	<b>0,30</b>	<b>7.200</b>	<b>534.985,21</b>
<b>92</b>	<b>Gewährung von Darlehen</b>				
922	an Gemeinden/Gv	0	0,00	0	0,00
923	an Zweckverbänden u. dgl.	0	0,00	0	0,00
924	an Träger der gesetzlichen Sozialversicherung	0	0,00	0	0,00
925	an kommunale Sonderrechnungen	0	0,00	0	0,00

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Ausgaben</b>					
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
<b>92</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>93</b>	<b>Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)</b>				
931	Wertpapiere ohne Anteilsrechte	0	0,00	0	0,00
932	Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und baulichen Anlagen	60.000	2,77	50.000	26.081,81
934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	35.000	1,62	20.000	0,00
935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens	203.500	9,40	143.000	80.886,36
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
<b>93</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>298.500</b>	<b>13,79</b>	<b>213.000</b>	<b>106.968,17</b>
<b>94,95,96</b>	<b>Baumaßnahmen</b>	<b>7.698.000</b>	<b>355,58</b>	<b>6.827.000</b>	<b>3.339.229,02</b>
<b>97</b>	<b>Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen</b>				
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)	750.700	34,68	4.745.000	646.520,25
978	an übrige Bereiche	0	0,00	0	0,00
979	Innere Verrechnungen	0	0,00	0	0,00
<b>97</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>750.700</b>	<b>34,68</b>	<b>4.745.000</b>	<b>646.520,25</b>
<b>98</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen</b>				
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
<b>98</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>99</b>	<b>Sonstiges</b>				
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
<b>99</b>	<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

## Gruppierungsübersicht

Grupp.-Nr.	Bezeichnung der Hauptgruppen, Gruppen und Untergruppen	Ansatz	je	Ansatz	Rechnungs.-Erg.
		2026	Einwohner in	2025	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Ausgaben</b>					
9	GESAMTAUSGABEN DES VERMÖGENSHAUSHALTES	9.253.750	427,45	12.292.200	4.627.702,65
	GESAMTAUSGABEN DES VWHH UND VMHH	16.016.600	739,82	18.862.450	10.453.194,36

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

# Kommunale Finanzplanung

## 1. Einnahmen und Ausgaben nach Arten

2025 - 2029

- 1000 EUR -

## Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2025	Planjahr 2026	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
<b>Einnahmen des Verwaltungshaushalts</b>							
=====							
<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b>							
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
<b>06</b>	<b>00-03</b>	<b>Steuern zusammen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----							
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
<b>10</b>	<b>0</b>	<b>Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen zusammen (Hauptgruppe 0)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----							
<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>							
11	10,11,12	Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben	3.964	4.066	4.152	4.152	4.152
12	13,14,15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	37	36	36	36	36
<b>16,17</b>		<b>Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts</b>					
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>							
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.	167	198	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
<b>1</b>		<b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)</b>	<b>4.169</b>	<b>4.301</b>	<b>4.334</b>	<b>4.334</b>	<b>4.334</b>
-----							
<b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>							
18	20	Zinseinnahmen	9	9	9	5	5
19	23	Schuldendiensthilfen	0	0	0	0	0
20	21,22,24-28	Übrige Finanzeinnahmen	2.394	2.454	1.997	1.943	1.911
<b>21</b>	<b>2</b>	<b>Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)</b>	<b>2.403</b>	<b>2.463</b>	<b>2.006</b>	<b>1.948</b>	<b>1.916</b>
-----							
<b>21</b>	<b>0-2</b>	<b>Einnahmen des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 0-2)</b>	<b>6.572</b>	<b>6.764</b>	<b>6.340</b>	<b>6.282</b>	<b>6.250</b>

## Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2025	Planjahr 2026	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							

=====

**Einnahmen des Vermögenshaushalts**

=====

22	30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	1.697	1.969	1.667	1.658	1.615
23	31	Entnahmen aus Rücklagen	1.218	2.687	43	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	4.715	30	50	50	45
<b>36</b>		<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>					
26	360	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	280	0	0	0
27	361	vom Land	0	1.000	594	1.460	2.390
28	362,363	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden und dgl.	512	567	528	251	377
29	364-368	von sonstigen Bereichen	0	0	0	0	0
<b>37</b>		<b>Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen</b>					
30	370	vom Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
31	371	vom Land	0	0	0	0	0
32	372,373	von Gemeinden, Gemeindeverbänden und Zweckverbänden und dgl.	0	0	0	0	0
33	374,375,376, 377,378	von sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	4.150	2.720	0	0	0
34	379	Innere Darlehen	0	0	0	0	0
35	381	Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen) vom Land	0	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>3</b>	<b>Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)</b>	<b>12.293</b>	<b>9.254</b>	<b>2.883</b>	<b>3.420</b>	<b>4.428</b>
=====							
<b>36</b>	<b>0-3</b>	<b>Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)</b>	<b>18.865</b>	<b>16.018</b>	<b>9.223</b>	<b>9.702</b>	<b>10.678</b>
=====							

## Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2025	Planjahr 2026	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
<b>Ausgaben des Verwaltungshaushalts</b>							
=====							
37	40-47	<b>Personalausgaben (Hauptgruppe 4)</b>	<b>1.048</b>	<b>1.089</b>	<b>1.121</b>	<b>1.138</b>	<b>1.192</b>
-----							
<b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>							
38	50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	1.609	1.445	1.202	1.192	1.177
39	670-678	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	31	31	31	31	31
40	679	Innere Verrechnungen	0	0	0	0	0
41	68	Kalkulatorische Kosten	1.889	1.950	1.994	1.940	1.908
69	69	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0	0	0	0	0
42	5/6	<b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppe 5/6)</b>	<b>3.529</b>	<b>3.426</b>	<b>3.227</b>	<b>3.163</b>	<b>3.116</b>
-----							
<b>Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)</b>							
43	70	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	0	0	0	0	0
71,72 <b>Zuweisungen und sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke, Schuldendiensthilfen</b>							
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	<b>Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----							
<b>Sonstige Finanzausgaben</b>							
51	80	Zinsausgaben	297	278	324	322	325
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	1.697	1.969	1.667	1.658	1.615
56	8	<b>Sonstige Finanzausgaben zusammen</b>	<b>1.994</b>	<b>2.247</b>	<b>1.991</b>	<b>1.980</b>	<b>1.940</b>

## Einnahmen und Ausgaben nach Arten

lfd. Nr.	Gruppierungs-Nr.	Einnahme- bzw. Ausgabeart	lfd. Haushaltsjahr 2025	Planjahr 2026	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
<b>(Hauptgruppe 8)</b>							
-----							
57	4-8	<b>Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppen 4-8)</b>	<b>6.571</b>	<b>6.762</b>	<b>6.339</b>	<b>6.281</b>	<b>6.248</b>
=====							
<b>Ausgaben des Vermögenshaushalts</b>							
=====							
<b>92,98</b>		<b>Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen</b>					
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	1	1	1
	934	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	20	35	10	10	10
64	935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	143	204	125	125	125
65	94,95,96	Baumaßnahmen	6.827	7.698	1.405	1.125	3.380
<b>66</b>	<b>92-96,98</b>	<b>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Gesamt</b>	<b>7.040</b>	<b>7.997</b>	<b>1.541</b>	<b>1.261</b>	<b>3.516</b>
67	90	Zuführungen zum Verwaltungshaushalt	500	500	0	0	0
68	91	Zuführungen an Rücklagen	7	7	1	0	0
69	970	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Bund, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
70	971	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Land	0	0	0	0	0
71	972,973	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbänden, an Zweckverbände und dgl.	0	0	0	0	0
72	974-978	an sonstigen öffentlichen Bereich und Kreditmarkt	4.745	751	1.340	2.158	912
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 2025	Planjahr 2026	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2027	2028	2029
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	5.252	1.258	1.341	2.158	912
77	9	----- Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9) -----	12.292	9.255	2.882	3.419	4.428
78	4-9	=====	18.863	16.017	9.221	9.700	10.676
		Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9) =====					

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

# **Kommunale Finanzplanung**

## **2. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen**

**2025 - 2029**

- 1000 EUR -

## Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

Ifd. Nr.	Gliederungs-Nr.	Aufgabenbereiche	Ifd. Haushaltsjahr 2025	Planjahr 2026	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
- 1000 EUR -							
01	00-08	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	0	0	0	0	0
02	10-16	<b>Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>	0	0	0	0	0
<b>Schulen</b>							
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	<b>Epl. 2 zusammen</b>	0	0	0	0	0
<b>Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege</b>							
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	<b>Epl. 3 zusammen</b>	0	0	0	0	0
<b>Soziale Sicherung</b>							
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	<b>Epl. 4 zusammen</b>	0	0	0	0	0
<b>Gesundheit, Sport, Erholung</b>							
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	<b>Epl. 5 zusammen</b>	0	0	0	0	0
<b>Bau- und Wohnungswesen, Verkehr</b>							
23	63-66	Straßen	0	0	0	0	0
24	60,61,62,67-69	Übriges	0	0	0	0	0
25	6	<b>Epl. 6 zusammen</b>	0	0	0	0	0
<b>Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung</b>							
26	70	Abwasserbeseitigung	7.040	7.997	1.541	1.261	3.516
27	72	Abfallbeseitigung	0	0	0	0	0
28	73-79	Übriges	0	0	0	0	0
29	7	<b>Epl. 7 zusammen</b>	7.040	7.997	1.541	1.261	3.516
<b>Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen</b>							

## Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Aufgabenbereichen

lfd. Nr.	Gliederungs-Nr.	Aufgabenbereiche	lfd. Haushaltsjahr 2025	Planjahr 2026	1.	2.	3.
					Folgejahr		
					2027	2028	2029
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	<b>Epl. 8 zusammen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	0-8	<b>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen insgesamt</b>	<b>7.040</b>	<b>7.997</b>	<b>1.541</b>	<b>1.261</b>	<b>3.516</b>

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

# Übersicht

## zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

in 1000 EUR

	Ergebnisse der letzten Jahresrechnung (Vorjahr)	Ansätze aus dem Haushaltsplan d. Vorjahres incl. Nachtrag 2025	Ansätze aus dem Haushaltsplan d. Haushaltsjahres 2026	Ansätze aus dem Finanzplan für die darauffolgenden Haushaltsjahre		
				2027	2028	2029
1. Zuführung zum Vermögenshaushalt (Gr. 86) abzüglich	1.647	1.697	1.969	1.667	1.658	1.615
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	536	745	751	840	858	912
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)						
<b>2. Bereinigtes Ergebnis</b>	<b>1.111</b>	<b>952</b>	<b>1.218</b>	<b>827</b>	<b>800</b>	<b>703</b>
<b><i>Ergänzende Angaben zum VWH</i></b>						
3. Einmalige Einnahmen						
4. Einmalige Ausgaben						
Nachrichtliche Angaben						
5. Ausgaben für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (UGr. 935)	81	143	204	125	125	125
6. Ausgaben für Baumaßnahmen an Straßen (Nr. 2.42 AllgZVKommGrPl; aus Gr. 94 - 96)						
7. Außerordentliche Tilgung von Krediten	110	4.000		500	1.300	
8. Renten (Leibrenten) für die Abtretung von Grundstücken (aus UGr. 932)						
9. Leasingraten (soweit vermögenswirksam)						
10. Kalkulatorische Abschreibung kosten-rechnender Einrichtungen (UGr. 680)	1.013	996	1.061	1.071	1.027	1.026

## BEMERKUNGEN:

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

# **Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben**

## **Haushaltsplan 2026**

- in EUR -

## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	Voraussichtlich fällige Ausgaben - in EUR -				
	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6
2026 0	0	0	0	0	0
<b>Summe 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Nachrichtlich</i> im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0		

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

**Aufgliederung der im VmH durchzuführenden Bau- und sonstigen Maßnahmen**  
**Haushalt 2026**

	Ortskanal Euro	RÜ, RÜB´s Euro	Kläranlage Euro	Sonstiges Euro	
Erwerb von Grundstücken				60.000	→ Nr. 9320
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen				35.000	→ Nr. 9340
Erwerb v. bewegl. Sachen				203.500	→ Nr. 9350
Grundstücksanschlüsse				410.000	→ Nr. 9536
Baumaßnahmen Verwalt./Wohnhaus				15.000	→ Nr. 9401
Baumaßnahmen Betr.Geb./PW/Rechenh.				428.000	→ Nr. 9402
Erstellung Kanalkataster				30.000	→ Nr. 9680
Kanalsanierung Teil 11 im Jahr 2025 (Ez.d.Saugraben)	200.000,00				
Kanalsanierung Teil 12 Rummelsberg bis RÜB 26	650.000,00				
Erneuerung Kanal östl. Fröbelstr. bis Wüstenrothstr.	1.500.000,00				
Kanalerneuerung Bahnhofstraße in Burgth.	900.000,00				
Kanalsanierung Vorderer Grenzweg	150.000,00				
Kanalerneuerung Schwarzenbruck Drossel RÜ 29	345.000,00				
Zulaufkanal RÜ 24	60.000,00				
Auslaufleitung RÜ 25	1.000.000,00				
BG Bayernstr. RRB / Umbauarbeiten RÜB etc.		1.720.000			→ UA 7000 Nr. 9520
Baunebenkosten Kläranlage			100.000		→ UA 7000 Nr. 9590
KA baul. Teil			50.000		→ UA 7000 Nr. 9620
KA energieopti.			0		→ UA 7000 Nr. 9621
KA masch. Teil			30.000		→ UA 7000 Nr. 9632
KA elektrot. Teil			110.000		→ UA 7000 Nr. 9633
<b>Summe</b>	<b>4.805.000</b>	<b>1.720.000</b>	<b>290.000</b>	<b>1.181.500</b>	
					<b>298.500</b>

Unterabschnitt 7000



Unterabschnitt 7000  
Nr. 9502



## Nachweisung über den Schuldendienst

Jahr d. Aufn.	Darlehengeber	Darl. Nr.	Nominalwert	Anfang 2026	Zins 2026	ordenliche Tilgung 2026	außerordentl. Tilgung 2026	Stand Ende 2026
2008	Bayern Labo	1000146095	630.000	259.728	3.228	38.030		221.698
2007	KfW	3399570	230.000	105.800	859	9.200		96.600
2008	KfW	8677874	600.000	300.000	2.734	24.000		276.000
2010	LfA Förderbk.	119290017	420.000	226.800	1.389	16.800		210.000
2012	LfA Förderbk.	139795015	1.000.000	650.000	2.985	40.000		610.000
2012	LfA Förderbk.	128515017	1.000.000	650.000	2.985	40.000		610.000
2013	LfA Förderbk.	142728019	400.000	288.000	8.516	16.000		272.000
2014	LfA Förderbk.	158108016	400.000	308.000	9.755	16.000		292.000
2014	LfA Förderbk.	147788018	550.000	412.500	12.006	22.000		390.500
2016	LfA Förderbk.	186700015	600.000	480.000	13.510	24.000		456.000
2018	LfA Förderbk.	256210019	700.000	623.000	4.594	28.000		595.000
2019	DZ Hyp	3322618400	2.000.000	1.900.000	16.269	80.000		1.820.000
2020	LfA Förderbk.	303230010/303719014	2.000.000	1.920.000	0	80.000		1.840.000
2020	LfA Förderbk.	321121019	1.500.000	1.301.471	634	88.235		1.213.236
2020	LfA Förderbk.	315260012	1.500.000	1.279.412	1.620	88.235		1.191.177
2023	Bayern Labo (Umschuldg)	1000373925	632.000	552.000	19.602	32.000		520.000
2024	LfA Förderbk.	361401018	1.200.000	1.200.000	35.160			1.200.000
2025	Bayern Labo	1000393424	2.000.000	1.949.900	69.872	66.800		1.883.100
<b>Netto-Schuldendienst</b>			<b>17.362.000</b>	<b>14.406.611</b>	<b>205.717</b>	<b>709.301</b>	<b>0</b>	<b>13.697.310</b>
<b>Gesamt-Schuldendienst</b>			<b>€ 915.018</b>					
2026	Neuaufnahme Darlehen aus fortgeltenden Kreditermächtigungen			2.000.000	<b>62.000</b>			
2026	Neuaufnahme Darlehen aus fortgeltenden Kreditermächtigungen			720.000	10.530			



## Übersicht über den Stand der Rücklagen

Ifd.Nr.	Bezeichnung der Rücklage	Stand 31.12.2024 EURO	Zuführung 2025 EURO	Entnahme 2025 EURO	Stand 31.12.2025 EURO
1	Allgemeine Rücklage (Sollüberschuss) HHSt. 9100.9100/3100	517.506	1.986.809	517.506	1.986.809
2	Allgemeine Rücklage (Mindestrücklage) (§ 20 Abs. 2 KommHV) HHSt. 9100.9101/3101	70.672	297	0	70.969
3	Sonderrücklage Wiederbeschaffungszeitwerte HHSt. 7000.9140/3140	836.219	9.343	200.000	645.562
4	Sonderrücklage Gebührenschwankungen HHSt. 7000.9130/3130	102.398	1.389	0	103.787
<b>Summe:</b>		<b>1.526.795</b>	<b>1.997.838</b>	<b>717.506</b>	<b>2.807.127</b>
<b>Stand 31.12.2024</b>					<b>1.526.795</b>
Entnahme Allgem. Rücklage 2025 (Sollüberschuss aus 2024)					-517.506
Entnahme Allgem. Rücklage 2025 (Mindesrücklage)					0
Entnahme Sonderrücklage 2025					-200.000
Zuführung 2025 (Allgem.Rücklage)					297
Zuführung 2025 (Sollüberschuss)					1.986.809
Zuführung 2025 (Sonderrücklagen) - Zinsen					10.732
<b>Stand 31.12.2025</b>					<b>2.807.127</b>
Zuführung an Mindestrücklage und Sonderrücklagen 2026 (Zinsen)					6.550
Entnahme 2026 aus allgem. Rücklage (Sollüberschuss 2025)					-1.986.809
Entnahme 2026 aus Sonderrücklage f. Gebührenschwankungen					-100.000
Entnahme 2026 aus Sonderrücklage f. Wiederbeschaffungszeitwerte					-600.000
Entnahme 2026 aus allgem. Rücklage (Mindestrücklage)					0
<b>Stand am 31.12.2026</b>					<b>126.868</b>

## I. Stellenplan 2026

KZV Schwarzachgruppe

### 1. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
15				
14				
13				
12	1	1	1	1 x VZ
11				
10				
9b	1	1	1	1 x VZ
9a	1	1,37	1,37	1 x VZ / 1 x TZ (14,25 Std.)
8	1,65			1 x VZ / 1 x TZ (19,5 Std.) / 1 x TZ (5 Std.)
7	1	1,5	1	2 x TZ (19,5 Std.)
6	5	5,5	5,3	3 x VZ / 4 x TZ (19,5 Std.)
5	2	2	2	2 x VZ
4				
3				
2	0,50	0,5	0,5	1 x TZ (19,5 Std.)
1				
<b>Insgesamt</b>	13,15	12,87	12,17	

## Aufteilung der Stellen nach Gliederung des Haushaltsplans

Haushaltsstelle	Entgelt- gruppen								
	12	10	9b	9a	8	7	6	5	2
0.7000.4146			1,00		1,00		4,00	2,00	0,50
0.7000.4147	1,00			1,00	0,65	1,00	1,00		
<b>Insgesamt</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,65</b>	<b>1,00</b>	<b>5,00</b>	<b>2,00</b>	<b>0,50</b>