Abwasserverband „Radolfzeller Aach“

Landkreis Konstanz
Sitz Moos

Mitgliedsgemeinden
Moos – Radolfzell – Rielasingen-Worblingen – Singen

Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan 2021

Abwasserverband „Radolfzeller Aach“

Haushalt 2021

Inhaltsverzeichnis

1. Haushaltssatzung 5
2. Vorbericht 7
2.1. Allgemeine Angaben 7
2.2. Organe des Verbands 7
2.3. Organisation des Verbandes 8
2.4. Aufgaben des Verbandes 8
2.5. Finanzierung des Verbandes 9
2.6. Haushaltsjahr 2019 - Ergebnis 10
2.7. Haushaltsjahr 2020 - Prognose 12
2.8. Haushaltsjahr 2021 13
2.8.1. Allgemeines zum Haushaltsrecht 13
2.8.2. Aufbau und Gliederung des Haushaltes der Gemeinde nach NKHR 14
2.8.3. Produkt- und Kostenstellenübersicht 15
2.8.4. Haushaltsausgleich 16
2.9. Gesamt-Ergebnishaushalt (Gewinn- und Verlustrechnung - GuV) 17
2.9.1. Vorbericht, Grund- und Kennzahlen Gesamt-Ergebnishaushalt 18
2.10. Gesamt- Finanzhaushalt 19
2.10.1. Vorbericht, Grund- und Kennzahlen Gesamt-Finanzhaushalt 21
2.10.2. Umlageberechnung 22
2.11. Teil-Ergebnis- und Finanzhaushalt 1 - Abwasserreinigung 23
2.11.1. THH 1 Ergebnishaushalt 23
2.11.2. THH 1 Finanzhaushalt 24
2.11.3. THH 1 Vorbericht, Grund- und Kennzahlen 25
2.12. Teil-Ergebnis- und Finanzhaushalt 2 - Finanzen 26
2.12.1. THH 2 Ergebnishaushalt 26
2.12.2. THH 2 Finanzhaushalt 27
2.12.3. THH 2 Vorbericht, Grund- und Kennzahlen 28
2.13. Investitionsübersicht 2020 und Investitionsprogramm 2021 - 2024 28
3. Anlagen 30
3.1. Haushaltsquerschnitt Ergebnishaus 31
3.2. Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt 32
3.3. Investitionsübersicht CIP 33
3.4. Stellenplan 34
3.5. Finanzwirtschaftliche Übersichten 36
3.5.1. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen 36
3.5.2. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (inclusive Kassenkredite) 37
3.5.3. Übersicht der Kredite 38
3.5.4. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen 2021 39
3.5.5. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 40
3.5.6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 41

1. Haushaltssatzung

Abwasserverband „Radolfzeller Aach“ Moos

Kreis Konstanz

- Körperschaft des öffentlichen Rechts -

Haushaltssatzung 2021

Die Verbandsversammlung hat am 19.11.2020 aufgrund des § 5 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und des § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg folgende Haushaltssatzung für das Jahr 2021 beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen

		EUR
1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	1.400.000
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	1.400.000
1.3	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	0
1.4	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6	**Veranschlagtes Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0
1.7	**Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6) von	0

2. im **Finanzhaushal**t mit den folgenden Beträgen

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.375.000
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.065.000
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts** (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	310.000
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	900.000
2.6	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkei**t (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-900.000
2.7	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-590.000
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	900.000
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	405.000
2.10	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	495.000
2.11	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts** (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-95.000

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 900.000 EUR,

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 365.000 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 250.000 EUR.

§ 5 Umlagen

Die vorläufigen Betriebskostenumlagen der Mitgliedsgemeinden werden nach § 15 der Verbandssatzung festgesetzt auf 1.250.000 EUR

Moos, den 19.11.2020

Für die Verbandsversammlung

Ralf Baumert, Vorsitzender

2. Vorbericht

2.1. Allgemeine Angaben

Die früheren Gemeinden Böhringen, Bohlingen, Überlingen a. Ried, Bankholzen, Iznang, Moos, Weiler und Worblingen haben am 30.6. / 25.10.1965 den Abwasserreinigungsverband Radolfzeller Aach gegründet.

Der Verband ist ein Zweckverband i.S. des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit – GKZ – vom 16.9.1974 i.d.F. vom 14.12.2004. Es gelten die Bestimmungen der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg und sonstige für Gemeinden maßgebende Vorschriften.

Das Landratsamt Konstanz hat die Verbandssatzung am 8.7.1965 genehmigt. Die Verbandssatzung wurde am 30.11.2017 neu gefasst.

Aufgrund der Gemeindereform vom 1.1.1975 sind jetzt Mitglieder des Verbandes:

1. Stadt Radolfzell - für den Ortsteil Böhringen
2. Stadt Singen - für den Ortsteil Bohlingen
3. Gemeinde Moos
4. Gemeinde Rielasingen-Worblingen (OT Worblingen, Teilgebiet Rielasingen -Lindenplatz)

Der Verband gliedert sich nach den §§ 4 und 7 der Verbandssatzung wie folgt:

Mitglied	Verbandsvertreter	Einwohnerwerte	Anteil
Radolfzell	5	5 700	28.5 %
Singen	2	2 100	10.5 %
Moos	4	4 300	21.5 %
Rielasingen-Worblingen	7	7 900	39.5 %
Summe	18	20 000	100.0 %

2.2. Organe des Verbands

1. Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus nachfolgend aufgelisteten Vertretern:

Radolfzell
Martin Staab , Oberbürgermeister,
Uwe Negraßus, Peter Lingg, Petra Ohmer, Antje Hauck

Singen
Bernd Häusler, Oberbürgermeister
Christian Stoffel

Moos
Patrick Krauss, Bürgermeister
Anja Fuchs, Helmut Granser, Artur Fritz

Rielasingen-Worblingen
Ralf Baumert, Bürgermeister
Volkmar Brielmann, Rudolf Caserotto, Dagmar Eisenhart, Karlheinz Möhrle, Holger Reutemann, Klaus Rohr

2. Verwaltungsrat
bestehend aus den Ober-/Bürgermeistern der Mitgliedsgemeinden

3. Verbandsvorsitzender
Bürgermeister Ralf Baumert, Rielasingen-Worblingen, wurde von der Verbandsversammlung am 27.06.2019 auf die Dauer von sechs Jahren zum Verbandsvorsitzenden, Bürgermeister Patrick Krauss, Moos, zum Stellvertretenden Verbandsvorsitzenden gewählt.

2.3. Organisation des Verbandes

Geschäftsführer ist Roland Mundhaas. Stellvertretender Geschäftsführer und Protokollführer ist Sven Leibing.

Nach § 13 der Verbandssatzung vom 2.12.2009 finden für die Wirtschaftsführung des Verbandes die Vorschriften der Gemeindeordnung in § 77 ff. Anwendung. Die Führung der Kasse wurde vom Verband der Gemeinde Moos übertragen, die diese Aufgabe dem Gemeindeverwaltungsverband „Höri“ zur Erledigung übertrug. Fachbeamter für das Finanzwesen ist demzufolge der Geschäftsführer des GVV „Höri“, Sven Leibing.

2.4. Aufgaben des Verbandes

Satzungsgemäße Aufgabe des Verbandes ist das Reinigen der im Verbandsgebiet anfallenden Abwässer. Dazu baute und betreibt der Verband die Abwassersammler außerhalb bebauter Gebietsteile der Mitgliedsgemeinden und die Abwasserreinigungsanlage im Mooswald, Gemarkung Iznang, einschließlich einer Seeauslassleitung.

Zusätzlich hat der Verband satzungsgemäß für seine Mitgliedsgemeinden den Bau und Betrieb der Regenwasserbehandlungsanlagen übernommen, die ansonsten Bestandteil der Innerortskanalisation wären. Mit der vorhandenen Fernwirkanlage können die Regenwassermengen zu unterschiedlichen Zeiten entsprechend dem Betriebszustand der ARA abgerufen und ordnungsgemäß verarbeitet werden.

Der Verband unterhält beginnend von den Ortsnetzen der Verbandsmitglieder insgesamt 14 km Freispiegel – und Druckkanäle:

- Rielasingen Lindenplatz - Worblingen - Bohlingen – ARA Mooswald
- Bankholzen - ARA Mooswald
- Böhringen - Moos - ARA
- Iznang – Weiler - ARA Mooswald
- Seeauslassleitung ARA - Iznang

Folgende Regenwasserbehandlungsanlagen werden vom Verband betrieben:

- Bankholzen, Staukanal mit Mess- und Regulierungsschacht
- Bohlingen, Verbands – Staukanal mit Regenwasserüberlaufbecken
- Bohlingen, Fabrikstr. – Stadt - Innerorts Stauraumkanal mit Überlaufschwelle
- Böhringen, Staukanal mit RÜB
- Iznang, Schmutzfangbecken
- Moos, Dorfstraße, Mess- und Regulierungsschacht
- Moos, Hafen, RÜB
- Moos, Hafen, Notauslass
- Rielasingen, Lindenplatz, Schmutzfangbecken
- Weiler, RÜB
- Worblingen, Staukanal mit RÜB
- ARA Mooswald, RÜB

Zum Transport des Abwassers zur Kläranlage ist der Betrieb folgender Pumpwerke erforderlich:

- Pumpwerk Bohlingen;
- Pumpwerk Böhringen
- Pumpwerk Iznang
- Pumpwerk Moos.

Mit dem Bau der Abwasserreinigungsanlage im Mooswald wurde am 20.05.1976 begonnen, die Inbetriebnahme erfolgte dann am 25.08.1978. Die Anlage wurde 1995 – 1998 um- bzw. ausgebaut. Sie besteht im Wesentlichen aus folgenden Einrichtungen:

- Einlaufhebewerk – 3 Schneckenpumpen;
- Grobrechen, Sandfang, Feinrechen, Sandwäscher;
- Einlaufmessung, mechanische Reinigung, Zwischenhebewerk,
- große Biologiebecken, 3 Belüftungskompressoren, Fällmittelzufuhreinrichtung;
- Nitrifikationsbecken, Denitrifikationsbecken;
- Schlammvoreindicker, 2 Nachklärbecken, 4 Sandfiltertürme,
- Faulturm, Faulgasbehälter,
- Faulgasmotor mit 70 kW Stromgenerator; seit 12.5.2000
- Brauchwassergewinnungsanlage

Der Verband beschäftigt für den Betrieb der Kläranlage und für die Betreuung der Außenanlagen drei Mitarbeiter. Zur Nachwuchsgewinnung ist derzeit ein weitere Mitarbeiter beschäftigt, der sich in Ausbildung zum geprüften Abwassermeister befindet.

2.5. Finanzierung des Verbandes

Verbandsumlage
Der Verband erhebt von den Mitgliedsgemeinden Betriebskostenumlagen soweit die sonstigen Einnahmen zur Deckung des Finanzbedarfs nicht ausreichen. Diese berechnen sich anteilig nach dem Frischwasserverkauf der Mitgliedsgemeinden im Vor-Vorjahr. In der Regel fallen dagegen keine Investitionsumlagen an, da die Mittel für erforderliche Investitionen mit investiven Einnahmen selbst oder sonst über Kredite fremd finanziert werden.

Landkreis Konstanz
Mit dem Landkreis Konstanz besteht ein Vertrag vom 5.12.1979. Danach leitet der Landkreis das Abwasser der Deponie Rickelshausen mit einer kreiseigenen Pumpanlage dem Abwasserkanal des Verbandes aus Richtung Böhringen zu. Nach dem Vertrag zahlt der Landkreis an den Verband die entstehenden Kosten nach der Abwassermenge und dem Verschmutzungsgrad. Die besonderen Belastungen des Verbandes aus der Abwasserabgabe an das Land für überproportionale Belastungen für Stickstoff und CSB (chem. Sauerstoffbedarf) wird vom Kreis besonders erstattet.
Die Abrechnung der Kosten mit dem Landkreis kann jeweils immer erst im Laufe des Folgejahres erfolgen, weil dazu die Abwassermengen der Mitgliedsgemeinden benötigt werden. Diese kann deshalb im lfd. Jahr nicht erfolgswirksam verbucht werden.
Der Verband betreut lt. besonderem Vertrag auch das Pumpwerk des Landkreises für die Deponie Rickelshausen.

Industriedeponie Moos, Stadt Singen
Mit dem Vertrag vom 9.11.2007 zwischen dem Verband und der Stadt Singen übernimmt der Verband von der neu durch Boden - Auflast sanierten Industriedeponie auf Gemarkung Moos das dort abzupumpende Deponiesickerwasser. Der Einleitung in den Verbandskanal vorgeschaltet ist eine Vorreinigung mit Kohlefilter. Die Stadt Singen bezahlt je m³ das gleiche Entgelt wie der Landkreis für die Kreisabfalldeponie.

2.6. Haushaltsjahr 2019 - Ergebnis

Der Betrieb verlief überwiegend problemlos. Kleinere Störungen im laufenden Betrieb, insbesondere Verstopfungen und Reparaturen von u.a. Pumpen konnten jeweils zeitnah gelöst werden. Die geplanten Investitionen, beispielsweise Schwimmstoffrückhalt RÜB Weiler, wurden weitgehend umgesetzt, die Steuerungs- und Messeinrichtungen im Zusammenhang mit dem Neubau eines weiteren Nachklärbeckens wurden vollständig erneuert und erfolgreich in Betrieb genommen.

Die Entwicklung der Vermögenslage spiegelt sich in der **Bilanz** wider. Sie gibt auf der Aktivseite Aufschluss über die Höhe und Zusammensetzung des Vermögens und auf der Passivseite über die Herkunft der Finanzierungsmittel.

Aktiva		**Rechnungsjahr**	***Vorjahr***
1.	**Vermögen**		
1.1	immaterielles Vermögen	84.484,00	
1.2	Sachvermögen	6.594.052,79	*6.465.721,26*
1.3	Finanzvermögen	730.356,14	*843.546,10*
Summe	**Vermögen**	**7.408.892,93**	***7.309.267,36***
2.	**Abgrenzungsposten**	**-**	**-**
	Bilanzsumme Aktiva	**7.408.892,93**	***7.309.267,36***

Passiva		**Rechnungsjahr**	***Vorjahr***
1.	**Eigenkapital**		
1.1	**Basiskapital**	689.563,59	*695.863,59*
2.	**Sonderposten**		
2.1	für Investitionszuweisungen	273.609,00	*298.884,00*
Summe	**Eigenkapital**	**963.172,59**	***994.747,59***
3.	**Rückstellungen**	**49.800,00**	**-**
4.	**Verbindlichkeiten**		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kredi	**5.956.437,20**	***6.264.891,86***
4.4	aus Lieferung und Leistung	199.258,54	*49.627,91*
4.6	Sonstige	240.224,60	-
Summe	**Verbindlichkeiten**	**6.395.920,34**	***6.314.519,77***
	Bilanzsumme Passiva	**7.408.892,93**	***7.309.267,36***

Die **Ergebnisrechnung (Betriebshaushalt)** schließt ausgeglichen ab. Der Werteverzehr wurde damit erwirtschaftet, erhaltene Zuschüsse dabei aufgelöst und fällige Kredite plangemäß getilgt. Die Betriebskostenabrechnung stellt sich im Vergleich mehrerer Jahre wie folgt dar:

	2019	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**
Einnahmen					
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	1.179.775	1.270.352	1.137.203	999.649	925.426
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	31.575	176.255	104.629	36.206	37.826
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.825	4.226	5.208	6.439	7.052
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände	122.998	127.977	134.143	98.772	123.814
Andere sonstige ordentliche Erträge	0				
Betriebseinnahmen	**1.336.173**	**1.578.809**	**1.381.182**	**1.141.065**	**1.094.117**
Ausgaben					
laufende Betriebsausgaben	857.985	748.594	752.181	638.865	710.320
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	347.513	697.961	497.975	374.872	319.391
Kreditzinsen und Kursverlust Fremdwährungskredit	130.675	132.254	131.026	127.328	297.913
Betriebsausgaben	**1.336.173**	**1.578.809**	**1.381.182**	**1.141.065**	**1.327.623**

Die Betriebseinnahmen bewegten sich mit Ausnahme der Umlage und der aufzulösenden Zuschüsse wieder annähernd im Rahmen der Vorjahre. Bei den Kostenersätzen des Landkreises für die Abwässer der Deponie Rickelshausen ergaben sich in Summe zwar niedrigere Einnahmen. Ursächlich dafür waren aber Rückerstattungen für Vorjahre, die sich auf Grund der NKHR-Umstellung zum 01.01.2019 ergaben. Deshalb gibt es im Ergebnishaushalt und auch im Finanzhaushalt diverse Abweichungen, die im Vorjahr zu entsprechenden Verbesserungen geführt haben.

Die laufenden Betriebsausgaben reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr. Begründet war dies im Wesentlichen durch die bereits im Vorjahr vorweggenommene sehr hohe Wertberichtigung diverser Vermögensgegenstände – insbesondere Hauptkanal. Dazu kamen weniger Unterhaltungsarbeiten, beispielsweise der Aufwand für die vollständige Kanalreinigung.

Darüber hinaus ergab sich auch keine Nachzahlung der Abwasserabgabe für Vorjahre, da auf Grund der rechtlich möglichen Verrechnung investiver Maßnahmen einer Mitgliedsgemeinde wieder keine Abwasserabgabe anfiel.

Im Vorjahr ergab sich NKHR umstellungsbedingt ein deutlicher Überschuss, der die **Liquidität** verstärk hat; diese Mittel standen im ersten doppischen Jahr dann zur Verfügung. Die in Vorjahren gesondert angesparten Mittel sind weiterhin vorhanden, um als sog. Tilgungsrücklage nach Ablauf der vereinbarten Zinsbindungsfristen die geplanten Sondertilgungen vorzunehmen. Dadurch reduziert sich dann zwar die Liquidität auf unter 300 T€, übersteigt dabei aber immer noch die als sinnvoll errechnete Mindest-Rücklage. Im Rechnungsjahr war die Aufgabenerfüllung bei ausreichend Liquidität stets gesichert.

Der Verband finanziert seine Investitionen satzungsgemäß aus Bankkrediten und sons-tigen Einnahmen der Vermögensrechnung. Die **Kredite** werden grundsätzlich jährlich entsprechend den Abschreibungen des Anlagevermögens abzüglich der Auflösung von Zuschüssen zurückgeführt. Sollte dies wegen beispielsweise Zinsbindungsfristen nicht möglich sein erhöht sich die Liquidität und werden diese Mittel ggf. dann für künftige Sondertilgungen in einer sog. Tilgungsrücklage angesammelt.
Im Berichtsjahr erfolgte bisher keine Kreditaufnahme. Im Folgejahr wird mit noch vor-handenen eigenen Liquiditätsmitteln – aus der sog. Tilgungsrücklage – ein bestehender Kredit nach Auslaufen von dessen Zinsbindungsfrist in Höhe des Restwertes von rd. 253 T€ vollständig getilgt. Dies vorweggenommen beträgt der Schuldenstand rechnerisch zusammengefasst damit nur etwa 6,0 Mio. €. Die Kreditverträge mit den Kreditinstituten bestehen überwiegend mit Laufzeiten von mehr als fünf Jahren.

2.7. Haushaltsjahr 2020 - Prognose

Im **Ergebnishaushalt** zeichnet sich ein ausgeglichenes Ergebnis ab, d. h. die Umlage verändert sich kaum.

Allerdings ergeben sich diverse Abweichungen:

- geringerer Aufwand für die saldierten Abschreibungen, da die Folgen der im Zuge der NKHR-Umstellung erforderlichen Wertberichtigungen, u.a. für den Verbandssammler zum Planungszeitpunkt nicht vollständig absehbar waren,
- höherer Aufwand für Stromkosten, bedingt durch den zeitweisen Ausfall des alten BHKW,
- höherer Aufwand für die korrekterweise nach NKHR als Betriebsaufwand zu buchende Kanaluntersuchung.

Ansonsten wird sich der Aufwand voraussichtlich weitgehend plangemäß entwickeln.

Im **Finanzhaushalt** ist mit Ausnahme der Kanalsanierung, die nicht wie im geplanten Umfang erforderlich ist, noch von einem weitgehend plangemäßen Verlauf auszugehen; ggf. werden Finanzmittel in das Folgejahr übertragen. Diese freiwerdenden Mittel werden benötigt, um den Mehrbedarf für den Auf- bzw. Ausbau der Photovoltaikanlagen abzudecken.

Die gute Liquiditätslage wird in den Folgejahren für die sich erhöhenden Tilgungsleistungen verwendet. Die Kreditermächtigungen der Jahre 2019 und 2020 werden weitestgehend in Anspruch genommen. Die Liquidität bleibt dabei ausreichend gesichert.

2.8. Haushaltsjahr 2021

2.8.1. Allgemeines zum Haushaltsrecht

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR)
Der Abwasserverband „Radolfzeller Aach“ stellt zum 01. Januar 2019 das Rechnungswesen vom kameralen System zum Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) um. Die mit Wirkung vom 1. Januar 2009 in Kraft getretenen Bestimmungen über die Kommunale Doppik in der Fassung des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 4. Mai 2009 (GBl. S. 185) sind gemäß Artikel 13 Absatz 2 dieses Gesetzes, geändert durch Gesetz vom 16. April 2013 (GBl. S. 55), spätestens für die Haushaltswirtschaft ab dem Haushaltsjahr 2020 anzuwenden. Ein Wahlrecht zur Beibehaltung einer (erweiterten) Kameralistik wie z.B. in Bayern besteht für Baden-Württemberg nicht.

Durch das NKHR soll die Transparenz des Haushalts verbessert und die Steuerungsmöglichkeiten ausgebaut werden. Künftig können steuerungsrelevante Informationen anders abgerufen werden als im alten Rechnungswesen – der Kameralistik. Das NKHR greift vor allem die betriebswirtschaftlichen Elemente der kaufmännischen Buchführung auf und gibt den Kommunen neben dem neuen doppischen Rechnungsstil auch neue Instrumente an die Hand, mit denen die politischen Ziele effektiver und effizienter umgesetzt werden können.

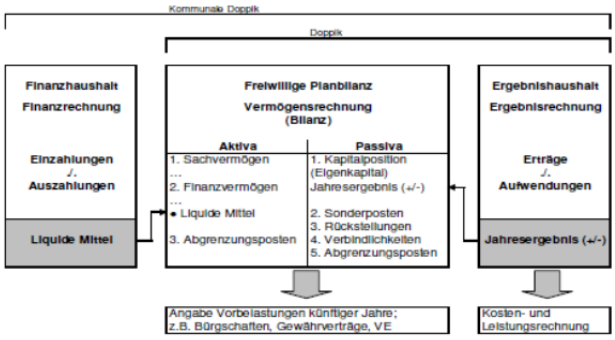
Grundlegende Regelungen des NKHR
Grundlage des NKHR ist eine Drei-Komponenten-Rechnung, bestehend aus dem Ergebnishaushalt, dem Finanzhaushalt und der Bilanz.

1. **Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung**
Alle **Aufwendungen und Ertrage** einer Kommune werden im Ergebnishaushalt geplant und in der Ergebnisrechnung dokumentiert. Die Ergebnisrechnung ist vergleichbar mit der Gewinn- und Verlustrechnung von Unternehmen. In der Ergebnisrechnung wird ersichtlich, wie das gemeindliche Gesamtvermögen zu- oder abnimmt.

2. **Finanzhaushalt / Finanzrechnung**
Im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung werden die geplanten bzw. die anfallenden **Einzahlungen und Auszahlungen** festgehalten. Damit wird sichtbar, ob mehr Zahlungsmittel zu- oder abfließen – also ob sich die Gemeindekasse füllt oder leert.

3. **Vermögensrechnung**
Entspricht der Bilanz von Unternehmen. Hier werden die Verwendung des gemeindlichen Kapitals und die Herkunft der Mittel gegenübergestellt. So wird das Vermögen der Gemeinde erkennbar.

Integrierte 3 Komponenten-Verbundrechnung



2.8.2. Aufbau und Gliederung des Haushaltes der Gemeinde nach NKHR

Der Gesamthaushalt (Ergebnis- und Finanzhaushalt) der Gemeinde ist entsprechend den gesetzlichen Vorgaben in mindestens zwei Teilhaushalte (THH) zu gliedern. Nach dem Beschluss der Verbandsversammlung erfolgt eine Untergliederung in 2 THH. Diese stellen sich wie folgt dar:

- **Teilhaushalt 1** – Abwasserreinigung
- **Teilhaushalt 2** – Finanzen

Jeder Teilhaushalt bildet dabei mindestens eine Bewirtschaftungseinheit und damit ein Budget. Aufwendungen und übertragbare Ermächtigungen im Ergebnishaushalt, die zu einem Budget gehören, sind grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan oder im Gesetz nichts anderes bestimmt wird. Budgetierung bedeutet in diesem Zusammenhang, dass im Haushaltsplan für einen abgegrenzten Aufgabenbereich Personal- und Sachmittel veranschlagt werden, die dem zuständigen Bereich zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung zugewiesen werden.

Das Produkt ist ein zentrales Element des NKHR und spiegelt die Aufgabenbereiche des Verbandes wider. Es umfasst eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die für Stellen außerhalb der jeweils betrachteten Verwaltungseinheit erbracht werden. In vielen Bereichen ähneln die neuen Produktgruppen den ehemaligen Unterabschnitten. Sie unterscheiden sich aber in Bezeichnung und Gliederungsposition, teilweise ändern sich auch die Zuordnungen.

Im Haushalt werden nur die Produktgruppen dargestellt (Außenansicht). Eine tiefere Gliederung auf Produkt und/oder Kostenstellenebene erfolgt in der Regel nicht. Für alle Aufgabenbereiche soll auch eine Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) geführt werden, die als „Grundlage für die Verwaltungssteuerung sowie für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Verwaltung“ dienen soll. Hauptzweck der kommunalen Kostenrechnung ist es, die Kosten verursachungsgerecht auf die Produkte zu verteilen. Dies erfolgt mittels einer Vollkostenrechnung. Dabei werden sämtliche Kosten und Leistungen entweder direkt auf die Produkte gebucht (Einzelkosten) oder mit einem so genannten Verrechnungsmodell (vergleichbar mit einem Betriebsabrechnungsbogen) mittelbar auf die Kostenstellen gebucht und anschließend auf die Produkte verteilt (Gemeinkosten).

Die örtliche Produkt- und Kostenstellenstruktur ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung							
Produktgruppe		Produkt [1]		Leistung [1]		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
53.80	Abwasserbeseitigung	53.80.00.00	Abwasserbeseitigung			1	Abwasserbeseitigung

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Produktgruppe		Produkt [1]		Leistung [1]		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
61.20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61.20.00.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			2	Allgemeine Finanzwirtschaft

2.8.3. Produkt- und Kostenstellenübersicht

Produkt	Konto	Kontobezeichnung	Kostenstelle	Kostenart
53.80.00.00	34820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände		
			538000 Abwasserbeseitigung	1500 Umlagen der Mitgliedsgemeinden
			538000 Abwasserbeseitigung	1510 sonstige Kostenersätze
53.80.00.00	42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		
			538000 Abwasserbeseitigung	5010 Unterhaltung Außenanlagen Kanäle/PW
			538000 Abwasserbeseitigung	5011 Unterhaltung Außenanlagen RW
53.80.00.00	42210000	Unterhaltung des bewegl. Vermögens		
			538000 Abwasserbeseitigung	5200 Inventarunterhaltung ARA
			538000 Abwasserbeseitigung	5201 Inventarunterhaltung Kanäle/PW
				5202 Inventarunterhaltung RW
53.80.00.00	42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		
			538000 Abwasserbeseitigung	4241 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
			538000 Abwasserbeseitigung	5753 Stromkosten ARA
			538000 Abwasserbeseitigung	5754 Stromkosten Außenanlagen
53.80.00.00	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		
			538000 Abwasserbeseitigung	5750 Betriebsaufwand ARA
			538000 Abwasserbeseitigung	5751 Betriebsaufwand Außenanlagen Kanäle/PW
			538000 Abwasserbeseitigung	5752 Betriebsaufwand Außenanlagen RW
			538000 Abwasserbeseitigung	5755 Verbrauchsmittel
			538000 Abwasserbeseitigung	5756 Entsorgungskosten Abfall
53.80.00.00	44310000	Geschäftsaufwendungen		
			538000 Abwasserbeseitigung	4431 Geschäftsaufwendungen
			538000 Abwasserbeseitigung	5749 Fernmeldekosten
53.80.00.00	44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben		
			538000 Abwasserbeseitigung	6400 Versicherungen
			538000 Abwasserbeseitigung	6450 Abwasserabgabe

2.8.4. Haushaltsausgleich

Die gesetzlichen Grundlagen für den kommunalen Haushaltsausgleich sind in § 80 Abs. 2 und 3 Gemeindeordnung und in den §§ 24, 25 Gemeindehaushaltsverordnung festgelegt.

Ein Ziel des NKHR ist die Sicherstellung der „intergenerativen Gerechtigkeit“, wonach jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen „erwirtschaften“ soll, so dass nachfolgende Generationen nicht belastet werden.

Der kommunale Haushalt ist ausgeglichen, wenn das ordentliche Ergebnis (Ergebnishaushalt) mindestens eine „schwarze Null“ beträgt. Dabei werden auch nicht-zahlungswirksame Vorgänge wie Abschreibungen und Bildung von Rückstellungen berücksichtigt. Sofern die Abschreibungen im Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden, stehen diese Mittel wiederum für Investitionen zur Verfügung (= Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes).

Kann der Haushaltsausgleich in einem Jahr nicht erreicht werden, gilt folgendes mehrstufiges Ausgleichsverfahren:

Aufgrund einer (vom Landesgesetzgeber nochmals verlängerten) Übergangsfrist kann der kommunale Haushalt noch bis zum Jahr 2020 nach der bisherigen kameralen Logik ausgeglichen werden. Demnach müssen zumindest die ordentlichen Tilgungen im Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden.

Der Finanzhaushalt muss nicht ausgeglichen sein. Allerdings muss eine rechtzeitige Verfügbarkeit der liquiden Mittel sichergestellt werden. Der Rechtsaufsichtsbehörde muss bei einem negativen Finanzierungssaldo nachgewiesen werden, dass die Kommune über eine ausreichende Liquidität (z.B. aus Zahlungsmittelüberschüssen aus Vorjahren) verfügt.

Da der Abwasserverband Umlage finanziert ist und das jeweilige ordentliche Ergebnis (Ergebnishaushalt) demzufolge satzungsgemäß immer ausgeglichen sein wird, entfallen diese Regelungen zum Haushaltsausgleich wie bisher dem Grunde nach. Der Ausgleich eines ggf. negativen Finanzierungssaldo ist dann nachzuweisen, beispielsweise durch rechtzeitige Bildung und Inanspruchnahme der sog. Tilgungsrücklage.

2.9. Gesamt-Ergebnishaushalt (Gewinn- und Verlustrechnung - GuV)

Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2021

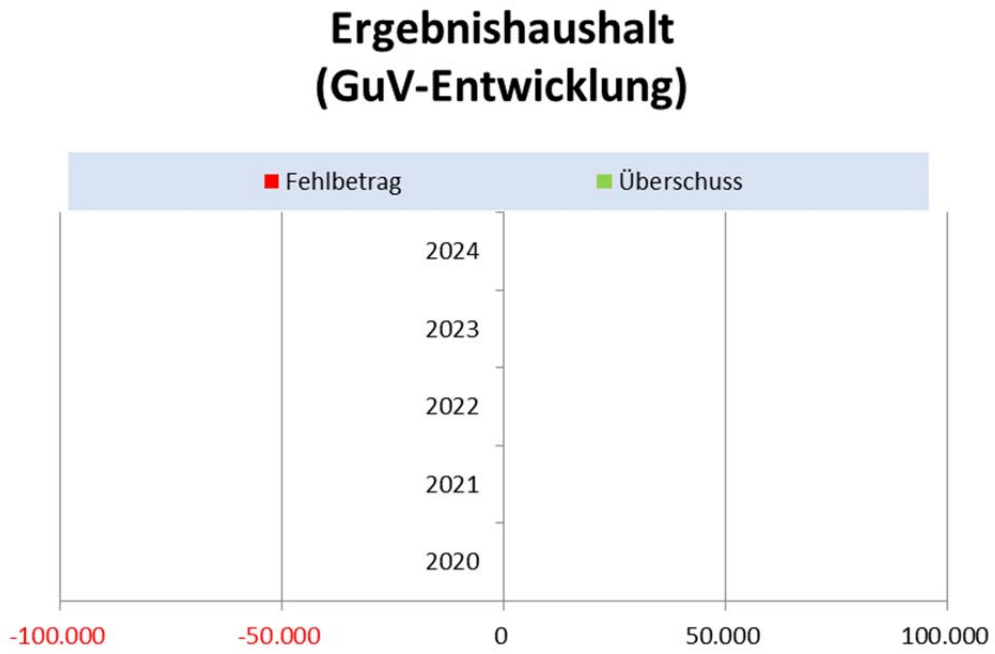
Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Nr.			Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.179.775,41	1.249.000	1.250.000	1.325.000	1.405.000	1.465.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	31.575,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	1.824,50	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122.998,27	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	=	Ordentlichen Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	1.336.173,18	1.398.000	1.400.000	1.475.000	1.555.000	1.615.000
12	-	Personalaufwendungen	-213.508,60	-239.000	-234.000	-237.000	-240.000	-243.000
13	-	Versorgungsaufwendungen	-679,01	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-557.744,73	-548.000	-609.000	-631.000	-663.000	-680.000
15	-	Abschreibungen	-347.512,95	-384.000	-335.000	-380.000	-425.000	-465.000
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-130.675,44	-145.000	-135.000	-140.000	-140.000	-140.000
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-86.052,45	-81.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-1.336.173,18	-1.398.000	-1.400.000	-1.475.000	-1.555.000	-1.615.000
20	=	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	0,00	0	0	0	0	0
21	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus Nummern 21 und 22)	0,00	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 23)	0,00	0	0	0	0	0
27		Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0	0	0	0	0
33	+	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung*

2.9.1. Vorbericht, Grund- und Kennzahlen Gesamt-Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt enthält ordentliche Erträge in Höhe von 1.400.000 Euro und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.400.000 Euro, was zu einem Gesamtergebnis von 0 Euro führt.



Die GuV Entwicklung stellt sich im Planjahr und auch in Folgejahren grundsätzlich ausgeglichen dar. Grund ist die Umlagefinanzierung des Abwasserverbandes:

Satzungsgemäß wird immer eine Betriebskostenumlage erhoben, soweit die sonstigen Einnahmen zur Deckung des Finanzbedarfs nicht ausreichen. Diese Betriebskostenumlage umfasst demnach den gesamten Finanzbedarf im Ergebnishaushalt, d.h. auch Kreditzinsen und Abschreibungen.

Die Betriebskostenumlage im Planjahr verändert sich kaum. Allerdings verschiebt sich durch die unterschiedliche Entwicklung des Abwasseraufkommens im Vor-Vorjahr bei den Mitgliedsgemeinden die anteilige Umlage.

2.10. Gesamt- Finanzhaushalt

Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Nr.			Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern, und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.420.000,01	1.249.000	1.250.000	1.325.000	1.405.000	1.465.000
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.537,50	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.153,90	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8, ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.534.691,41	1.373.000	1.375.000	1.450.000	1.530.000	1.590.000
10	-	Personalauszahlungen	-213.508,60	-239.000	-234.000	-237.000	-240.000	-243.000
11	-	Versorgungsauszahlungen	-679,01	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-514.006,80	-548.000	-609.000	-631.000	-663.000	-680.000
13	-	Zinsen und ähniche Auszahlungen	-61.511,63	-75.000	-65.000	-70.000	-70.000	-70.000
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-117.444,62	-151.000	-156.000	-156.000	-156.000	-156.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-907.150,66	-1.014.000	-1.065.000	-1.095.000	-1.130.000	-1.150.000
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus Nummern 9 und 16)	627.540,75	359.000	310.000	355.000	400.000	440.000
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-280.308,87	-215.000	-725.000	-700.000	-750.000	-750.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-162.098,55	-275.000	-175.000	-200.000	-50.000	-50.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	-442.407,42	-490.000	-900.000	-900.000	-800.000	-800.000
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedraf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	-442.407,42	-490.000	-900.000	-900.000	-800.000	-800.000
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	185.133,33	-131.000	-590.000	-545.000	-400.000	-360.000
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	490.000	900.000	900.000	800.000	800.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-308.454,66	-556.000	-405.000	-461.000	-486.000	-524.000
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34)	-308.454,66	-66.000	495.000	439.000	314.000	276.000
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	-123.321,33	-197.000	-95.000	-106.000	-86.000	-84.000

Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

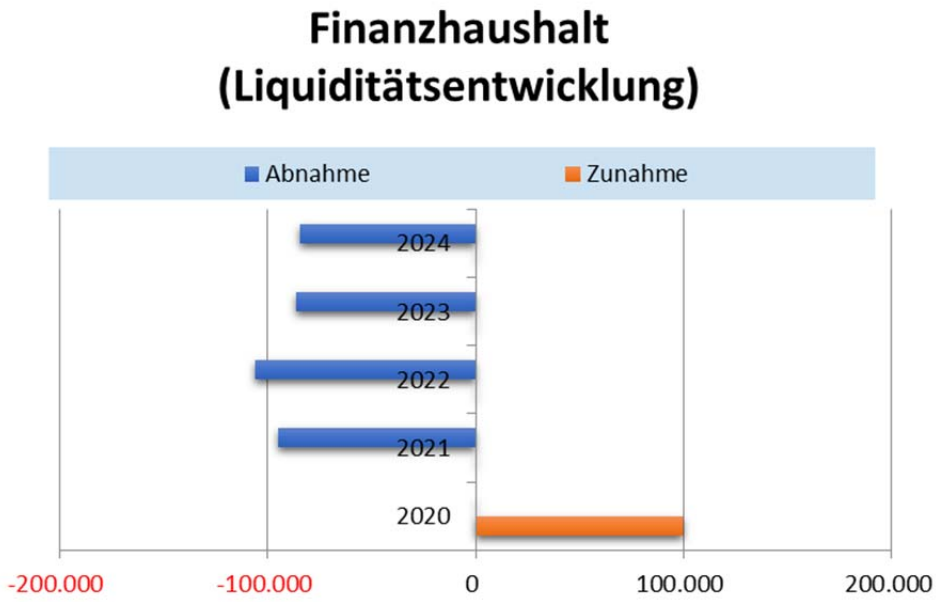
Nr.			Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
		nachrichtlich:						
37	+	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn	0,00	452.000	390.673	295.673	189.673	103.673
38		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

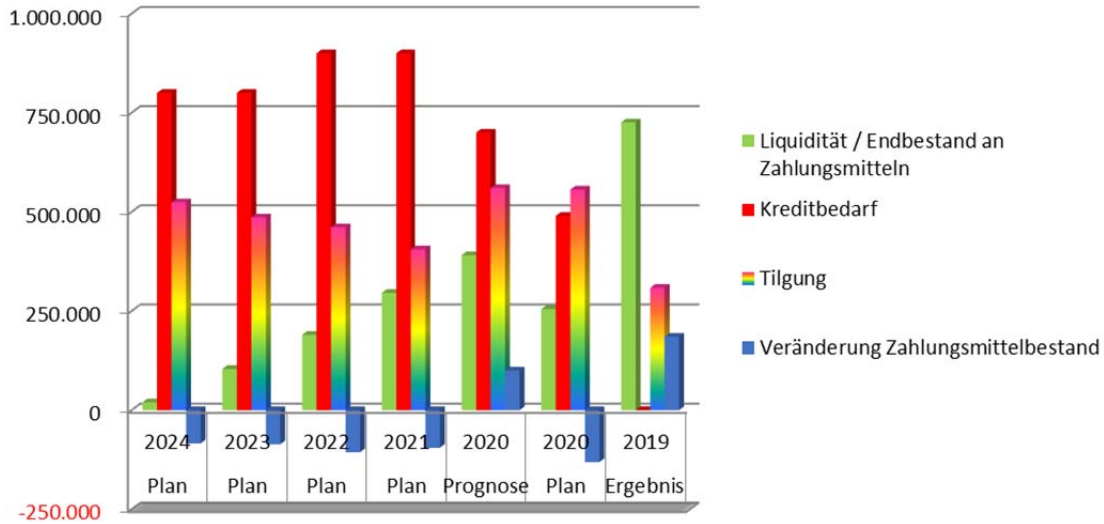
2.10.1. Vorbericht, Grund- und Kennzahlen Gesamt-Finanzhaushalt

Die zum Jahresanfang tatsächlich zur Verfügung stehenden liquiden Mittel betragen voraussichtlich etwa 390.000 Euro. Deren Höhe kann sich aber noch verändern, da die angenommene Realisierung der Kreditermächtigungen vom Vor- und Planjahr derzeit nur vorsichtig geschätzt werden kann.

Im Finanzhaushalt ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres eine veranschlagte Abnahme des Finanzierungsmittelbestandes von -95.000 Euro.



Im Finanzplanungszeitraum reduziert sich der Zahlungsmittelbestand deutlich. Den umfangreich angestrebten Investitionen stehen entsprechende Abschreibung und somit auch sich erhöhende Tilgungsleistung gegenüber.
Die saldierten Abschreibungen liegen niedriger als die Tilgungsleistung, so dass sich der Zahlungsmittelbestand in der Finanzplanung deutlich rückläufiger zeigt. Die Liquidität ist jedenfalls im gesamten Zeitraum gegeben.



Die im Planjahr vorgesehenen Investitionen werden vollständig fremd finanziert.

Der **Schuldenstand** beträgt zum 31.12.2021 voraussichtlich rd. 6,5 Mio. €. Nach derzeitigem Stand ist zu erwarten, dass die Kreditermächtigungen 2019 und 2020 im Umfang von insgesamt 700.000 € in Anspruch genommen werden muss. Näheres hierzu ergibt sich aus der Übersicht in der Anlage.

Das Vorhalten einer **allgemeinen Rücklage** (Mindestrücklage) ist ansonsten im Hinblick auf die den Verband tragenden Städte und Gemeinden gesetzlich nicht zwingend vorgegeben (siehe Mitteilung Nr. 81/1995 der GPA). Dennoch ist eine Rücklage sinnvoll, da eine ausreichende Liquidität dem Vermeiden von Kassenkrediten dient. Diese scheint ausreichend gewährleistet, wenn etwa 100.000 Euro liquide Mittel im Bestand vorhanden sind.

2.10.2. Umlageberechnung

Die Umlagen der Verbandsmitglieder werden nach dem gemessenen Abwasseranfall (Frischwassermaßstab) des zweitvorangegangenen Jahres berechnet. Für die Aufteilung der Umlagen des Planjahres sind deshalb die Abwasserzahlen des Vor-Vor-Jahres maßgebend.

Mitgliedsgemeinde	EWZ VVj.	Abwasser cbm VVj.	Abwasser je EW in l/Tag	Umlage Planjahr	Umlage je EZ
Radolfzell (Böhringen)	4.195	213.802	140	396.051,67	94,41
Singen (Bohlingen)	1.822	78.085	117	144.646,42	79,39
Moos	3.285	153.410	128	284.180,16	86,51
Rielasingen-Worblingen	5.095	229.495	123	425.121,74	83,44
Summe	**14.397**	**674.792**	**128**	**1.250.000,00**	**86,82**

Die Umlage teilt sich auf die Bereiche Abwasserreinigungsanlage und Außenanlagen (Pumpwerke, Regenüberlaufbecken, Verbandssammler) wie nachstehend dargestellt auf:

	Kosten	Kosten je qbm	Kosten je EW	Umlage	Umlage je cbm
Anteil ARA	976.000	1,45	67,79	886.628	1,31
Anteil Außenanlage	400.000	0,59	27,78	363.372	0,54
Summe	**1.376.000**	**2,04**	**95,58**	**1.250.000**	**1,85**

2.11. Teil-Ergebnis- und Finanzhaushalt 1 - Abwasserreinigung

2.11.1. THH 1 Ergebnishaushalt

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2021

Seite :
Datum: 15.10.2020
Uhrzeit: 13:43:59

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.			Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.179.775,41	1.249.000	1.250.000	1.325.000	1.405.000	1.465.000
		31420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*1.179.775,41*	*1.249.000*	*1.250.000*	*1.325.000*	*1.405.000*	*1.465.000*
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	31.575,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
		31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*31.575,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	*0,00*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.824,50	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*1.824,50*	*1.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122.998,27	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000
		34820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*122.998,27*	*123.000*	*123.000*	*123.000*	*123.000*	*123.000*
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	1.336.173,18	1.398.000	1.400.000	1.475.000	1.555.000	1.615.000
12	-	Personalaufwendungen	-213.508,60	-239.000	-234.000	-237.000	-240.000	-243.000
		40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	*-156.091,74*	*-177.000*	*-162.000*	*-165.000*	*-168.000*	*-171.000*
		40190000 Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	*-9.382,19*	*-9.000*	*-18.000*	*-18.000*	*-18.000*	*-18.000*
		40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	*-14.584,94*	*-19.000*	*-14.000*	*-14.000*	*-14.000*	*-14.000*
		40290000 Beiträge zu Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	*0,00*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*
		40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	*-33.449,73*	*-30.000*	*-33.000*	*-33.000*	*-33.000*	*-33.000*
		40390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	*0,00*	*-2.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*
13	-	Versorgungsaufwendungen	-679,01	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
		41320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	*-679,01*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-557.744,73	-548.000	-609.000	-631.000	-663.000	-680.000
		42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*-44.271,71*	*-30.000*	*-50.000*	*-50.000*	*-55.000*	*-55.000*
		42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-46.918,94*	*-10.000*	*-40.000*	*-40.000*	*-45.000*	*-45.000*
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	*-30.052,97*	*-80.000*	*-40.000*	*-40.000*	*-40.000*	*-40.000*
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, sofern nicht in speziellerem Konto zu verbuchen	*-879,41*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		42410000 Aufwendungen für Energie	*-179.270,44*	*-180.000*	*-200.000*	*-212.000*	*-224.000*	*-231.000*
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	*-3.243,33*	*-4.000*	*-4.000*	*-4.000*	*-4.000*	*-4.000*
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*-5.178,25*	*-4.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendun	*-247.929,68*	*-240.000*	*-270.000*	*-280.000*	*-290.000*	*-300.000*
15	-	Abschreibungen	-347.512,95	-384.000	-335.000	-380.000	-425.000	-465.000
		47110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	*-347.512,95*	*-384.000*	*-335.000*	*-380.000*	*-425.000*	*-465.000*
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-86.052,45	-81.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000
		44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*-775,00*	*-7.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*
		44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*-11.299,04*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*
		44310000 Geschäftsaufwendungen	*-15.709,77*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*
		44410000 Betriebliche Steueraufwendungen	*-54.104,05*	*-57.000*	*-60.000*	*-60.000*	*-60.000*	*-60.000*

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2021

Seite :
Datum: 15.10.2020
Uhrzeit: 13:43:59

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.			Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
		44910000 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*-4.164,59*	*-1.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-1.205.497,74	-1.253.000	-1.265.000	-1.335.000	-1.415.000	-1.475.000
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	130.675,44	145.000	135.000	140.000	140.000	140.000
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	130.675,44	145.000	135.000	140.000	140.000	140.000

2.11.2. THH 1 Finanzhaushalt

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.			Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.534.691,41	1.373.000	1.375.000	1.450.000	1.530.000	1.590.000
		61420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*1.420.000,01*	*1.249.000*	*1.250.000*	*1.325.000*	*1.405.000*	*1.465.000*
		63210000 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten	*1.537,50*	*1.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*113.153,90*	*123.000*	*123.000*	*123.000*	*123.000*	*123.000*
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-776.475,22	-869.000	-930.000	-955.000	-990.000	-1.010.000
		70120000 Dienstauszahlungen Arbeitnehmer	*-156.091,74*	*-177.000*	*-162.000*	*-165.000*	*-168.000*	*-171.000*
		70190000 Dienstauszahlungen Sonstige Beschäftigte	*-9.382,19*	*-9.000*	*-18.000*	*-18.000*	*-18.000*	*-18.000*
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	*-14.584,94*	*-19.000*	*-14.000*	*-14.000*	*-14.000*	*-14.000*
		70290000 Beiträge zu Versorgungskassen für Sonstige Beschäftigte	*0,00*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	*-33.449,73*	*-30.000*	*-33.000*	*-33.000*	*-33.000*	*-33.000*
		70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige Beschäftigte	*0,00*	*-2.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*
		71320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	*-679,01*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*-42.550,13*	*-30.000*	*-50.000*	*-50.000*	*-55.000*	*-55.000*
		72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*-34.109,22*	*-10.000*	*-40.000*	*-40.000*	*-45.000*	*-45.000*
		72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	*-30.384,27*	*-80.000*	*-40.000*	*-40.000*	*-40.000*	*-40.000*
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, sofern nicht in speziellerem Konto zu verbuchen	*-879,41*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		72410000 Auszahlungen für Energie	*-200.496,16*	*-180.000*	*-200.000*	*-212.000*	*-224.000*	*-231.000*
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	*-3.167,50*	*-4.000*	*-4.000*	*-4.000*	*-4.000*	*-4.000*
		72610000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*-4.897,57*	*-4.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlung	*-197.522,54*	*-240.000*	*-270.000*	*-280.000*	*-290.000*	*-300.000*
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*-775,00*	*-7.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*-11.299,04*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*-15.465,71*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*-16.604,05*	*-57.000*	*-60.000*	*-60.000*	*-60.000*	*-60.000*
		74910000 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*-4.137,01*	*-1.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*	*-5.000*
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	758.216,19	504.000	445.000	495.000	540.000	580.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-280.308,87	-215.000	-725.000	-700.000	-750.000	-750.000
		78712920 Auszahlungen für Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	*-9.560,45*	*-10.000*	*-265.000*	*-55.000*	*0*	*0*
		78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*-270.748,42*	*-205.000*	*-460.000*	*-645.000*	*-750.000*	*-750.000*
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-162.098,55	-275.000	-175.000	-200.000	-50.000	-50.000

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Seite :
Datum: 15.10.2020
Uhrzeit: 20:29:46

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.			Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
		78316200 Auszahlungen für den Erwerb von Maschinen	*-157.100,65*	*-215.000*	*-75.000*	*-100.000*	*0*	*0*
		78316300 Auszahlungen für den Erwerb von technische Anlagen	*0,00*	*0*	*-10.000*	*0*	*0*	*0*
		78317200 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	*-4.997,90*	*-60.000*	*-90.000*	*-100.000*	*-50.000*	*-50.000*
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-442.407,42	-490.000	-900.000	-900.000	-800.000	-800.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-442.407,42	-490.000	-900.000	-900.000	-800.000	-800.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	315.808,77	14.000	-455.000	-405.000	-260.000	-220.000

2.11.3. THH 1 Vorbericht, Grund- und Kennzahlen

Der THH 1 entspricht dem bisher sog. Betriebshaushalt:

	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	Plan 2021	Plan 2020	Plan 2019
Einnahmen						
Sonstige Einnahmen	2.000	2.000	2.000	2.000	1.000	4.000
Sonstige Ersätze, Kostenersatz Landkreis	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000
Auflösung von Zuweisungen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	104.000
Verbandsumlage	1.465.000	1.405.000	1.325.000	1.250.000	1.249.000	1.420.000
Betriebseinnahmen	**1.615.000**	**1.555.000**	**1.475.000**	**1.400.000**	**1.398.000**	**1.651.000**
Ausgaben						
laufende Betriebsausgaben	1.010.000	990.000	955.000	930.000	869.000	945.000
Personalausgaben	244.000	241.000	238.000	235.000	240.000	213.000
sächlicher Aufwand	766.000	749.000	717.000	695.000	629.000	732.000
Abschreibungen	465.000	425.000	380.000	335.000	384.000	570.000
Kreditzinsen, sonstiger Finanzaufwand	140.000	140.000	140.000	135.000	145.000	136.000
Betriebsausgaben	**1.615.000**	**1.555.000**	**1.475.000**	**1.400.000**	**1.398.000**	**1.651.000**

Sämtliche Planansätze wurden basierend auf dem Ergebnis und der voraussichtlichen Entwicklung des laufenden Jahres fortgeschrieben und teilweise angepasst: der Personalaufwand wurde mit aktuellem Stellenplan abgeglichen und einer geringen tariflichen Steigerung hochgerechnet und der sächliche Aufwand erhöht, u.a. um vermehrt dem Unterhaltungsaufwand zuzuordnenden Pumpen- und Geräteersatz decken zu können. Die Abschreibungen wurden reduziert entsprechend der CIP-Prognose. Diese zeigen sich jedoch im weiteren Verlauf der Finanzplanung deutlich ansteigend und erhöhen die Verbandsumlage entsprechend.

Damit ergibt sich insgesamt ein annähernd gleich hohes Volumen im Betriebshaushalt wie im vorangegangenen Planjahr.

2.12. Teil-Ergebnis- und Finanzhaushalt 2 - Finanzen

2.12.1. THH 2 Ergebnishaushalt

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2021

Seite :
Datum: 15.10.2020
Uhrzeit: 13:43:59

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.			Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-130.675,44	-145.000	-135.000	-140.000	-140.000	-140.000
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	*-61.511,63*	*-75.000*	*-65.000*	*-70.000*	*-70.000*	*-70.000*
		45990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*-69.163,81*	*-70.000*	*-70.000*	*-70.000*	*-70.000*	*-70.000*
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-130.675,44	-145.000	-135.000	-140.000	-140.000	-140.000
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-130.675,44	-145.000	-135.000	-140.000	-140.000	-140.000
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-130.675,44	-145.000	-135.000	-140.000	-140.000	-140.000

**** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung*

2.12.2. THH 2 Finanzhaushalt

Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.			Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-130.675,44	-145.000	-135.000	-140.000	-140.000	-140.000
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	*-61.511,63*	*-75.000*	*-65.000*	*-70.000*	*-70.000*	*-70.000*
		75990000 Sonstige Finanzauszahlungen	*-69.163,81*	*-70.000*	*-70.000*	*-70.000*	*-70.000*	*-70.000*
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-130.675,44	-145.000	-135.000	-140.000	-140.000	-140.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-130.675,44	-145.000	-135.000	-140.000	-140.000	-140.000

**** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ****

2.12.3. THH 2 Vorbericht, Grund- und Kennzahlen

Im THH 2 - Ergebnishaushalt werden lediglich die Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen dargestellt. Näheres ergibt sich aus der in der Anlage dargestellten Schuldenübersicht.

Die Zinsen sind entsprechend dem aktuell niedrigen Zinsniveau berücksichtigt. Die sonstigen Finanzaufwendungen beziehen sich auf den anteiligen Ausgleich eines Währungskursverlustes aus Vorjahren. Dieser ist nicht gebührenrelevant.

Die vorgesehenen Kreditaufnahmen (rd. 900 T€) im THH 2 – Finanzhaushalt finanzieren die Investitionen vollständig. Da Tilgungen in Höhe von rd. 405 T€ eingeplant sind, ergibt sich eine Netto-Kreditaufnahme von rd. 495 T€.

Übersicht über Kreditbedarf und Tilgung, jeweils zum Ende des Haushaltsjahres	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	Plan 2021	Prognose 2020	Plan 2020	Ergebnis 2019
Kreditbedarf	800.000	800.000	900.000	900.000	700.000	490.000	0
Tilgung	524.000	486.000	461.000	405.000	560.000	556.000	308.455
Netto-Kreditaufnahme	276.000	314.000	439.000	495.000	140.000	-66.000	-308.455

2.13. Investitionsübersicht 2020 und Investitionsprogramm 2021 - 2024

Die vorgesehenen Investitionen im Finanzplanungszeitraum beziehen sich auf notwendigen Erneuerungs- bzw. Ertüchtigungsaufwand und haben dem Grunde nach jeweils Generalsanierungscharakter:

Übersicht Invest im Finanzplanungszeitraum 2020-2024

Ort	Vorhaben	Plan 2020	2021	2022	2023	2024
1	bewegliche Gegenstände und Aggregatersatz	60.000,00	90.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00
1	Planungsraten 1+2					
1	- Photovoltaik	25.000,00	75.000,00	100.000,00	-	-
1	- Presse	25.000,00	25.000,00	-	100.000,00	100.000,00
1	- Schlammtrocknung	25.000,00	10.000,00	-	350.000,00	400.000,00
1	Generalsanierung Messgeräte KA nach NKB neu zusätzlich in 2020 Messcontainer	70.000,00	5.000,00	-	-	50.000,00
1	Gebläse KA neu / vollständiger Austausch	-	-	-	-	-
1	BHKW neu (2 Geräte - AZ 1+2)	190.000,00	-	-	-	-
1	Planungsrate Sandfilter 4. Reinigungsstufe Ersatz/Umbau/Erweiterung Sandfilteranlage Qmax=140 l/s	-	25.000,00	100.000,00	300.000,00	200.000,00
1	Rührwerk Ersatz / neu	-	130.000,00	-	-	-
1	Deni-Zone Ersatz / neu	-	-	235.000,00	-	-
1	Faulturm Sanierung / Entleerung	-	180.000,00	-	-	-
1	Klimatisierung Labor- und Aufenthaltsraum Sanierung / Umbau Betriebsgebäude Dach/Wände/Fenster	10.000,00	265.000,00	55.000,00	-	-
1	Absturzsicherung Becken/Schnecke		10.000,00	-	-	-
2	Schwimmstoffrückhalt RÜB Weiler neu	-	-	-	-	-
2	Steuerung/Schaltschrank RÜB Worblingen neu/ergänzen	-	-	-	-	-
2	Sanierung VKB / RÜB neue Pumpen RÜB Bohlingen	-	50.000,00	310.000,00	-	-
3	Schachtsanierung Kanäle	85.000,00	35.000,00	-	-	-
Summe		**490.000,00**	**900.000,00**	**900.000,00**	**800.000,00**	**800.000,00**

Die bereits im Vorjahr geplanten Maßnahmen bestehen unverändert weiter bzw. wurden angepasst und zeitlich gestreckt, u.a. der Ersatz einer Presse und die Schlammtrocknung, da die bisherige Schlammentsorgung voraussichtlich mit einem anderen Partner fortgeführt werden kann. Es wurden auch neue Maßnahmen, beispielsweise ein Elektro-Kastenwagen, aufgenommen. Die Maßnahmen ziehen sich teilweise über mehrere Folgejahre hin. Es sind deshalb entsprechende Verpflichtungsermächtigungen, u.a. für Sanierung Betriebsgebäude und Vorklärbecken, Photovoltaik und Schlammtrocknung und neu 4. Reinigungsstufe vorgesehen. Im Planjahr soll vorrangig die Sanierung und Aufstockung des Betriebsgebäudes vorgenommen werden. Dabei ist vorgesehen das Pultdach zu nutzen bzw. zu verpachten und mit einer Photovoltaikanlage auszustatten.

Im Einzelnen sind die Maßnahmen in nachstehender Legende benannt:

Legende

bewegliche Gegenstände allg / Jahr 50 T€ zzgl. in 2021 Stapler 15 T€, in 2022 Elektro-Kastenwagenmit Werkzeugausstattung 50 T€
Sanierung VKB/RÜB Planungsrate mit VE im Folgejahr zzgl. In 2021 Zaunanlage Böhrungen/Worblingen je 15 T€ und Einbindung PLS
Fwernwirkanlage Iznnag 5 T€
Messgeräte (neu und Ersatz, u.a. Fluke)
ÜSS Scheibe neu bespannen 6 T€ und Generalüberholung alte Schlammpresse rd. 15-20 T€ (Laufzeitverlängerung bis zu Grundsatzentscheidung)
4. Reinigungsstufe Versuch Aktivkohlefilter Ergänzung/Ausbau Sandfilteranlage Planungsrate
Faulturm Sanierung/Entleerung incl. Austausch/Generalsanierung Umwälzpumpen (Gehäuse und Laufrad)
Sanierung/Umbau/Aufstockung Gebäude mit Schwarz/Weiß-Räumen und Photovoltaikdach - Pachtmodell Betreiber mit VE im Folgejahr

Moos, den

Baumert	Mundhaas	Leibing
Verbandsvorsitzender	Geschäftsführer	Fachbeamter für das Finanzwesen

3. Anlagen

3.1. Haushaltsquerschnitt Ergebnishaus

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

	Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts	Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalaufwendungen (KoGr 40,41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferaufwendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen aus internen Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Summe Spalten 1 bis 9)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Abwasserbeseitigung	1.400.000	0	235.000	609.000	0	421.000	0	0	0	135.000
2	Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	0	0	135.000	0	0	0	-135.000
Summe		1.400.000	0	235.000	609.000	0	556.000	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts" ***

3.2. Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

Hauhaltsquerschnitt des Finanzhaushalts 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

	Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts	anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3)	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittel-überschuss/-bedarf (Summe Spalten 1-3,5,6)	Verpflichtungs-ermächtigungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Abwasserbeseitigung	445.000	0	900.000	-455.000	0	0	-455.000	-365.000
2	Allgemeine Finanzwirtschaft	-135.000	0	0	-135.000	900.000	405.000	360.000	0
Summe		310.000	0	900.000	-590.000	900.000	405.000	-95.000	-365.000

*** Ende der Liste "Hauhaltsquerschnitt des Finanzhaushalts" ***

3.3. Investitionsübersicht CIP

Investitionsübersicht 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.		Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Ansatz Vorjahr zzgl. Ermächtigungs-übertragungen aus Vorvorj. 2020	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Verpflichtungs-ermächtigungen Haushaltsjahr 2021	Planung Haushaltsjahr +1 2022	Planung Haushaltsjahr +2 2023	Planung Haushaltsjahr +3 2024	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
950001	Schwimmstoffrückhalt Weiler										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.673,94	60.673,94	60.673	0	0	0	0	0	0	0
	78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*60.673,94*	*60.673,94*	*60.673*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	60.673,94	60.673,94	60.673	0	0	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-60.673,94	-60.673,94	-60.673	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	60.673,94	60.673,94	60.673	0	0	0	0	0	0	0
950002	Generalsanierung VKB/RÜB										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	360.000,00	0,00	0	0	50.000	310.000	310.000	0	0	0
	78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*360.000,00*	*0,00*	*0*	*0*	*50.000*	*310.000*	*310.000*	*0*	*0*	*0*
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	360.000,00	0,00	0	0	50.000	310.000	310.000	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-360.000,00	0,00	0	0	-50.000	-310.000	-310.000	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	360.000,00	0,00	0	0	50.000	310.000	310.000	0	0	0
950003	Generalsanierung Kanäle										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	120.000,00	85.000,00	0	85.000	35.000	0	0	0	0	0
	78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*120.000,00*	*85.000,00*	*0*	*85.000*	*35.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	120.000,00	85.000,00	0	85.000	35.000	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-120.000,00	-85.000,00	0	-85.000	-35.000	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	120.000,00	85.000,00	0	85.000	35.000	0	0	0	0	0
960002	Generalsanierung Rührwerk										
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	130.000,00	0,00	0	0	130.000	0	0	0	0	0
	78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*130.000,00*	*0,00*	*0*	*0*	*130.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	130.000,00	0,00	0	0	130.000	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-130.000,00	0,00	0	0	-130.000	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	130.000,00	0,00	0	0	130.000	0	0	0	0	0
960007	Generalsanierung Faulturm										

Investitionsübersicht 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.			Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Ansatz Vorjahr zzgl. Ermächtigungs-übertragungen aus Vorvorj. 2020	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Verpflichtungs-ermächtigungen Haushaltsjahr 2021	Planung Haushaltsjahr +1 2022	Planung Haushaltsjahr +2 2023	Planung Haushaltsjahr +3 2024	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
960007		Generalsanierung Faulturm										
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	180.000,00	0,00	0	0	180.000	0	0	0	0	0
		78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*180.000,00*	*0,00*	*0*	*0*	*180.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	180.000,00	0,00	0	0	180.000	0	0	0	0	0
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-180.000,00	0,00	0	0	-180.000	0	0	0	0	0
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	180.000,00	0,00	0	0	180.000	0	0	0	0	0
960008		Generalsanierung Betriebsgebäude										
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	320.000,00	0,00	0	0	265.000	55.000	55.000	0	0	0
		78712920 Auszahlungen für Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	*320.000,00*	*0,00*	*0*	*0*	*265.000*	*55.000*	*55.000*	*0*	*0*	*0*
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	320.000,00	0,00	0	0	265.000	55.000	55.000	0	0	0
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-320.000,00	0,00	0	0	-265.000	-55.000	-55.000	0	0	0
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	320.000,00	0,00	0	0	265.000	55.000	55.000	0	0	0
965001		Generalsanierung Messgeräte KA										
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	174.041,30	119.041,30	49.041	70.000	5.000	0	0	0	50.000	0
		78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*174.041,30*	*119.041,30*	*49.041*	*70.000*	*5.000*	*0*	*0*	*0*	*50.000*	*0*
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	174.041,30	119.041,30	49.041	70.000	5.000	0	0	0	50.000	0
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-174.041,30	-119.041,30	-49.041	-70.000	-5.000	0	0	0	-50.000	0
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	174.041,30	119.041,30	49.041	70.000	5.000	0	0	0	50.000	0
965003		Generalsanierung Belüftung Biologie, Schaltschrank und Garage Probenahme Auslauf Sandfilter										
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	235.000,00	0,00	0	0	0	0	235.000	0	0	0
		78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*235.000,00*	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*235.000*	*0*	*0*	*0*
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	235.000,00	0,00	0	0	0	0	235.000	0	0	0
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-235.000,00	0,00	0	0	0	0	-235.000	0	0	0
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	235.000,00	0,00	0	0	0	0	235.000	0	0	0

Investitionsübersicht 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.			Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Ansatz Vorjahr zzgl. Ermächtigungs-übertragungen aus Vorvorj. 2020	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Verpflichtungs-ermächtigungen Haushaltsjahr 2021	Planung Haushaltsjahr +1 2022	Planung Haushaltsjahr +2 2023	Planung Haushaltsjahr +3 2024	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
965003		Generalsanierung Belüftung Biologie, Schaltschrank und Garage Probenahme Auslauf Sandfilter										
965004		Generalsanierung Presse										
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	250.000,00	25.000,00	0	25.000	25.000	0	0	100.000	100.000	0
		78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*250.000,00*	*25.000,00*	*0*	*25.000*	*25.000*	*0*	*0*	*100.000*	*100.000*	*0*
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	250.000,00	25.000,00	0	25.000	25.000	0	0	100.000	100.000	0
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-250.000,00	-25.000,00	0	-25.000	-25.000	0	0	-100.000	-100.000	0
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	250.000,00	25.000,00	0	25.000	25.000	0	0	100.000	100.000	0
965005		Generalsanierung Schlammtrocknung										
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	785.000,00	25.000,00	0	25.000	10.000	0	0	350.000	400.000	0
		78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*785.000,00*	*25.000,00*	*0*	*25.000*	*10.000*	*0*	*0*	*350.000*	*400.000*	*0*
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	785.000,00	25.000,00	0	25.000	10.000	0	0	350.000	400.000	0
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-785.000,00	-25.000,00	0	-25.000	-10.000	0	0	-350.000	-400.000	0
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	785.000,00	25.000,00	0	25.000	10.000	0	0	350.000	400.000	0
965006		Generalsanierung Sandfilteranlage										
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	625.000,00	0,00	0	0	25.000	0	100.000	300.000	200.000	0
		78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	*625.000,00*	*0,00*	*0*	*0*	*25.000*	*0*	*100.000*	*300.000*	*200.000*	*0*
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	625.000,00	0,00	0	0	25.000	0	100.000	300.000	200.000	0
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-625.000,00	0,00	0	0	-25.000	0	-100.000	-300.000	-200.000	0
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	625.000,00	0,00	0	0	25.000	0	100.000	300.000	200.000	0
967001		Gasmotor BHKW										
12		Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	347.100,65	347.100,65	157.100	190.000	0	0	0	0	0	0
		78316200 Auszahlungen für den Erwerb von Maschinen	*347.100,65*	*347.100,65*	*157.100*	*190.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	347.100,65	347.100,65	157.100	190.000	0	0	0	0	0	0
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-347.100,65	-347.100,65	-157.100	-190.000	0	0	0	0	0	0
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	347.100,65	347.100,65	157.100	190.000	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2021

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.			Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ergebnis Vorvorjahr 2019	Ansatz Vorjahr zzgl. Ermächtigungs-übertragungen aus Vorvorj. 2020	Ansatz Haushaltsjahr 2021	Verpflichtungs-ermächtigungen Haushaltsjahr 2021	Planung Haushaltsjahr +1 2022	Planung Haushaltsjahr +2 2023	Planung Haushaltsjahr +3 2024	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
967001		Gasmotor BHKW										
967002		Photovoltaik										
12		Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	200.000,00	25.000,00	0	25.000	75.000	0	100.000	0	0	0
		78316200 Auszahlungen für den Erwerb von Maschinen	*200.000,00*	*25.000,00*	*0*	*25.000*	*75.000*	*0*	*100.000*	*0*	*0*	*0*
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	200.000,00	25.000,00	0	25.000	75.000	0	100.000	0	0	0
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-200.000,00	-25.000,00	0	-25.000	-75.000	0	-100.000	0	0	0
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	200.000,00	25.000,00	0	25.000	75.000	0	100.000	0	0	0

*** Ende der Liste "Investitionsübersicht" ***

3.4. Stellenplan

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2021
Teil A: Beamte

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich	
		Insgesamt	darunter				Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020	Vermerke, Erläuterungen (z.B. Aufwandsentschädigung)
			mit Zulage	Sonder-schlüssel	Leerstellen	Stellen 2020		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung -								
Verbandsvorsitzender	ehrenamtlich	1,0				1,0	1,0	
Höherer Dienst	B 4 -							
	B 2							
	A 16							
	A15							
	A14							
Gehobener Dienst	A 13							
	A 12							
	A 11							
	A 10							
	A 9							
Mittlerer Dienst	A 9							
	...							
	A 5							
Insgesamt		1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	
II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen								
Insgesamt (A I und A II)		1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	

		Teil B: Beschäftigte						
Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich	
		Insgesamt	darunter				Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020	Vermerke, Erläuterungen (z.B. Aufwandsentschädigung)
			mit Zulage	Sonder-schlüssel	Leerstellen	Stellen 2020		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Entgeltgruppe bzw. Sondertarif	EG 15							
	EG 14							
	EG 13							
	EG 12							
	EG 11							
	EG 10							
	EG 9c							
	EG 9b							
	EG 9a	1,00				1,0	1,0	
	EG 8	1,00				1,0	1,0	
	EG 7							
	EG 6							
	EG 5	1,00						
	EG 4					1,0	1,0	
	EG 3							
	EG 2							
	EG 1							
Insgesamt (B)		3,0				3,0	3,0	
Beschäftigte insgesamt (A+B) ohne A II		4,0				4,0	4,0	
mit A II		4,0				4,0	4,0	

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte

I. Beamte

Teilhaushalt	Bürgermeister, Beigeordnete	Höherer Dienst						gehobener Dienst					mittlerer Dienst	Vermerke, Erläuterungen (z.B. Aufwandsentschädigung)[5]
		B 4	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9 ...	
TH 1 - Abwasserbeseitigung TH 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft														

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte

II. Beschäftigte

Teilhaushalt	EG 15	EG 14	EG 13	EG 12	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2	EG 1	P	E	Vermerke, Erläuterungen (z.B. Aufwandsentschädigung)
TH 1 - Abwasserbeseitigung								1	1			1					3	1	
TH 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft																			

Teil D: - nachrichtlich - Ehrenbeamte sowie Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl 2021	Vorgesehen im Jahr 2020	Beschäftigt am 30. Juni 2020	Erläuterungen
Bürgermeister Ortsvorsteher ...					
Insgesamt					

II. Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung / Besoldungsgruppe	Zahl 2021	Vorgesehen im Jahr 2020	Beschäftigt am 30. Juni 2020	Erläuterungen
Referendare im Beamtenverhältnis auf Widerruf	Anwärterbezüge				
Inspektoranwärter	Anwärterbezüge				
Sekretäranwärter	Anwärterbezüge				
Sonstige Beamte auf Widerruf					
Auszubildende in öffentlich-rechtlichen Ausbildungsverhältnissen	TVAöD Ausbildungs-vergütung				
Auszubildende in privatrechtlichen Ausbildungsverhältnissen	Ausbildungsvergütung				
Praktikanten					
Insgesamt		0,00	0,00	0,00	

3.5. Finanzwirtschaftliche Übersichten

3.5.1. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

CIP Kommunale Finanz-Software

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2021

Seite :
Datum: 15.10.2020
Uhrzeit: 13:43:59

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2022	2023	2024	2025	2026 ff.
Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
2021	365.000	365.000	0	0	0	0
Summe:	365.000	365.000	0	0	0	0
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		900.000	0	0	0	.

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

3.5.2. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (inclusive Kassenkredite)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1.1 **Anleihen**		
1.2 **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**		
1.2.1 Bund		
1.2.2 Land		
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände		
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen		
1.2.5 Kreditinstitute	6.018	6.513
1.2.6 sonstige Bereiche [1)]		
1.3 **Kassenkredite**		
1.4. **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**		
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	6.018	6.513

Nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung *(Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)*

2.1 Anleihen		
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
2.3 Kassenkredite		
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen		
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
3.3 Kassenkredite		
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	0	0
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		
3. Konsolidierte Gesamtschulden	6.018	6.513

3.5.3. Übersicht der Kredite

Gläubiger / Nr.	Aufnahme Jahr	Ursprüngl. Betrag €	Stand zu Beginn des HJ €	Schuldendienst				
				Lauf-zeit	Zins-satz %	im Haushaltsplan vorgesehen		
						Zinsen €	Tilgung €	Gesamt €
LB BW (Fremdwährungskredit 3.482.000 CHF) *Tilgung Wechselkurs anteilig aus Umschuldung*	1995-99	3.000.000	2.414.046	30.01.25	1,18	28.486 *66.098*	186.914 *120.816*	215.400
L Bank BW (557.7000215)	2006	330.000	106.670	15.02.26	3,05	3.105	19.420	22.525
KfW Bank (5740872)	2011	450.000	237.125	15.08.31	2,61	5.973	22.060	28.033
KfW Bank (11160183)	2016	385.000	240.616	15.11.25	0,24	534	48.128	48.662
L-Bank (557.8008481)	2013	200.000	56.250	15.02.23	0,69	323	25.000	25.323
KfW Bank (13388662)	2016	930.000	787.913	15.05.26	0,52	3.996	51.668	55.664
KfW Bank (14543049)	2017	1.000.000	1.000.000	02.11.47	0,66	6.552	38.464	45.016
KFW Bank (13563127)	2018	575.000	575.000	15.08.28	0,38	2.014	71.876	73.890
Kreditermächtigung	2019	350.000	350.000	10 J	0,01	35	0	35
Kreditermächtigung	2020	490.000	250.000	10 J	0,01	49	0	49
Kreditermächtigung	2021	900.000		10 J	0,01	90	0	90
Kontokorrentzinsen								
		8.610.000	6.017.620			51.157	397.432	514.687

3.5.4. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen 2021

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen 2021

Seite :
Datum: 15.10.2020
Uhrzeit: 13:43:59

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021
	€	€
1. Ergebnisrücklagen	0	0
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des orgentlichen Ergebnisses	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	0	0

**** Ende der Liste "Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen" ****

3.5.5. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten [1]	Finanzhaushalt Vorjahr 2020 EUR	Finanzhaushalt Haushaltsjahr 2021 EUR	Finanzplanung Haushaltsjahr 2022 EUR	Finanzplanung Haushaltsjahr 2023 EUR	Finanzplanung Haushaltsjahr 2024 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn [2]					
2	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn [3]					
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn [4]					
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**					
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre					
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr [5]					
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)					
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) [6]	-197.000	-95.000	-106.000	-86.000	-84.000
9	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	390.673	295.673	189.673	103.673	19.673
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden					
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden					
12	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	390.673	295.673	189.673	103.673	19.673
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		**21.000**	**21.000**	**22.000**	**23.000**

Übersicht über den Zahlungsmittelbestand / -bedarf, Liquidität, Kreditbedarf und Tilgung	Plan 2024	Plan 2023	Plan 2022	Plan 2021	Prognose 2020	Plan 2020	Ergebnis 2019
Zahlungsmittelbestand, Anfang Haushaltsj.	103.673	189.673	295.673	390.673	290.673	452.000	848.994
Zahlungsmittelbedarf /-überschusslaufend	440.000	400.000	355.000	310.000	310.000	359.000	627.541
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss Invest	-800.000	-800.000	-900.000	-900.000	-350.000	-490.000	-442.407
Veränderung Zahlungsmittelbestand	-84.000	-86.000	-106.000	-95.000	100.000	-131.000	185.133
Liquidität / Endbestand an Zahlungsmitteln	**19.673**	**103.673**	**189.673**	**295.673**	**390.673**	**255.000**	**725.673**
Kreditbedarf	800.000	800.000	900.000	900.000	700.000	490.000	0
Tilgung	524.000	486.000	461.000	405.000	560.000	556.000	308.455
Netto-Kreditaufnahme	**276.000**	**314.000**	**439.000**	**495.000**	**140.000**	**-66.000**	**-308.455**

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.534.691	1.373.000	1.375.000	1.450.000	1.530.000	1.590.000
Ausz. aus lfd. Verwaltungsttätigkeit	-907.151	-1.014.000	-1.065.000	-1.095.000	-1.130.000	-1.150.000
Zwischensumme lfd. Verw.tätigkeit	**627.541**	**359.000**	**310.000**	**355.000**	**400.000**	**440.000**
Einz. Aus Invest	0	0	0	0	0	
Ausz. Aus Invest	-442.407	-490.000	-900.000	-900.000	-800.000	-800.000
Zwischensumme Invest	**185.133**	**-131.000**	**-590.000**	**-545.000**	**-400.000**	**-360.000**
Einz. Kreditaufnahme		490.000	900.000	900.000	800.000	800.000
Ausz. Kredittilgung	-308.455	-556.000	-405.000	-461.000	-486.000	-524.000
Zwischensumme Fremdfinanzierung	-308.455	-66.000	495.000	439.000	314.000	276.000
Summe Änderung Finanzmittelbestand	-123.321	-197.000	-95.000	-106.000	-86.000	-84.000

3.5.6. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis VVJ (HJ -2) 3	Planung VJ (HJ -1) 4	Planung HJ 5	Planung HJ+1 6	Planung HJ+2 7	Planung HJ+3 8
E R T R A G S L A G E							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	0	0	0
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%						
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€			0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW			0	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%						
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
F I N A N Z L A G E							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	627.541	359.000	310.000	355.000	400.000	440.000
Betrag je Einwohner	€/EW	31,38	17,95	15,50	17,75	20,00	22,00
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	308.455	556.000	405.000	461.000	486.000	524.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	319.086	-197.000	-95.000	-106.000	-86.000	-84.000
Betrag je Einwohner	€/EW	15,95	-9,85	-4,75	-5,30	-4,30	-4,20
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€			21.620	21.080	22.110	22.110
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	725.373	452.000	295.673	189.673	103.673	19.673
K A P I T A L L A G E							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	963.173					
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	689.564					
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	13,00%					
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	87,00%					
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	14,42%					
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	5.956.437					
Betrag je Einwohner	€/EW	297,82					
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-308.455	-66.000	495.000	439.000	314.000	276.000