

Abwasserverband „Radolfzeller Aach“

Landkreis Konstanz

Sitz Moos

Mitgliedsgemeinden

Moos – Radolfzell – Rielasingen-Worblingen – Singen



**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan 2026**

Abwasserverband „Radolfzeller Aach“

Haushalt 2026

Inhaltsverzeichnis

1.	Haushaltssatzung.....	7
2.	Vorbericht.....	9
2.1.	Allgemeine Angaben.....	9
2.2.	Organe des Verbands	9
2.3.	Organisation des Verbandes.....	10
2.4.	Aufgaben des Verbandes	10
2.5.	Finanzierung des Verbandes	11
2.6.	Haushaltsjahr 2024 - Ergebnis	12
	Zusammenfassende Darstellung der Ergebnisrechnung (Betriebshaushalt)	13
2.7.	Haushaltsjahr 2025 - Prognose	15
3.	Haushaltsjahr 2026.....	16
3.1.	Allgemeines zum Haushaltsrecht.....	16
3.2.	Aufbau und Gliederung des Haushaltes der Gemeinde nach NKHR	17
3.3.	Produkt- und Kostenstellenübersicht	18
3.4.	Haushaltsausgleich.....	19
3.5.	Gesamt-Ergebnishaushalt.....	20
3.5.1.	Vorbericht.....	20
3.5.2.	Umlageberechnung.....	21
3.5.3.	Gesamt-Ergebnishaushalt (Gewinn- und Verlustrechnung - GuV)	22
3.6.	Gesamt- Finanzhaushalt	23
3.6.1.	Vorbericht Gesamt-Finanzhaushalt.....	23
3.7.	Teil-Ergebnis- und Finanzhaushalt 1 - Abwasserreinigung.....	27
3.7.1.	THH 1 Ergebnishaushalt	27
3.7.2.	THH 1 Finanzhaushalt	30
3.8.	Teil-Ergebnis- und Finanzhaushalt 2 - Finanzen	35
3.8.1.	THH 2 Ergebnishaushalt	35
3.8.2.	THH 2 Finanzhaushalt	36
3.9.	Investitionsübersicht 2026 und Investitionsprogramm 2026 - 2029.....	37
4.	Anlagen	38
4.1.	Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt.....	38
4.2.	Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt	40
4.3.	Investitionsübersicht CIP	42
4.4.	Stellenplan.....	50
4.5.	Finanzwirtschaftliche Übersichten.....	52
4.5.1.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	52
4.5.2.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (inclusive Kassenkredite).....	53
4.5.3.	Übersicht der Kredite	54
4.5.4.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen 2026	55
4.5.5.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen 2026	55
4.5.6.	Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität.....	56
4.5.7.	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit.....	57

1. Haushaltssatzung

Abwasserverband „Radolfzeller Ach“ Moos**Kreis Konstanz**

- Körperschaft des öffentlichen Rechts -

Haushaltssatzung 2026

Die Verbandsversammlung hat am 01.12.2025 aufgrund des § 5 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und des § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg folgende Haushaltssatzung für das Jahr 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	1.804.000
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	1.804.000
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 **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.773.000
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.393.000
2.3	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	380.000
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	770.000
2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-770.000
2.7	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-390.000
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	770.000
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	502.000
2.10	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	268.000
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-122.000

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 770.000 EUR,

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 300.000 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 1.570.000 EUR

Moos, den

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 Verbandsatzung 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

Simon Gröger, Oberbürgermeister,
Michael Gnädig, Petra Ohmer, Dr. Robert Böhm, Dieter Schönbacher

Singen

Bernd Häusler, Oberbürgermeister
Christian Stoffel

Moos

Patrick Krauss, Bürgermeister
Anja Fuchs, Oliver Fröhlich, Artur Fritz

Rielasingen-Worblingen

Ralf Baumert, Bürgermeister
Rudolf Caserotto, Holger Reutemann, Hermann Wieland, Alexander Hofer, Reinhard Zedler, Dagmar Eisenhart

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 Sven Leibing. Stellvertretende Geschäftsführerin und Protokollführerin ist Melanie Grundler.

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, 2 Sandfiltertürme, 2 Aktivkohlefilter
- Faulturm, Faulgasbehälter,
- 2 Blockheizkraftwerke mit 33 kW elektrischer Leistung zur Faulgasverwertung, seit 30.10.2020,
- Brauchwassergewinnungsanlage
- 5 PV-Anlagen mit einer Gesamtleistung von 104 kWp

In den Jahren 2016 und 2017 wurde die Kläranlage um ein zusätzliches Nachklärbecken erweitert. Damit konnte eine Zweistraßigkeit auf der Anlage erzielt werden.

Der Verband beschäftigt für den Betrieb der Kläranlage und für die Betreuung der Außenanlagen fünf Mitarbeiter.

Technischer Betriebsleiter ist Abwassermeister Michael Blazej. Mit drei weiteren Vollzeitkräften und einer Haushilfskraft werden die Aufgaben der Abwasserbeseitigung erfüllt.

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 2024 - Ergebnis

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			Passiva		
	Rechnungsjahr	Vorjahr		Rechnungsjahr	Vorjahr
1. Vermögen			1. Eigenkapital		
1.1 immaterielles Vermögen	55.014,00	60.908,00	1.1 Basiskapital	1.795.441,89	689.563,59
1.2 Sachvermögen	7.339.224,77	7.229.909,47	2. Sonderposten		
1.3 Finanzvermögen	91.556,19	574.770,42	2.1 für Investitionszuweisungen	151.814,00	173.656,00
Summe Vermögen	7.485.794,96	7.865.587,89	3. Rückstellungen	95.555,00	85.555,00
2. Abgrenzungsposten	474.325,24	-	4. Verbindlichkeiten		
			4.2 Verbindlichkeiten aus Kredit	5.534.105,46	6.609.752,92
			4.4 aus Lieferung und Leistung	146.048,36	1.774,31
			4.5 aus Transferleistungen	135.673,76	198.280,20
			4.6 Sonstige	101.481,73	107.005,87
			Summe Verbindlichkeiten	5.917.309,31	6.916.813,30
Bilanzsumme Aktiva	7.960.120,20	7.865.587,89	Bilanzsumme Passiva	7.960.120,20	7.865.587,89

Durch die Aufstockung und Generalsanierung des Betriebsgebäudes (Anlage im Bau), sowie der Errichtung des Carports steigt das Anlagevermögen entsprechend an. Des Weiteren wurden die Belüfterplatten der Biologie komplett ausgetauscht. Ebenso wurde ein Anhänger für den Transport des Stromerzeugers beschafft. Als weiteres bewegliches Vermögen wurde ein digitales Flipchart sowie ein Hochdruckreiniger angeschafft.

Die Investitionen werden satzungsgemäß zu 100 Prozent fremdfinanziert. Eine Kreditaufnahme für diese Investitionen ist im Rechnungsjahr 2024 noch nicht erfolgt.

Die Aufnahme erfolgt dann Anfang 2025.

Neben den vorgenannten Zugängen (rd. 498 T€) verändern die Abschreibungen (rd. 395 T€) die Summe des Anlagevermögens, dieses zeigt sich dennoch um rd. 104 T€ erhöht.

Im Zusammenhang mit der Zinsfestschreibung für die Restlaufzeit des umgeschuldeten CHF-Kredits bei der Sparkasse Hegau-Bodensee wurde festgestellt, dass die Rückzahlungsverpflichtung gegenüber der Sparkasse wesentlich geringer ist als in der vorhandenen Buchführung abgebildet. Der im Verwaltungs-/Ergebnishaushalt gebuchte Kursverlust wurde bisher nicht als Kredittilgung berücksichtigt.

In Absprache mit der Gemeindeprüfanstalt und der Kommunalaufsicht wurden nun im Jahresabschluss 2024 die erforderlichen Berichtigungen vorgenommen.

Zunächst wurde der Kreditstand um die kamerale Höhe des Kursverlusts der Jahre 2016 – 2018 um 201.705,77 € reduziert und gegen das Konto „Berichtigung der Eröffnungsbilanz“ gebucht. Dadurch erhöht sich der Bestand des Basiskapitals.

Bis zur endgültigen Tilgung entsteht für den Zeitraum 2019 – 2031 ein Aufwand für den Wechselkursverlust in Höhe von 900.521,53 €. Dieser Aufwand ist als Abgrenzungsposten darzustellen und erhöht in diesem Zusammenhang das Basiskapital.

Für die doppelten Jahre 2019 – 2024 wurde der Abgrenzungsposten um 426.196,29 € aufgelöst und gegen die bestehenden Kreditverpflichtungen gebucht.

Bei der Eröffnungsbilanzerstellung wurde eine bisher erfolgte Tilgungsleistung nicht berücksichtigt, so dass hier noch eine Korrektur um 3.651 € zu erfolgen hatte. Diese Buchung erhöhte ebenfalls das Basiskapital.

Nach diesen Korrekturen passen die Rückzahlungsverpflichtungen mit der Summe der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen überein.

Das Basiskapital erhöht sich somit auf 1.795.441,89 € und verteilt sich auf die Mitglieder wie folgt:

Anteil der Verbandsmitglieder am Eigenkapital nach § 4 der Verbandssatzung		1.795.441,89
Stadt Radolfzell	28,50%	511.700,94
Stadt Singen	10,50%	188.521,40
Gemeinde Moos	21,50%	386.020,01
Gemeinde Rielasingen-Worbl.	39,50%	709.199,55
	100,00%	1.795.441,89

Die Ergebnisrechnung (Betriebshaushalt) schließt ausgeglichen ab. Der Werteverzehr wurde damit erwirtschaftet, erhaltene Zuschüsse dabei aufgelöst und fällige Kredite plangemäß getilgt.

Zusammenfassende Darstellung der Ergebnisrechnung (Betriebshaushalt)

Die Betriebskostenabrechnung stellt sich im Vergleich mehrerer Jahre wie folgt dar:

	2024	2023	2022	2021	2020
Erträge					
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	1.358.326,23	1.345.719,80	1.293.531,37	1.171.804,12	1.200.707,59
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	21.842,00	24.128,00	25.275,00	25.275,00	25.275,00
Erträge aus Verkauf	7.435,76	7.279,06	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	164,00	41,00	82,00	266,50
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	1.527,03	
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	233.635,67	231.524,71	183.070,86	190.835,96	147.739,12
Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Negative Zinsen	551,24	584,40	617,56	0,00	0,00
Zinserträge	3.207,54				
ordentliche Erträge	1.624.998,44	1.609.399,97	1.502.535,79	1.389.524,11	1.373.988
Aufwendungen					
laufende Betriebsausgaben	1.067.333,42	1.083.937,02	1.015.541,99	896.473,70	895.675
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	394.488,11	381.732,77	370.565,67	377.124,37	351.333
Kreditzinsen und Kursverlust Fremdwährungskredit	163.176,91	143.730,18	116.428,13	115.926,04	126.980
ordentliche Aufwendungen	1.624.998,44	1.609.399,97	1.502.535,79	1.389.524,11	1.373.988

	Rechnungs- ergebnis 2024	Haushalts- plan 2024	+ mehr - weniger	Rechnungs- ergebnis 2023
1	2	3	4	2
	€	€	€	€
<u>Ertrag</u>				
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.380.168,23	1.521.000,00	-140.831,77	1.369.847,80
Entgelte für die Benutzung/Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen	0,00	1.000,00	-1.000,00	164,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	241.071,43	146.000,00	95.071,43	238.803,77
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
negative Zinsen	3.758,78	0,00	3.758,78	584,40
Summe ordentliche Erträge	1.624.998,44	1.668.000,00	-43.001,56	1.609.399,97
<u>Aufwand</u>				
Personalaufwendungen	309.981,66	317.000,00	-7.018,34	285.146,40
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	719.812,39	715.000,00	4.812,39	748.876,91
Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.539,37	51.000,00	-13.460,63	49.913,71
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	163.176,91	193.000,00	-29.823,09	143.730,18
Bilanzielle Abschreibungen	394.488,11	392.000,00	2.488,11	381.732,77
Summe ordentliche Aufwendungen	1.624.998,44	1.668.000,00	-43.001,56	1.609.399,97
ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Der Ergebnishaushalt schließt mit rd. -43 T€ niedriger als geplant ab.

Die Personalaufwendungen lagen mit rd. -7 T€ knapp unterhalb des Planansatzes. Die Arbeitszeitreduzierung eines Mitarbeiters war der Grund hierfür.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zeigen sich um rd. 5 T€ höher als geplant.

Die Unterhaltungsaufwendungen der ARA betragen rd. 112 T€. Darin beinhaltet ist die Rückstellungsaufhebung von 60 T€ sowie die Neubildung für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 70 T€. Die Bewirtschaftung der Anlage viel um rd. 16 T€ geringer aus als geplant. Unter anderem eine höhere Eigenstromproduktion und damit geringerer Fremdbezug an Energie sind Ursache hierfür.

Hingegen lagen die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen um 15 T€ über dem Planansatz. Höhere Aufwendungen für die Kanalreinigung trug zur Überschreitung des Planansatzes bei.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden um rd. -13 T€ niedriger in Anspruch genommen. Im Bereich Steuern und Versicherungen wurden die Planansätze nicht benötigt.

Die Zinsaufwendungen lagen auf Grund der nicht getätigten Kreditaufnahme um 30 T€ niedriger als geplant.

Die Abschreibungen betragen fast plangemäß 394 T€ (+2 T€).

Die Rückstellung für die Abwasserabgabe wurde erfolgswirksam aufgelöst und in gleicher Höhe erneut gebildet. Anrechenbare investive Maßnahmen sind noch keine berücksichtigt.

Die Abwassermenge der Deponie lag im vergangenen Jahr um 10.690 cbm höher als im Vorjahr. Durch die höherer Abwassermenge und dem gestiegenem Entsorgungspreis ergab sich eine deutliche Nachzahlung von rd. 58 T€ des Landkreises

Der höhere Kostenersatz des Landkreises führt zu einer entsprechenden Entlastung der Mitgliedsumlagen. Die Erstattungsbeträge liegen aus diesem Grund höher als prognostiziert.

2.7. Haushaltsjahr 2025 - Prognose

Im Ergebnishaushalt ist eine leichte Verbesserung zu erwarten. Die Personalkosten liegen um rd. 12 T€ unter dem Planansatz. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden die Planansätze insgesamt um rd. 37 T€ unterschritten. Für die Unterhaltung der ARA werden der Planansatz und die gebildete Rückstellung in Anspruch genommen. Durch die Sanierung des Vorklärbeckens kam es zu einem erhöhten Strombedarf in der Biologie, so dass trotz guter Eigenstromerzeugung die Bewirtschaftungskosten hier wohl über dem Plan liegen werden. Die Zinsaufwendungen liegen mit rd. 24 T€ unterhalb des Planansatzes. Die für 2025 geplante Kreditaufnahme wird wohl erst zum Jahresende erfolgen und nur eine geringe Zinslast für das laufende Jahr mit sich bringen. Die sonstigen Aufwendungen werden um rd. 38 T€ höher ausfallen als geplant.

Die Abschreibungen werden voraussichtlich um rd. 22 T€ höher liegen als geplant. Insgesamt reduzieren sich die ordentlichen Aufwendungen um -13 T€.

Die Erträge aus Verkauf und Kostenerstattungen werden voraussichtlich um 56 T€ höher ausfallen als geplant. Im Wesentlichen ist eine höhere Erstattung des Landkreises für die Deponie Rickelshausen zu erwarten.

Durch die höheren externen Erträge und die geringeren Aufwendungen ist derzeit mit einer Umlagereduzierung von rd. 69 T€ zu rechnen.

Die Aufstockung des Betriebsgebäudes und die energetische Sanierung des Erdgeschosses sind inzwischen fertiggestellt.

Die Generalsanierung des Vorklärbeckens und des Regenüberlaufbeckens sind erfolgt.

Die Generalsanierung/Erweiterung des Gasspeichers wurde für das laufende Jahr zurück gestellt und für 2026 neu veranschlagt.

Die dadurch frei gewordenen Haushaltsmittel wurden unter anderem für die Generalsanierung des Schaltschranks am RÜB Bohlingen verwendet.

Derzeit ist von einem Investitionsvolumen von 389 T€ auszugehen. Investitionen waren in Summe mit 591 T€ geplant.

Derzeit gehen wir davon aus, dass eine Kreditaufnahme in Höhe von 389.000 € erforderlich sein wird.

Die Liquidität des Verbandes verbessert sich auf voraussichtlich rd. 240.000€.

3. Haushaltsjahr 2026

3.1. Allgemeines zum Haushaltsrecht

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR)

Der Abwasserverband „Radolfzeller Aach“ hat zum 01. Januar 2019 auf das Rechnungswesen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) umgestellt. 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 Erträge** 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.

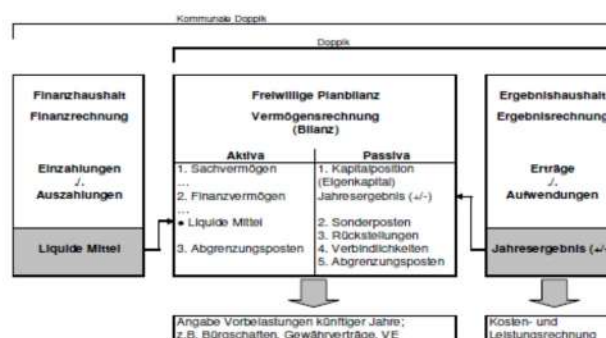
2. Finanzhaushalt / Finanzrechnung

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 wird die Verwendung des gemeindlichen Kapitals und die Herkunft der Mittel gegenübergestellt. So wird das Vermögen der Gemeinde erkennbar.

Integrierte 3 Komponenten-Verbundrechnung



3.2. 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

3.3. 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
			538000 Abwasserbeseitigung	1550 Kostenersatz Landkreis
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

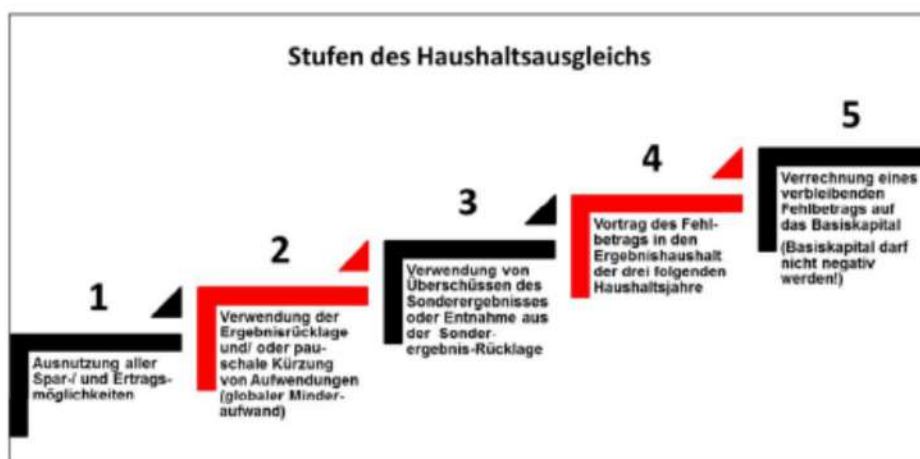
3.4. Haushaltsausgleich

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:



Nach Auslaufen der Übergangsfrist zum 31.12.2019 sind nunmehr obenstehende Stufen hinsichtlich des Haushaltsausgleichs einzuhalten.

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.

3.5. Gesamt-Ergebnishaushalt

3.5.1. Vorbericht

Der Ergebnishaushalt enthält ordentliche Erträge in Höhe von 1.804.000 Euro und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.804.000 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 Personalkosten erhöhen sich um rd. 20 T€, berücksichtigen eine zu erwartende Tarifsteigerung von 3,0 Prozent und beinhaltet die neu ausgewiesene Ausbildungsstelle.

Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich die Planansätze insgesamt um rd. 34 T€. Die Erfahrungen der vergangenen Jahre zeigen, dass immer wieder Aggregate einzeln ausgetauscht werden müssen und damit laufenden Unterhaltungsaufwand im Ergebnishaushalt darstellen. Dem entsprechend wurden die Planansätze für die Unterhaltung der ARA angepasst. Bei den Kosten für Energie erwarten wir eine Stabilisierung und mit den weiteren energieproduzierenden Maßnahmen langfristig auch eine Reduktion der Energiekosten.

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wurden entsprechend der aktuellen Entwicklungen veranschlagt. In den Folgejahren ist eine drei prozentige Steigerungen bei den Sachaufwendungen berücksichtigt.

Die Zinsaufwendungen reduzieren sich leicht um rd. 8 T€. Ein leicht sinkendes Zinsniveau gegenüber den Vorjahren und eine Anpassung an die Jahresergebnisse der Vorjahre führen zu dieser leichten Reduktion.

Die Abschreibungen wurden entsprechend der Investitionstätigkeit des laufenden Jahres (u.a. Fertigstellung und Aktivierung Betriebsgebäude) angepasst. Die Abschreibungen liegen dennoch um -7 T€ niedriger als bisher.

Insgesamt erhöhen sich die Aufwendungen des Ergebnishaushalts um rd. 39 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Die Vorauszahlungen des Landkreises wurden um 20 T€ nach oben angepasst. Die weiteren Kostenerstattungen sind mit einem Betrag von 25 T€ veranschlagt.

Hinzu kommen Erträge aus der Einspeisung von Energie in das Stromnetz des EKS mit rd. 7 T€. Ebenso erhöhen sich die aufzulösenden Zuschüsse um 4 T€.

Durch diese Ertragsverbesserungen erhöhen sich die Mitgliedsumlagen nur um 3 T€ gegenüber dem Vorjahr.

3.5.2. 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. 2024	Abwasser cbm VVj. 2024	Abwasser je EW in l/Tag	Umlage Planjahr	Umlage je EZ
Radolfzell (Böhringen)	4.513	191.792	116	474.205,60	105,08
Singen (Bohlingen)	1.960	78.614	110	194.373,06	99,17
Moos	3.419	154.459	124	381.899,78	111,70
Rielasingen-Worblingen	4.788	210.120	120	519.521,56	108,50
Summe	14.680	634.985	119	1.570.000,00	106,95

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	1.574.756	2,48	107,27	1.394.454	2,20
Anteil Außenanlage	198.244	0,31	13,50	175.546	0,28
Summe	1.773.000	2,79	120,78	1.570.000	2,48

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



Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite :
Datum: 08.10.2025
Uhrzeit: 16:28:04

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
			2025	2026	+1	+2	+3
			2024	2025	2026	2027	2028
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.358.326,23	1.567.000	1.570.000	1.597.000	1.665.000	1.721.000
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	21.842,00	27.000	31.000	29.000	21.000	21.000
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.435,76	0	7.000	7.000	7.000	7.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.635,67	170.000	195.000	195.000	195.000	195.000
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	3.758,78	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)	1.624.998,44	1.765.000	1.804.000	1.829.000	1.889.000	1.945.000
12	- Personalaufwendungen	-309.981,66	-329.000	-349.000	-357.000	-365.000	-374.000
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-719.812,39	-749.000	-783.000	-782.000	-782.000	-792.000
15	- Abschreibungen	-394.488,11	-418.000	-411.000	-416.000	-432.000	-456.000
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-163.176,91	-217.000	-209.000	-222.000	-258.000	-271.000
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.539,37	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000
19	= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-1.624.998,44	-1.765.000	-1.804.000	-1.829.000	-1.889.000	-1.945.000
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
	nachrichtlich						
	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen:						

*** Ende der Liste "Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"

3.6. Gesamt- Finanzhaushalt

3.6.1. Vorbericht Gesamt-Finanzhaushalt

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 380.000 € und ergibt sich aus dem Saldo der Abschreibungen abzüglich der Auflösung von Zuschüssen.

Die zum Jahresanfang tatsächlich zur Verfügung stehenden liquiden Mittel betragen voraussichtlich etwa 240.000 Euro. Darin enthalten ist die Kreditaufnahme über 341 T€ für das Betriebsgebäude und den Carport aus Investitionen 2024. Die weiteren Investitionen 2024 in die ARA und die Abwasserinfrastruktur werden mit einem Kredit der KfW über 225 T€ abgedeckt.

Die voraussichtliche Investitionstätigkeit 2025 mit rd. 389 T€ gilt es noch mit einem weiteren Kredit zu finanzieren, was die Liquidität im Laufe des Haushaltsjahrs 2026 weiter verbessern würde.

Im Planjahr sind Investitionen von insgesamt 770.000 € vorgesehen

Um dem satzungsmäßigen Grundsatz der Fremdfinanzierung von Investitionen zu entsprechen, wurden in gleicher Höhe der Investitionen eine Kreditaufnahme von 770.000 € eingeplant.

Die vorgesehenen Kreditaufnahmen finanziert den Saldo Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit der Investitionen des Planjahres vollständig. Tilgungen sind in Höhe von rd. 502 T€ eingeplant sind, ergibt sich eine Netto-Kreditaufnahme von rd. 268 T€.

Übersicht über Kreditbedarf und Tilgung, jeweils zum Ende des Haushaltsjahres	Plan	Plan	Plan	Plan	Prognose	Plan
	2029	2028	2027	2026	2025	2025
Kreditbedarf	540.000	300.000	600.000	770.000	955.000	591.000
Tilgung	468.000	520.000	513.000	502.000	472.000	498.000
Netto-Kreditaufnahme	72.000	-220.000	87.000	268.000	483.000	93.000

Der **Schuldenstand** beträgt zum 31.12.2026 voraussichtlich rd. 6,18 Mio. €. Näheres hierzu ergibt sich aus der Übersicht in der Anlage.

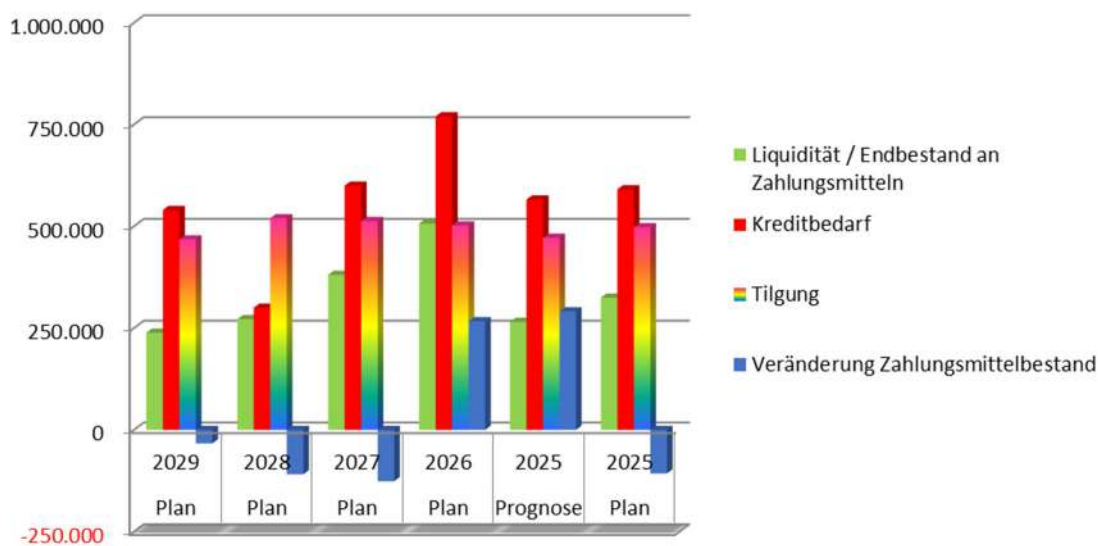
Im Finanzhaushalt ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres eine veranschlagte Zunahme des Finanzierungsmittelbestandes von 267.000 Euro. In den folgenden Haushaltsjahren wird sich die Liquidität des Verbandes weiter reduzieren. Sie ist über den gesamten Finanzplanungszeitraum gesichert.

Finanzhaushalt (Liquiditätsentwicklung)



Den realisierten und anstehenden Investitionen stehen entsprechende Abschreibungen und somit auch sich erhöhende Tilgungsleistungen gegenüber.

Die saldierten Abschreibungen liegen niedriger als die Tilgungsleistung, so dass sich der Zahlungsmittelbestand in der Finanzplanung entsprechend rückläufig zeigt



	Plan	Plan	Plan	Plan	Prognose	Plan
Übersicht über den Zahlungsmittelbestand / -bedarf, Liquidität, Kreditbedarf und Tilgung	2029	2028	2027	2026	2025	2025
Zahlungsmittelbestand, Anfang Haushaltsj.	271.815	380.815	506.815	239.815	-25.635	338.742
Zahlungsmittelbedarf / -überschuss laufend	435.000	411.000	387.000	380.000	391.000	391.000
Finanzierungsmittelbedarf/-überschuss Invest	-540.000	-300.000	-600.000	-770.000	-194.000	-591.000
Kreditaufnahme Vorjahr				389.000		
Veränderung Zahlungsmittelbestand	-33.000	-109.000	-126.000	267.000	291.000	-107.000
Liquidität / Endbestand an Zahlungsmitteln	238.815	271.815	380.815	506.815	265.365	324.742
Kreditbedarf	540.000	300.000	600.000	770.000	566.000	591.000
Tilgung	468.000	520.000	513.000	502.000	472.000	498.000
Netto-Kreditaufnahme	72.000	-220.000	87.000	268.000	94.000	93.000

Die im Planjahr vorgesehenen Investitionen werden durch Kredite entsprechend vollständig finanziert.

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

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.



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

 Seite :
 Datum: 08.10.2025
 Uhrzeit: 16:28:04

Nr.		Ergebnis	Ansatz		Planung		Planung	
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			€	€	€	€	€	€
		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	1.295.719,79	1.567.000	1.570.000	1.597.000	1.665.000	1.721.000
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.651,75	0	7.000	7.000	7.000	7.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	271.524,71	170.000	195.000	195.000	195.000	195.000
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.207,54	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	551,24	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8, ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.577.655,03	1.738.000	1.773.000	1.800.000	1.868.000	1.924.000
10	-	Personalauszahlungen	-309.981,66	-329.000	-349.000	-357.000	-365.000	-374.000
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-697.409,67	-749.000	-783.000	-782.000	-782.000	-792.000
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-167.026,91	-217.000	-209.000	-222.000	-258.000	-271.000
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-63.370,96	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-1.237.789,20	-1.347.000	-1.393.000	-1.413.000	-1.457.000	-1.489.000
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus Nummern 9 und 16)	339.865,83	391.000	380.000	387.000	411.000	435.000
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	-334.940,79	-591.000	-740.000	-600.000	-300.000	-540.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.996,47	0	-30.000	0	0	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-50,00	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)	-353.987,26	-591.000	-770.000	-600.000	-300.000	-540.000
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	-353.987,26	-591.000	-770.000	-600.000	-300.000	-540.000
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	-14.121,43	-200.000	-390.000	-213.000	111.000	-105.000
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	591.000	770.000	600.000	300.000	540.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-471.766,16	-498.000	-502.000	-513.000	-520.000	-468.000
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34)	-471.766,16	93.000	268.000	87.000	-220.000	72.000
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	-485.887,59	-107.000	-122.000	-126.000	-109.000	-33.000



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

 Seite :
 Datum: 08.10.2025
 Uhrzeit: 16:28:04

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
37c	nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn	0,00	338.742	239.815	506.815	380.815	271.815
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	0	-----	-----	-----

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

3.7. Teil-Ergebnis- und Finanzhaushalt 1 - Abwasserreinigung

3.7.1. THH 1 Ergebnishaushalt

Der THH 1 entspricht dem bisher sog. Betriebshaushalt:

	Plan 2029	Plan 2028	Plan 2027	Plan 2026	Plan 2025
Einnahmen					
Betriebseinnahmen aus Verkauf	7.000	7.000	7.000	7.000	0
Sonstige Einnahmen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige Ersätze, Kostenersatz Landkreis	195.000	195.000	195.000	195.000	170.000
Auflösung von Zuweisungen	21.000	21.000	29.000	31.000	27.000
Verbandsumlage	1.721.000	1.665.000	1.597.000	1.570.000	1.567.000
Betriebseinnahmen	1.945.000	1.889.000	1.829.000	1.804.000	1.765.000
Ausgaben					
laufende Betriebsausgaben	1.218.000	1.199.000	1.191.000	1.184.000	1.130.000
Personalausgaben	374.000	365.000	357.000	349.000	329.000
sächlicher Aufwand	844.000	834.000	834.000	835.000	801.000
Abschreibungen	456.000	432.000	416.000	411.000	418.000
Kreditzinsen, sonstiger Finanzaufwand	271.000	258.000	222.000	209.000	217.000
Betriebsausgaben	1.945.000	1.889.000	1.829.000	1.804.000	1.765.000

Sämtliche Planansätze wurden basierend auf dem Ergebnis und der voraussichtlichen Entwicklung des laufenden Jahres fortgeschrieben und angepasst:

Der Personalaufwand entspricht dem aktuellen Stellenplan und wurde mit der zu erwartenden tariflichen Steigerung hochgerechnet.

Der sächliche Aufwand wurde an die tatsächlich zu erwartenden Aufwendungen der Unterhaltung der Anlagen und dem Betriebsaufwand angepasst. Die Abschreibungen zeigen sich auf Grund von auslaufenden Abschreibungen und den aktuellen Investitionen leicht rückläufig. Im Verlauf der Finanzplanung steigen die Abschreibungen wieder an. Die Verbandsumlage steigt entsprechend an.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite :
Datum: 08.10.2025
Uhrzeit: 16:28:04

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3						
								2024	2025	2026	2027	2028	2029
								€	€	€	€	€	€
								1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.358.326,23	1.567.000	1.570.000	1.597.000	1.665.000	1.721.000					
		<i>31420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>1.358.326,23</i>	<i>1.567.000</i>	<i>1.570.000</i>	<i>1.597.000</i>	<i>1.665.000</i>	<i>1.721.000</i>					
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	21.842,00	27.000	31.000	29.000	21.000	21.000					
		<i>31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>21.842,00</i>	<i>0</i>	<i>31.000</i>	<i>29.000</i>	<i>21.000</i>	<i>21.000</i>					
		<i>31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen</i>	<i>0,00</i>	<i>27.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>					
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000					
		<i>33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>					
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.435,76	0	7.000	7.000	7.000	7.000					
		<i>34210000 Erträge aus Verkauf</i>	<i>7.435,76</i>	<i>0</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>					
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.635,67	170.000	195.000	195.000	195.000	195.000					
		<i>34820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>233.635,67</i>	<i>170.000</i>	<i>195.000</i>	<i>195.000</i>	<i>195.000</i>	<i>195.000</i>					
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	1.621.239,66	1.765.000	1.804.000	1.829.000	1.889.000	1.945.000					
12	-	Personalaufwendungen	-309.981,66	-329.000	-349.000	-357.000	-365.000	-374.000					
		<i>40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer</i>	<i>-225.871,66</i>	<i>-240.000</i>	<i>-255.000</i>	<i>-262.000</i>	<i>-269.000</i>	<i>-277.000</i>					
		<i>40190000 Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte</i>	<i>-11.760,00</i>	<i>-13.000</i>	<i>-14.000</i>	<i>-14.000</i>	<i>-14.000</i>	<i>-14.000</i>					
		<i>40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer</i>	<i>-22.954,51</i>	<i>-23.000</i>	<i>-24.000</i>	<i>-24.000</i>	<i>-24.000</i>	<i>-24.000</i>					
		<i>40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer</i>	<i>-49.395,49</i>	<i>-53.000</i>	<i>-56.000</i>	<i>-57.000</i>	<i>-58.000</i>	<i>-59.000</i>					
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-719.812,39	-749.000	-783.000	-782.000	-782.000	-792.000					
		<i>42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	<i>-111.800,72</i>	<i>-130.000</i>	<i>-150.000</i>	<i>-150.000</i>	<i>-150.000</i>	<i>-150.000</i>					
		<i>42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	<i>-25.215,62</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>	<i>-30.000</i>					
		<i>42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens</i>	<i>-7.661,11</i>	<i>-5.000</i>	<i>-8.000</i>	<i>-8.000</i>	<i>-8.000</i>	<i>-8.000</i>					
		<i>42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, sofern nicht in speziellerem Konto zu verbuchen</i>	<i>-1.429,84</i>	<i>0</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>					
		<i>42410000 Aufwendungen für Energie</i>	<i>-224.064,93</i>	<i>-245.000</i>	<i>-250.000</i>	<i>-240.000</i>	<i>-230.000</i>	<i>-230.000</i>					
		<i>42510000 Haltung von Fahrzeugen</i>	<i>-9.462,02</i>	<i>-5.000</i>	<i>-8.000</i>	<i>-8.000</i>	<i>-8.000</i>	<i>-8.000</i>					
		<i>42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte</i>	<i>-5.520,92</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>-5.000</i>					
		<i>42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendun</i>	<i>-334.657,23</i>	<i>-329.000</i>	<i>-330.000</i>	<i>-339.000</i>	<i>-349.000</i>	<i>-359.000</i>					
15	-	Abschreibungen	-394.488,11	-418.000	-411.000	-416.000	-432.000	-456.000					
		<i>47110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>-394.488,11</i>	<i>-418.000</i>	<i>-411.000</i>	<i>-416.000</i>	<i>-432.000</i>	<i>-456.000</i>					
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.539,37	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000					
		<i>44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendung</i>	<i>-230,00</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>					
		<i>44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	<i>-250,00</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>					
		<i>44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>-1.605,51</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-2.000</i>					
		<i>44310000 Geschäftsaufwendungen</i>	<i>-13.144,91</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>	<i>-15.000</i>					
		<i>44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben</i>	<i>-22.101,02</i>	<i>-32.000</i>	<i>-32.000</i>	<i>-32.000</i>	<i>-32.000</i>	<i>-32.000</i>					
		<i>44910000 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<i>-207,93</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>	<i>-1.000</i>					
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-1.461.821,53	-1.548.000	-1.595.000	-1.607.000	-1.631.000	-1.674.000					



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite :
Datum: 08.10.2025
Uhrzeit: 16:28:04

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3						
								2024	2025	2026	2027	2028	2029
								€	€	€	€	€	€
								1	2	3	4	5	6
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	159.418,13	217.000	209.000	222.000	258.000	271.000					
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	159.418,13	217.000	209.000	222.000	258.000	271.000					

3.7.2. THH 1 Finanzhaushalt



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Seite :
Datum: 08.10.2025
Uhrzeit: 16:28:04

Teilhaushalt 1 Abwasserbeseitigung

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.573.896,25	1.738.000	1.773.000	1.800.000	1.868.000	1.924.000
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.070.762,29	-1.130.000	-1.184.000	-1.191.000	-1.199.000	-1.218.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	503.133,96	608.000	589.000	609.000	669.000	706.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-334.940,79	-591.000	-740.000	-600.000	-300.000	-540.000
		<i>78712920 Auszahlungen für Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden</i>	<i>-250.564,33</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen</i>	<i>-84.376,46</i>	<i>-591.000</i>	<i>-740.000</i>	<i>-600.000</i>	<i>-300.000</i>	<i>-540.000</i>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.996,47	0	-30.000	0	0	0
		<i>78316100 Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen</i>	<i>-14.042,48</i>	<i>0</i>	<i>-30.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>78317200 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>-4.953,99</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-353.937,26	-591.000	-770.000	-600.000	-300.000	-540.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-353.937,26	-591.000	-770.000	-600.000	-300.000	-540.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	149.196,70	17.000	-181.000	9.000	369.000	166.000



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

 Seite :
 Datum: 09.10.2025
 Uhrzeit: 08:03:57

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5380	Abwasserbeseitigung
Produkt	538000	Abwasserbeseitigung
Unterprodukt	53800000	Abwasserbeseitigung

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz		Planung	Planung	Planung
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
					+1	+2	+3
					2024	2025	2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6

935000 bewegliches Vermögen								
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen <i>78316100 Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen</i> <i>53.80.00.00.06100000-935000 (S)</i> <i>Kfz mit Anhängelast für Pumpe und Stromaggregat</i>	-14.042,48	0	-30.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-14.042,48	0	-30.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-14.042,48	0	-30.000	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-14.042,48	0	-30.000	0	0	0

950002 Generalsanierung VKB/RÜB								
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen</i> <i>53.80.00.00.03410000-950002 (S)</i>	-11.066,17	-114.000	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-11.066,17	-114.000	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-11.066,17	-114.000	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-11.066,17	-114.000	0	0	0	0

950005 Einbindung Pumpwerke Prozessleitsystem								
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen</i> <i>53.80.00.00.03410000-950005 (S)</i>	-24.650,92	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-24.650,92	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-24.650,92	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-24.650,92	0	0	0	0	0

960002 Generalsanierung Rührwerk								
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen</i> <i>53.80.00.00.03410000-960002 (S)</i>	0,00	-48.000	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-48.000	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-48.000	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	-48.000	0	0	0	0



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

 Seite :
 Datum: 09.10.2025
 Uhrzeit: 08:03:57

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5380	Abwasserbeseitigung
Produkt	538000	Abwasserbeseitigung
Unterprodukt	53800000	Abwasserbeseitigung

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	

960007 Generalsanierung Faulturm

11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen</i> <i>53.80.00.00.03420000-960007 (S)</i>	0,00	0	0	-300.000	-300.000	0
			0,00	0	0	-300.000	-300.000	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	-300.000	-300.000	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	0	-300.000	-300.000	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	0	-300.000	-300.000	0

960008 Generalsanierung Betriebsgebäude

11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78712920 Auszahlungen für Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden</i> <i>53.80.00.00.02920000-960008 (S)</i>	-225.703,62	0	0	0	0	0
			-225.703,62	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-225.703,62	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-225.703,62	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-225.703,62	0	0	0	0	0

960013 Pumpwerk Böhringen
Rohrbau und Schaltschrank

11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen</i> <i>53.80.00.00.03410000-960013 (S)</i>	0,00	0	-140.000	0	0	0
			0,00	0	-140.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-140.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-140.000	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	-140.000	0	0	0

960014 Pumpwerk Iznang
Schaltschrank

11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen</i> <i>53.80.00.00.03410000-960014 (S)</i>	0,00	0	-80.000	0	0	0
			0,00	0	-80.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-80.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-80.000	0	0	0



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

 Seite :
 Datum: 09.10.2025
 Uhrzeit: 08:03:57

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5380	Abwasserbeseitigung
Produkt	538000	Abwasserbeseitigung
Unterprodukt	53800000	Abwasserbeseitigung

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung	Planung	Planung
					Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
					+1	+2	+3
					2027	2028	2029
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	-80.000	0	0	0
960015 Brauchwasseraufbereitung							
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen 53.80.00.00.03420000-960015 (S)</i>	0,00 0,00	0 0	-20.000 -20.000	0 0	0 0	0 0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-20.000	0	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-20.000	0	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	-20.000	0	0	0
965002 Generalsanierung Gebläse							
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen 53.80.00.00.03420000-965002 (S)</i>	-31.445,70 -31.445,70	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-31.445,70	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-31.445,70	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-31.445,70	0	0	0	0	0
965003 Generalsanierung Belüftung Biologie							
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen 53.80.00.00.03420000-965003 (S)</i>	-16.787,63 -16.787,63	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-16.787,63	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-16.787,63	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-16.787,63	0	0	0	0	0
965006 Erweiterung/Generalsanierung Sandfilteranlage							
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen 53.80.00.00.03420000-965006 (S)</i>	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	-540.000 -540.000
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	-540.000
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	0	0	0	-540.000



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

 Seite :
 Datum: 09.10.2025
 Uhrzeit: 08:03:57

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5380	Abwasserbeseitigung
Produkt	538000	Abwasserbeseitigung
Unterprodukt	53800000	Abwasserbeseitigung

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung	Planung	Planung
					Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
					+1	+2	+3
					2027	2028	2029
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	0	0	0	-540.000
965008 Austausch SPS-Steuerung							
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen 53.80.00.00.03420000-965008 (S)</i>	-426,04	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-426,04	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-426,04	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-426,04	0	0	0	0	0
965009 Generalsanierung/Erweiterung Gasspeicher, Zuleitung							
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen 53.80.00.00.03420000-965009 (S) Neubau Gasbehälter mit größerem Volumen, Verbesserung Energiebilanz</i>	0,00	-429.000	-500.000	-300.000	0	0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-429.000	-500.000	-300.000	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-429.000	-500.000	-300.000	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	-429.000	-500.000	-300.000	0	0
967003 Carport							
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>78712920 Auszahlungen für Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden 53.80.00.00.02920000-967003 (S)</i>	-24.860,71	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-24.860,71	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-24.860,71	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-24.860,71	0	0	0	0	0

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

3.8. Teil-Ergebnis- und Finanzhaushalt 2 - Finanzen

3.8.1. THH 2 Ergebnishaushalt

Im Teilhaushalt 2 werden die allgemeinen finanzwirtschaftlichen Vorgänge dargestellt. Beim Abwasserverband sind dies die zu leistenden Zinsaufwendungen. Hier wird zwischen dem gebührenrelevanten Anteil der Zinsaufwendungen und den sonstigen Finanzaufwendungen unterschieden.



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite :
Datum: 08.10.2025
Uhrzeit: 16:28:04

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Teilhaushalt		2 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung	
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		€	€	€	€	€	€	
		1	2	3	4	5	6	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	3.758,78	0	0	0	0	0
		<i>36170000 Zinserträge von Kreditinstituten</i>	<i>3.207,54</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>36991000 Negative Zinsen</i>	<i>551,24</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	3.758,78	0	0	0	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-163.176,91	-217.000	-209.000	-222.000	-258.000	-271.000
		<i>45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	<i>-90.146,68</i>	<i>-143.000</i>	<i>-137.000</i>	<i>-148.000</i>	<i>-181.000</i>	<i>-192.000</i>
		<i>45990000 Sonstige Finanzaufwendungen</i>	<i>-73.030,23</i>	<i>-74.000</i>	<i>-72.000</i>	<i>-74.000</i>	<i>-77.000</i>	<i>-79.000</i>
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-163.176,91	-217.000	-209.000	-222.000	-258.000	-271.000
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-159.418,13	-217.000	-209.000	-222.000	-258.000	-271.000
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-159.418,13	-217.000	-209.000	-222.000	-258.000	-271.000

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"

3.8.2. THH 2 Finanzhaushalt



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Seite : 1

Datum: 08.10.2025

Uhrzeit: 16:28:04

Teilhaushalt

2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			€	€	€	€	€	€
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	3.758,78	0	0	0	0	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-167.026,91	-217.000	-209.000	-222.000	-258.000	-271.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-163.268,13	-217.000	-209.000	-222.000	-258.000	-271.000
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-50,00	0	0	0	0	0
		78530000 Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen an Zweckverbänden und sonstigen Anteilsrechten	-50,00	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-50,00	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-50,00	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-163.318,13	-217.000	-209.000	-222.000	-258.000	-271.000

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

3.9. Investitionsübersicht 2026 und Investitionsprogramm 2026 - 2029

Das Investitionsprogramm wurde für die kommenden Jahre an die aktuellen Entwicklungen angepasst.

Anlässlich des jüngsten Prüfergebnisses des Faulgasbehälter ist beabsichtigt diesen zu erweitern und damit vollumfänglich das anfallende Klärgas zu verfeuern und damit Strom- und Wärme zu erzeugen. Die Maßnahme war bereits 2025 veranschlagt und soll nun mit einer fundierten Detailplanung in 2026/2027 umgesetzt werden. Durch das größere Speichervolumen können die BHKW besser gesteuert und damit bei guter Solarenergieerzeugung zurück gefahren werden. In der Nacht soll mit dem dann zusätzlich gespeicherten ungenutzten Gas die Eigenstromerzeugung auf der ARA weiter erhöht werden. Im Nachgang hierzu sollte sich die Strombezugsmenge entsprechend weiter reduzieren.

In den Pumpwerken Böhringen und Iznang müssen die Schaltschränke mit Elektroinstallation und neuer Aufschaltung auf das Prozessleitsystem erneuert werden.

Für den Transport des vorhandenen Anhängers mit dem Stromerzeuger und dem Pumpenanhängen ist ein leistungsstärkeres gebrauchtes Kfz erforderlich. Der bisherige Pickup soll in diesem Zuge abgegeben werden.

Im Jahr 2027 soll mit der Sanierung/Dämmung des Faulturms begonnen werden. Eine Fertigstellung ist in 2028 zu erwarten. Auch hier ist eine weitere Energieeinsparung zu erwarten.

In 2029 sollen zwei weitere Sandfilter angeschafft und die Steuerung hierzu entsprechend ertüchtigt werden.

Der Austausch der Schlammpresse wurde bis zur endgültigen Klarheit der Klärschlamm Entsorgung zurückgestellt und in der aktuellen Finanzplanung nicht mehr dargestellt.

2026

Produktbereich	Produkt	Projekt	Einzahlungen	Auszahlungen
5380*.034*-960013*	Abwasserbeseitigung	Pumpwerk Böhringen	-	140.000
5380*.034*-960014*	Abwasserbeseitigung	Pumpwerk Iznang	-	80.000
5380*.034*-965009*	Abwasserbeseitigung	Generalsanierung/Erweiterung Gasspeicher, Zuleitung	-	500.000
5380*.034*-960015*	Abwasserbeseitigung	Brauchwasseraufbereitung	-	20.000
5380*.06*	Abwasserbeseitigung	Kfz	-	30.000
			-	770.000

2027

Produktbereich	Produkt	Projekt	Einzahlungen	Auszahlungen
5380*.034*-965009*	Abwasserbeseitigung	Generalsanierung/Erweiterung Gasspeicher, Zuleitung	-	300.000
5380*.03*-960007*	Abwasserbeseitigung	Generalsanierung Faulturm	-	300.000
				600.000

2028

Produktbereich	Produkt	Projekt	Einzahlungen	Auszahlungen
5380*.03*-960007*	Abwasserbeseitigung	Generalsanierung Faulturm	-	300.000
				300.000

2029

Produktbereich	Produkt	Projekt	Einzahlungen	Auszahlungen
5380*.03*-965006*	Abwasserbeseitigung	Erweiterung/Generalsanierung Sandfilteranlage	-	540.000
				540.000

Moos, den

Baumert
Verbandsvorsitzender

Leibing
Fachbeamter für das Finanzwesen
Geschäftsführer AWW

4. Anlagen

4.1. Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2026

Seite :
 Datum: 08.10.2025
 Uhrzeit: 16:32:51

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos



	Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungen, 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	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	1.804.000	0	0	0	349.000	783.000	0	0	0	0	463.000	0	0	0	0	0	0	0	0	209.000
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	209.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-209.000
Summe	1.804.000	0	0	0	349.000	783.000	0	0	0	0	672.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

4.2. Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

		Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts							
		1	2	3	4	5	6	7	8
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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		
589.000	0	770.000	-181.000	0	0	-181.000	-300.000		
-209.000	0	0	-209.000	770.000	502.000	59.000	0		
380.000	0	770.000	-390.000	770.000	502.000	-122.000	-300.000		
1									
2									
Summe									

*** Ende der Liste "Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts" ***

4.3. Investitionsübersicht CIP



Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Seite :
Datum: 09.10.2025
Uhrzeit: 08:08:49

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung										
Produktgruppe	5380	Abwasserbeseitigung										
Produkt	5380000	Abwasserbeseitigung										
Unterprodukt	538000000	Abwasserbeseitigung										
Nr.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr zzgl. Ermächtigungsübertragungen aus Vorvorj.	Ansatz Haushaltsjahr	Verpflichtungs-ermächtigungen Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-		
935000 bewegliches Vermögen												
12	44.042,48	14.042,48	14.042,48	0	30.000	0	0	0	0	0	0	
13	44.042,48	14.042,48	14.042,48	0	30.000	0	0	0	0	0	0	
14	-44.042,48	-14.042,48	-14.042,48	0	-30.000	0	0	0	0	0	0	
16	44.042,48	14.042,48	14.042,48	0	30.000	0	0	0	0	0	0	
950001 Schwimmstoffrückhalt Weiter												
8	60.673,94	60.673,94	60.673,94	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	60.673,94	60.673,94	60.673,94	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	-60.673,94	-60.673,94	-60.673,94	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	60.673,94	60.673,94	60.673,94	0	0	0	0	0	0	0	0	
950002 Generalisierung VKBRUB												
8	180.159,62	180.159,62	11.066	114.000	0	0	0	0	0	0	0	
13	180.159,62	180.159,62	11.066	114.000	0	0	0	0	0	0	0	
14	-180.159,62	-180.159,62	-11.066	-114.000	0	0	0	0	0	0	0	
16	180.159,62	180.159,62	11.066	114.000	0	0	0	0	0	0	0	
950003 Generalisierung Kanäle												
8	206.549,52	206.549,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	206.549,52	206.549,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	-206.549,52	-206.549,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	206.549,52	206.549,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
950004 Betriebsurlaubnis												
Betriebslagebuch, Schmutzfrachtberechnung												

Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 5380 Abwasserbeseitigung
 Produkt 538000 Abwasserbeseitigung
 Unterprodukt 53800000 Abwasserbeseitigung

Nr.	Gesamtanzahl z. Maßnahme -nachrichtl.-	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
	1	3	4	5	6	7	8	9			10
960007 Generalsanierung Faulturn											
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	300.000	300.000	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	0,00	0	0	0	300.000	300.000	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	0,00	0	0	0	-300.000	-300.000	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0,00	0	0	0	300.000	300.000	0	0	0	0
960008 Generalsanierung Betriebsgebäude											
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.065.451,76	225.703	0	0	0	0	0	0	0	124.548
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	1.065.451,76	225.703	0	0	0	0	0	0	0	124.548
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-1.065.451,76	-225.703	0	0	0	0	0	0	0	-124.548
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	1.065.451,76	225.703	0	0	0	0	0	0	0	124.548
960013 Pumpwerk Böhringen											
Rohrbau und Schallschrank											
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	140.000	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	0,00	0	140.000	0	0	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	0,00	0	-140.000	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0,00	0	140.000	0	0	0	0	0	0	0
960014 Pumpwerk Iznang											
Schallschrank											
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	0,00	0	-80.000	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2026

Seite :
Datum: 09.10.2025
Uhrzeit: 08:08:49

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung										
Produktgruppe	5380	Abwasserbeseitigung										
Produkt	538000	Abwasserbeseitigung										
Unterprodukt	53800000	Abwasserbeseitigung										
Nr.	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr zzgl. Ermächtigungs- übertragungen aus Vorvorj.	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
960014	Pumperk Iznang Schallschrank											
960015	Brauchwasseraufbereitung											
8	20.000,00	0,00	0	0	20.000	0	0	0	0	0		
13	20.000,00	0,00	0	0	20.000	0	0	0	0	0		
14	-20.000,00	0,00	0	0	-20.000	0	0	0	0	0		
16	20.000,00	0,00	0	0	20.000	0	0	0	0	0		
965001	Generalsanierung Messgeräte KA											
8	211.735,96	211.735,96	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	211.735,96	211.735,96	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	-211.735,96	-211.735,96	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	211.735,96	211.735,96	0	0	0	0	0	0	0	0		
965002	Generalsanierung Gebläse											
8	31.445,70	31.445,70	31.445	0	0	0	0	0	0	0		
13	31.445,70	31.445,70	31.445	0	0	0	0	0	0	0		
14	-31.445,70	-31.445,70	-31.445	0	0	0	0	0	0	0		
16	31.445,70	31.445,70	31.445	0	0	0	0	0	0	0		
965003	Generalsanierung Belüftung Biologie											
8	16.787,63	16.787,63	16.787	0	0	0	0	0	0	0		
13	16.787,63	16.787,63	16.787	0	0	0	0	0	0	0		
14	-16.787,63	-16.787,63	-16.787	0	0	0	0	0	0	0		
16	16.787,63	16.787,63	16.787	0	0	0	0	0	0	0		

Investitionsübersicht 2026

Seite :
Datum: 09.10.2025
Uhrzeit: 08:08:49

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung																			
Produktgruppe	5380	Abwasserbeseitigung																			
Produkt	5380000	Abwasserbeseitigung																			
Unterprodukt	538000000	Abwasserbeseitigung																			
Nr.			Gesamtlang- z. Maßnahme -nachrichtl.-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10								
				2024	2025	2026	2026	2026	2026	2027	2028	2029		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr zzgl. Ermächtigungs- übertragungen aus Vorvorj.	Ansatz Haushaltsjahr	Verpflichtungs- ermächtigungen Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
965003 Generalsanierung Belüftung Biologie																					
965004 Austausch Schlammpresse																					
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.894,05	23.894,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	23.894,05	23.894,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-23.894,05	-23.894,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	23.894,05	23.894,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
965005 Generalsanierung Schlamm-trocknung																					
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.939,43	4.939,43	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	4.939,43	4.939,43	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-4.939,43	-4.939,43	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	4.939,43	4.939,43	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
965006 Erweiterung/Generalsanierung Sandfilteranlage																					
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	585.227,73	45.227,73	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	585.227,73	45.227,73	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-585.227,73	-45.227,73	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	585.227,73	45.227,73	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
965007 4. Reinigungsstufe																					
8		Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.252,39	54.252,39	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
13		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 7 bis 12)	54.252,39	54.252,39	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
14		Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 6 und 13)	-54.252,39	-54.252,39	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
16		Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	54.252,39	54.252,39	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
965008 Austausch SPS-Steuerung																					



Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Seite :
Datum: 09.10.2025
Uhrzeit: 08:08:49

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung										
Produktgruppe	5380	Abwasserbeseitigung										
Produkt	538000	Abwasserbeseitigung										
Unterprodukt	53800000	Abwasserbeseitigung										
Nr.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
	Gesamtlng. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr zzgl. Ermächtigungsübertragungen aus Vorvorj.	Ansatz Haushaltsjahr	Verpflichtungs-ermächtigungen Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-		
965008 Austausch SPS-Steuerung												
8	426,04	426,04	426	0	0	0	0	0	0	0		
13	426,04	426,04	426	0	0	0	0	0	0	0		
14	-426,04	-426,04	-426	0	0	0	0	0	0	0		
16	426,04	426,04	426	0	0	0	0	0	0	0		
965009 Generalsanierung/Erweiterung Gasspeicher, Zuleitung												
8	1.229.000,00	429.000,00	0	429.000	500.000	300.000	300.000	0	0	0		
13	1.229.000,00	429.000,00	0	429.000	500.000	300.000	300.000	0	0	0		
14	-1.229.000,00	-429.000,00	0	-429.000	-500.000	-300.000	-300.000	0	0	0		
16	1.229.000,00	429.000,00	0	429.000	500.000	300.000	300.000	0	0	0		
967001 Gasmotor BHKW												
12	266.623,70	266.623,70	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	266.623,70	266.623,70	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	-266.623,70	-266.623,70	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	266.623,70	266.623,70	0	0	0	0	0	0	0	0		
967002 Photovoltaik												
12	87.923,91	87.923,91	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	87.923,91	87.923,91	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	-87.923,91	-87.923,91	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	87.923,91	87.923,91	0	0	0	0	0	0	0	0		
967003 Carport												
8	87.381,83	87.381,83	24.860	0	0	0	0	0	0	0		



Investitionsübersicht 2026

Seite :
Datum: 09.10.2025
Uhrzeit: 08:08:49

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Nr.	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Unterprodukt	53 Ver- und Entsorgung	5380 Abwasserbeseitigung	538000 Abwasserbeseitigung	53800000 Abwasserbeseitigung	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	2	3	4	5	6	7	8	9	10
967003 Carport																		
13									87.381,83	87.381,83	24.860	0	0	0	0	0	0	0
14									-87.381,83	-87.381,83	-24.860	0	0	0	0	0	0	0
16									87.381,83	87.381,83	24.860	0	0	0	0	0	0	0
967004 PV-Anlage Betriebsgebäude																		
12									106.656,29	106.656,29	0	0	0	0	0	0	0	0
13									106.656,29	106.656,29	0	0	0	0	0	0	0	0
14									-106.656,29	-106.656,29	0	0	0	0	0	0	0	0
16									106.656,29	106.656,29	0	0	0	0	0	0	0	0

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

4.4. Stellenplan

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026								
Teil A: Beamte								
Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich	
		Insgesamt	darunter				Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke, Erläuterungen (z.B. Aufwandsentschädigung)
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leerstellen	Stellen 2025		
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							
	A 15							
	A 14							
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 30.06.2025	Vermerke, Erläuterungen (z.B. Aufwandsentschädigung)							
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leerstellen	Stellen 2025									
1	2	3	4	5	6	7	8	9							
Entgeltgruppe bzw. Sondertarif	EG 15	1,00				1,0	1,0								
	EG 14														
	EG 13														
	EG 12														
	EG 11														
	EG 10														
	EG 9c														
	EG 9b														
	EG 9a														
	EG 8														
	EG 7														
EG 6	1,00					1,0	0,75								
EG 5	1,00														
EG 4															
EG 3															
EG 2															
EG 1															
Insgesamt (B)									4,0				4,0	3,75	
Beschäftigte insgesamt (A+B) ohne A II									5,0				5,0	4,75	
mit A II									5,0				5,0	4,75	

Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte															
I. Beamte															
Teilhaushalt	Bürgermeister, Beigeordnete	Höherer Dienst					gehobener Dienst					mittlerer Dienst A 9 ...	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	
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	1							2
TH 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft																				

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

I. Ehrenbeamte					
Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	Zahl 2026	Vorgesehen im Jahr 2025	Beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
Bürgermeister Ortsvorsteher					
...					
Insgesamt					

II. Beamte auf Widerruf, sonstige Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte					
Bezeichnung	Art der Vergütung / Besoldungsgruppe	Zahl 2026	Vorgesehen im Jahr 2025	Beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
Referendare im Beamtenverhältnis auf Widerruf	Anwärterbezüge				
Inspektoranwärter	Anwärterbezüge				
Sekretäranwärter	Anwärterbezüge				
Sonstige Beamte auf Widerruf					
Auszubildende in öffentlich-rechtlichen Ausbildungsverhältnissen	TVAöD Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	0,00	
Auszubildende in privatrechtlichen Ausbildungsverhältnissen	Ausbildungsvergütung				
Praktikanten					
Insgesamt		1,00	1,00	0,00	

4.5. Finanzwirtschaftliche Übersichten

4.5.1. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen



Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2026

Seite :
Datum:08.10.2025
Uhrzeit: 16:32:51

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2027	2028	2029	2030	2031 ff.
Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
2026	300.000	300.000	0	0	0	0
Summe:	300.000	300.000	0	0	0	0
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		0	0	0	0	.

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

4.5.2. 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		
<i>1.2.1 Bund</i>		
<i>1.2.2 Land</i>		
<i>1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		
<i>1.2.4 Zweckverbände und dergleichen</i>		
<i>1.2.5 Kreditinstitute</i>	5.915	6.183
<i>1.2.6 sonstige Bereiche ¹⁾</i>		
1.3 Kassenkredite		
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	5.915	6.183

4.5.3. Übersicht der Kredite

Kreditgeber	ursprüngl. Betrag €	Stand am 01.01.26 €	Zinsbind. Frist	Zins- satz %	Tilgung €	Stand 31.12.26 €	Zinsen €
Sparkasse / 6004342975	3.000.000	1.098.511	30.01.31	3,11	196.109	902.402	31.383,98

Umschuldung in Euro mit 3.0 Mo., Differenz Wechselkurs 1.145.314,88 € bei 1,0088 EUR/CHF; Tilgung bezieht sich auf Tilgung und Rückzahlung Kursverlust;
Der Kursverlust ist als Aufw and im Ergebnishaushalt zu buchen. Der Kreditstand ist mit einer Verrechnung mit dem gebildeten ARAP zu reduzieren

L Bank BW	2006 /5577000215	330.000	9.570,00	15.02.26	3,05	9.570	0 €	1.328,43
KfW Bank	2011 /5740872	450.000	126.825,00	15.08.31	2,61	22.060	104.765 €	4.245,76
KfW Bank	2016 /13388662	930.000	529.573,00	15.05.26	0,52	51.668	477.905 €	3.190,38
KfW Bank	2017 /14543049	1.000.000	817.296,00	15.05.27	0,66	38.464	778.832 €	5.806,68
KfW Bank	2018 13563127	575.000	197.651,00	15.08.28	0,38	71.876	125.775 €	1.194,90
KfW Bank	2019 / 13764749	350.000	276.304,00	15.02.31	-0,18	18.424	257.880 €	
L-Bank	2020 / 910.045057.2	490.000	435.075,00	15.08.31	0,20	16.900	418.175 €	925,08
KfW	2022 / 16079007	500.000	452.579,00	30.12.32	3,08	21.555	431.024 €	15.068,06
DZ-Hyp	2022 / 3326817800	300.000	269.748,00	30.09.32	3,54	10.084	259.664 €	10.129,16
LBBW	2023 / 620947500	820.000	758.499,94	30.09.33	3,93	27.333	731.167 €	31.554,62
Sparkasse	2025 / 6004503345	341.000	329.633,36	30.01.35	3,51	11.367	318.267 €	11.121,29
KfW	Restinvest 2024	225.000	225.000,00	30.09.35	2,91	1.875	223.125 €	6.547,50
KfW	Invest 2025	389.000	389.000,00		2,50	4.863	384.138 €	9.725,00
KfW	Invest 2026	770.000			2,50		770.000 €	4.812,50
KfW	Invest 2027	600.000			2,50			
KfW	Invest 2028	300.000			2,50			
KfW	Invest 2029	540.000			2,50			
			5.915.265,13			502.147,76	6.183.117,37	137.033,34

Kreditübersicht	Stand	01.01.26	5.915.265,13 €
Kreditaufnahme			770.000,00 €
Kredittilgungen			-502.147,76 €
Stand am	Stand	31.12.26	6.183.117,37 €

4.5.4. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen 2026

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	0,00	0,00
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses		
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
Rücklagen gesamt	0,00	0,00

4.5.5. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen 2026

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres TEUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	0,00
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	25,55
2.1 Aufwandsrückstellung Abwasserabgabe	25,55
2.2 Instandhaltungsrückstellungen	
Rückstellungen gesamt	25,55

4.5.6. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr 2025 EUR	Haushaltsjahr 2026 EUR	Haushaltsjahr 2027 EUR	Haushaltsjahr 2028 EUR	Haushaltsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0				
2	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn ³⁾					
3	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ⁴⁾	25.635				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-25.635				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre					
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorjahre 2024/2025	955.000				
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⁾	680.000	-122.000	-126.000	-109.000	-33.000
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	654.365	506.815	380.815	271.815	238.815
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-25.550				
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (Ermächtigungsübertragungen)					
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	628.815	506.815	380.815	271.815	238.815
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	23.337	26.519	27.687	28.420	29.060

4.5.7. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit



Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 202

Seite : 1
Datum: 08.10.2025
Uhrzeit: 16:32:51

Gemeinde: 05 Abwasserverband Moos

Kennzahl	Einheit	Ergebnis	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
		VVJ (HJ -2) 2024	VJ (HJ -1) 2025	HJ 2026	HJ +1 2027	HJ +2 2028	HJ +3 2029
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. Ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betrag je Einwohner	€/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betrag je Einwohner	€/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betrag je Einwohner	€/EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	339.865,83	391.000,00	380.000,00	387.000,00	411.000,00	435.000,00
Betrag je Einwohner	€/EW	16,99	19,55	19,00	19,35	20,55	21,75
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	-471.766,16	-498.000,00	-502.000,00	-513.000,00	-520.000,00	-468.000,00
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	-131.900,33	-107.000,00	-122.000,00	-126.000,00	-109.000,00	-33.000,00
Betrag je Einwohner	€/EW	-6,60	-5,35	-6,10	-6,30	-5,45	-1,65
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	24.755,78	26.940,00	27.860,00	28.260,00	29.140,00	29.780,00
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	461.296,57	-23.361,00	-23.361,00	-23.361,00	-23.361,00	-23.361,00
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	1.795.441,89	----	---	----	---	----
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	1.795.441,89	----	---	----	---	----
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	22,56	----	---	----	---	----
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	77,44	----	---	----	---	----
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	101,17	----	---	----	---	----
11. Verschuldung							
Betrag je Einwohner	€/EW	276,71	----	---	----	---	----
11.1 Nettoneverschuldung							
absoluter Betrag	€	-471.766,16	93.000,00	268.000,00	87.000,00	-220.000,00	72.000,00

*** Ende der Liste "Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit" ***